

**UNIVERSIDAD NACIONAL AMAZÓNICA DE MADRE
DE DIOS
FACULTAD DE ECOTURISMO
ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD Y
FINANZAS**



**“EL CONTROL SIMULTANEO Y SU CONTRIBUCION EN LA
OPTIMIZACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTAL DEL
GOBIERNO REGIONAL DE MADRE DE DIOS-2019”**

TESIS PRESENTADO POR:

Bach. CHOQUE BAEZ, Trinidad

Bach. CALLA CHOQUE, Susan Mishel

**PARA OPTAR EL TITULO PROFESIONAL DE
CONTADOR PUBLICO.**

Asesora: Dra. CPCC QUISPE LAYME, Marleny

PUERTO MALDONADO, 2022

**UNIVERSIDAD NACIONAL AMAZÓNICA DE MADRE
DE DIOS
FACULTAD DE ECOTURISMO
ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD Y
FINANZAS**



**“EL CONTROL SIMULTANEO Y SU CONTRIBUCION EN LA
OPTIMIZACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTAL DEL
GOBIERNO REGIONAL DE MADRE DE DIOS-2019”**

TESIS PRESENTADO POR:

Bach. CHOQUE BAEZ, Trinidad

Bach. CALLA CHOQUE, Susan Mishel

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

Asesora: Dra. CPCC QUISPE LAYME, Marleny

PUERTO MALDONADO, 2022

DEDICATORIA

Este trabajo dedico a Dios, por darme sabiduría, a mis padres Ricardo & Juliana, por su apoyo incondicional, que aun estando lejos me formaron sólidamente para afrontar retos, a mi familia en general, a mis docentes por transmitirme los conocimientos durante mi formación profesional, compañeros y amigos que estuvieron apoyándome para lograr esta meta, gracias a todos.

Trinidad Choque Baez

El presente trabajo va dedicado a Dios por darme la vida, la voluntad y la oportunidad de estudiar, a mis padres Juvenal & Yesica, por su amor, trabajo y sacrificio en todos estos años, gracias a ustedes hemos logrado llegar hasta este momento, a pesar de la distancia siempre estuvieron en los buenos y malos momentos, muchos de mis logros se los debo a ustedes, gracias por brindarme su apoyo incondicional e inculcarme de buenos valores para ser una mejor persona, a mis hermanos por sus palabras y su compañía, a mis amigos, compañeros que de una u otra manera contribuyeron en mi formación profesional.

Susan Mishel Calla Choque

AGRADECIMIENTOS

Durante estos años, en los cuales iniciamos nuestra vida profesional, entendimos que sin la gracia de Dios no habiéramos logrado culminar nuestra carrera universitaria dado que frente a las adversidades que se nos presentaron su amor y bondad siempre estuvieron presente.

Agradecer infinitamente a nuestros padres por el ejemplo de vida, por enseñarnos el valor de las cosas y que todo esfuerzo tiene una recompensa si nos proponemos a alcanzarlos, a nuestros hermanos por su cariño y su preocupación, con ello nos impulsaron a concluir con éxito nuestros estudios, de tal manera que ahora podemos compartir con ellos el fruto de nuestro esfuerzo.

A nuestra querida Unamad por permitir educar dentro de sus aulas, así mismo a los docentes de la escuela profesional de contabilidad y finanzas que compartieron sus invaluable aportes, experiencias y su sencillez nos impulsaron a enrumbarnos en este increíble reto haciéndonos disfrutar cada etapa en nuestra formación profesional.

Asimismo, agradecemos al GOREMAD por ser parte de esta investigación por permitirnos y brindarnos el apoyo en la ejecución de los instrumentos la misma que ha enriquecido en gran medida nuestra investigación, asimismo a las docentes Mgt. Manuel Gines Vitery Casapino Auditor Gubernamental, Mgt. Yeni Verónica Taype Calla especialista en presupuesto, así como también Mgt. Ruth Raquel Navío Condori que con sus conocimientos nos ha permitido definir y orientarnos respecto a nuestra investigación, finalmente a la “Dra. CPCC. Marleny Quispe Layme” por colaborar con sus conocimientos en esta investigación.

Trinidad Choque Baez
Susan Mishel Calla Choque

PRESENTACIÓN

SEÑORA DECANA DE LA FACULTAD DE ECOTURISMO

Según el Reglamento General de Grados y títulos de la UNAMAD aprobado mediante Resol. CU N° 541-UNAMAD-CU de fecha 20/12/2018, tenemos a bien presentar nuestra investigación que lleva como título: **“EL CONTROL SIMULTANEO Y SU CONTRIBUCION EN LA OPTIMIZACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTAL DEL GOBIERNO REGIONAL DE MADRE DE DIOS-2019”**

Esta investigación realizada desde nuestras aulas universitarias para lo cual se ha utilizado un “método de investigación de tipo no experimental– Correlacional de corte transversal”.

Es preciso señalar que el presente trabajo fue elaborado en base a lo aprendido en nuestra etapa profesional.

RESUMEN

Para el presente estudio se tuvo como objetivo principal “Determinar de qué manera la aplicación del control simultáneo contribuye en la optimización de la ejecución del presupuesto público del Gobierno Regional de Madre de Dios 2019” , para este trabajo se realizó con la colaboración de los servidores y funcionarios del GOREMAD de las diferentes áreas como son Gobernación Regional, Gerencia Regional, OCI, Administración, oficina de abastecimiento, Contabilidad, tesorería, Sub gerencia de obras, planeamiento y presupuesto.

Para esta investigación se realizó un estudio de corte transversal por adecuarse a nuestra investigación, así como los objetivos que se plantearon, la misma que busca investigar en un tiempo determinado.

Se optó por una investigación básica que se centra en la hipótesis a su vez esta se confirma o se deniega según las pruebas estadísticas, para lo cual se han planteado una serie de interrogantes a fin de que sean aplicados a la muestra del estudio, es por ello que según una población de 196 personas que se encuentran relacionados con la ejecución presupuestal, así como vienen laborando dentro de la institución, al aplicar la fórmula para población finitas se determinó el numero de 26 personas a encuestar, dentro de una investigación descriptiva correlacional, en la cual se utilizó 2 instrumentos una para cada variable la misma que contenía una serie de 47 interrogantes antes de proceder aplicar a la muestra se sometió a juicio de expertos en la materia las cuales se obtuvieron resultados favorables en donde se logró demostrar que “la aplicación del control simultáneo, el control concurrente, La orientación de oficio y la visita de control contribuye significativamente en la optimización de la ejecución del presupuesto público del Gobierno Regional de Madre de Dios 2019”.Se ha alcanzado un índice de “0.860”, con un nivel de confianza del 95%, lo cual indica que el 73.9% de los cambios observados en la variable Control Simultaneo son explicados por la variación Optimización de la ejecución del presupuesto público.

Palabras claves: Control Simultaneo, Optimización de la Ejecución del presupuesto Público, Control Concurrente, Orientación de oficio, Visita de control.

ABSTRACT

For the present study, the main objective was "To determine how the application of simultaneous control contributes to the optimization of the execution of the public budget of the Regional Government of Madre de Dios 2019", for this work it was carried out with the collaboration of the servers and GOREMAD officials from different areas such as Regional Government, Regional Management, OCI, Administration, supply office, Accounting, treasury, Sub-management of works, planning and budget.

For this research, a cross-sectional study was carried out to adapt to our research, as well as the objectives that were set, the same one that seeks to investigate in a given time.

A basic research was chosen that focuses on the hypothesis, which in turn is confirmed or denied according to statistical tests, for which a series of questions have been raised in order to be applied to the study sample, that is, This is that according to a population of 196 people who are related to budget execution, as well as who have been working within the institution, when applying the formula for finite population, the number of 26 people to be surveyed was determined, within a correlational descriptive investigation, in which 2 instruments were used, one for each variable, the same one that contained a series of 47 questions before proceeding to apply to the sample, it was submitted to the judgment of experts in the field, which obtained favorable results where it was possible to demonstrate that "the application of simultaneous control, concurrent control, ex officio orientation and control visit contributes significantly to the optimization n of the execution of the public budget of the Regional Government of Madre de Dios 2019". An index of "0.860" has been reached, with a confidence level of 95%, which indicates that 73.9% of the changes observed in the variable Simultaneous Control are explained by the variation Optimization of the execution of the public budget. Keywords: Simultaneous Control, Optimization of Public Budget Execution, Concurrent Control, Ex officio Orientation, Control visit.

INTRODUCCION

A través de la investigación realizada cuyo título es “EL CONTROL SIMULTANEO Y SU CONTRIBUCION EN LA OPTIMIZACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTAL DEL GOBIERNO REGIONAL DE MADRE DE DIOS-2019” cumpliendo así con el objetivo planteado en esta investigación, La importancia radica que el “control simultaneo” en sus 3 modalidades tales como son la “visita de control”, “orientación de oficio” y el “control concurrente” han causado de cierta forma un nivel de impacto en el Goremad en vista que estos tipos de controles han impedido que se siga cometiendo actos contrarios a la ley, resultando así una herramienta certera y rápida que contribuya a la optimización del presupuesto público.

Por otro lado esta investigación surge a raíz de que la contraloría ha incorporado diversa normatividad dando lineamientos establecidos, en donde se requiere realizar una evaluación sobre el presupuesto asignado a las instituciones del estado y más aun tratándose del GOREMAD en donde se ha visto inmerso de denuncias a funcionarios públicos que estos han realizado actos de corrupción y malversación de fondos, entre otros asimismo muchos de los exgobernadores regionales se encuentran procesados y algunos con prisión efectiva, tal es el caso del ex gobernador Luis Aguirre pastor, Es muy importante señalar que los resultados son derivados inmediatamente al titular de pliego, a fin de que se adopte las medidas correctivas y preventivas para el tratamiento de los riesgos e implementación de las recomendaciones.

Teniendo como características que el CS optimice la EP es así que se requiere realizar la investigación a efectos de verificar y recabar información que permita determinar si ambas variables se encuentran relacionadas, para así determinar el grado de cumplimiento del control simultaneo.

Es por ello que lleva como título: “EL CONTROL SIMULTANEO Y SU CONTRIBUCION EN LA OPTIMIZACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTAL DEL GOBIERNO REGIONAL DE MADRE DE DIOS-2019”.

ÍNDICE

DEDICATORIA.....	IV
AGRADECIMIENTOS	V
PRESENTACIÓN	VI
RESUMEN	VII
ABSTRACT	VIII
INTRODUCCION	IX
ÍNDICE.....	X
CAPITULO I: PROBLEMA DE INVESTIGACION	14
1.1 Descripción del Problema.....	14
1.2 Formulación del Problema.....	18
1.2.1 Problema General.....	18
1.2.2 Problemas Específicos	18
1.3 Objetivos.....	18
1.3.1 Objetivo General.....	18
1.3.2 Objetivos Específicos	18
1.4 Variables de investigación.....	19
1.5 Operacionalizacion de Variables	20
1.6 Hipótesis	22
1.6.1 Hipótesis General	22
1.6.2 Hipótesis Específicas.....	22
1.7 Justificación	22
1.8 Consideraciones Éticas.....	24
CAPITULO II: MARCO TEORICO	25
2.1 Antecedentes de estudio.....	25
2.2 Bases Teóricas	30
2.2 Definición de términos.....	46
CAPITULO III: METODOLOGIA DE LA INVESTIGACION	49
3.1 Tipo de investigación.....	49
3.2 Diseño de Estudio	49
3.3 Población y muestra.....	50
3.4 Técnicas e instrumentos de recolección de Información	52
3.4.1 Métodos y técnicas	52
3.4.2 Instrumentos.....	52
3.4.3 Análisis documental.....	52
3.5 Tratamiento de datos	52
CAPÍTULO IV: RESULTADOS DE TRABAJO DE INVESTIGACIÓN	54

4.1.	Resultados para la variable sistema de Control Simultaneo y sus dimensiones.	57
4.2.	Resultados pertenecientes a la variable Optimización de la ejecución del presupuesto publico	62
4.3.	Resultados descriptivos	66
4.4.	Prueba de normalidad	67
4.5.	Pruebas de hipótesis.	67
	CONCLUSIONES.....	78
	SUGERENCIAS	81
	ANEXO N° 01: MATRIZ DE CONSISTENCIA	84
	ANEXO N° 02: INSTRUMENTOS CUESTIONARIO	85
	ANEXO N° 03: SOLICITUD DE VALIDACION DE INSTRUMENTO	89
	ANEXO N° 04: FICHA DE VALIDACION.....	93
	ANEXO N° 05: SOLICITUD AUTORIZACION DE APLICACION DE INSTRUMENTOS.....	97
	ANEXO N° 06: POBLACION DE ESTUDIO	99
	ANEXO N° 07: AUTORIZACION DE PARTE DE LA ENTIDAD.....	110
	ANEXO N° 08: BASE DE DATOS DE INSTRUMENTOS	110

ÍNDICE DE TABLAS

Tabla N°01: Informes de servicios de control concurrente.....	39
Tabla N°02: informes de visita de control	39
Tabla N°03: informes de orientación de oficio	40
Tabla N°04: Ejecución mensual presupuestal	46
Tabla N°05: Población	50
Tabla N°06: Muestra	51
Tabla N°07: Tabla de “opinión de expertos”	53
Tabla N°08: Baremo de análisis de la variable “Control Simultaneo”	54
Tabla N° 09: Baremo de análisis de la variable 2	54
Tabla N°10: Baremo de análisis de la dimensión “Control Concurrente”	55
Tabla N° 11: Baremo de análisis de la dimensión Orientación de Oficio	55
Tabla N°12: Baremo de análisis de la dimensión “Visita de control”	56
Tabla N° 13: Baremo de análisis de la dimensión Compromiso	56
Tabla N° 14: Baremo de análisis de la dimensión Devengado	56
Tabla N° 15: Baremo de análisis de la dimensión Pagado	57
Tabla N° 16: VAR1-Control Simultaneo	57
Tabla N° 17: Tabla de frecuencia de la dimensión “Control Concurrente”	58
Tabla N° 18: Tabla de frecuencia de la dimensión-Orientación de Oficio	59
Tabla N° 19: Tabla de frecuencia de la dimensión Supervisión	60
Tabla N°20: Frecuencia de la variable 2	62
Tabla N° 21: Tabla de frecuencia de la dimensión Compromiso	63
Tabla N° 22: Tabla de frecuencia de la dimensión Devengado	64
Tabla N° 23: Tabla de frecuencia de la dimensión Pagado	65
Tabla N° 24: Estadísticos descriptivos para la variable 1	66
Tabla N° 25: Estadísticos descriptivos para la variable 2	66
Tabla N° 26: Prueba de normalidad para las dos variables	67
Tabla N° 27: Correlación entre las variables Control Simultaneo	68
Tabla N°28: Correlación entre la dimensión Control Concurrente	69
Tabla N° 29: Correlación entre la dimensión Orientación de Oficio	70
Tabla N° 30: Correlación entre la dimensión Visita de Control	72

ÍNDICE DE FÍGURAS

Figura N° 01: Control Simultaneo	58
Figura N° 02: Control Concurrente.....	59
Figura N° 03: Orientación de Oficio	60
Figura N° 04: Visita de control	61
Figura N° 05: Ejecución del presupuesto Publico	62
Figura N° 06: Compromiso	63
Figura N° 07: Devengado	64

CAPITULO I: PROBLEMA DE INVESTIGACION

1.1 Descripción del Problema

El Gobierno Regional de Madre de Dios (GOREMAD), es una entidad pública del estado peruano, la misma que cuenta personería jurídica, creada mediante Ley N° 27867, “Ley Orgánica de los Gobiernos Regionales” del 16/11/2002 y su modificatoria por la Ley N° 27902 del 01/01/2003 con la finalidad de fomentar el desarrollo Regional Integral Sostenible, a través de sus competencias y atribuciones, mediante la administración de los recursos Públicos y ejecución presupuestal. (Gobierno del Peru, 2010).

En ese sentido, el Ministerio de Economía y Finanzas (MEF), Organismo en función de sus atribuciones encargado del planeamiento y ejecución de la política económica, con la finalidad de optimizar actividades económicas y financieras del Estado. De acuerdo al portal de transparencia consulta amigable de ejecución presupuestal de gastos durante los periodos 2018 y 2019 se encontró la siguiente Información.

EJECUCIÓN DE PRESUPUESTO PÚBLICO GOBIERNO REGIONAL DE MADRE DE DIOS	
Periodo 2018	Periodo 2019
79.4 %	84.4%
Diferencia	5%

Fuente: Portal de Transparencia MEF

Al respecto, se observa que el Gobierno Regional para el año 2019 obtuvo una ejecución del 84.4%, el cual tiene un incremento de 5% de ejecución de presupuesto del año 2018, que es de manera significativa, sin embargo, esto no asemeja que dicha ejecución haya sido utilizada de manera óptima, cuando se refiere a que el Gobierno Regional cuenta con una ejecución superior al 80%.

En tanto, para los órganos conformantes del “Sistema Nacional de Control”, la Contraloría General de la República en función de sus atribuciones, como ente rector de Sistema Nacional de Control, el mismo que se encarga de la correcta ejecución del PP en función a las normativas establecidas, es muy importante señalar lo siguiente; para los periodos anteriores la Contraloría General de la República emitió las siguientes Normativas, la Directiva N° 014-2016-CG/PROCAL “Calidad y Mejora Continua en los Servicios de Control y Servicios Relacionados” aprobada mediante Resolución de Contraloría N° 158-2016-CG y la “Directiva N° 005 - 2017-CG/DPROCAL Control Concurrente para la Reconstrucción de Cambios”, aprobada mediante la Resolución de Contraloría N° 405-2017-CG el mismo que fue modificadas mediante Resolución de Contraloría N° 432- 2016-CG, y se aprueba la Directiva N° 017-2016-CG/DPROCAL “Control Simultáneo” directivas que fueron aplicados por los Órganos de Control Institucional en el ejercicio de sus funciones de los Servicios de Control, mediante el cual se aplicó las diferentes modalidades tales como, Acción Simultánea, Orientación de Oficio, Visita de Control y Visita Preventiva; cabe señalar que, al momento de ejecutar los servicios de control simultáneo existían muchas deficiencias y redundancia al momento de ejecutar los “servicios de Control Simultáneo”, lo que generaba la no aplicación de los servicios de Control Simultáneo en el momento Oportuno.

Al respecto la Contraloría General de la República en calidad de ente rector, para el periodo 2019, emitió la “Directiva N° 002-2019- CG/NORM” el 28 de marzo 2019, en donde da los lineamientos estructurales de manera específica para los servicios de control simultáneo, que consiste en examinar de forma objetiva y sistemática los hitos de control o las actividades de un proceso en curso, el mismo que se caracteriza por ser **Oportuno**, se desarrolla en el momento que ocurre la actividad; **Célere**, se realiza en el menor tiempo posible impulsando el cumplimiento de los objetivos; **Sincrónico**, su desarrollo es durante el proceso en curso con la finalidad de adoptar las acciones que correspondan; **Preventivo**, permite a la entidad la oportuna adopción de las acciones correspondientes con la finalidad de asegurar la continuidad del proceso y el logro de los objetivos.

En ese sentido, para el periodo 2019, la Contraloría General de la república ha emitido 1440 informes de “servicios de control simultáneo” a nivel de gobiernos regionales en todo el Perú, el GOREMAD se han realizado 58 servicios de control simultaneo en sus diversas modalidades, tales como 09 de control concurrente, 08 visitas de control y 41 informes de la Orientación de oficio, lo mismo que se muestran a continuación

Servicios de Control concurrente Realizados Por la Contraloría General de Republica y el Órgano de Control Institucional del Gobierno Regional de Madre de Dios Periodo 2019			
Ítem	Tipo de Control Simultáneo	N° de informe	N° de situaciones adversas
1	Control Concurrente	3373-2019- CG/GRMD-SCC	1
2		039-2019-OCI/5346-SCC	1
3		036-2019-OCI/5346-SCC	1
4		035-2019-OCI/5346-SCC	1
5		029-2019-OCI/5346-SCC	1
6		030-2019-OCI/5346-SCC	1
7		2247-2019- CG/GRMD-SCC	1
8		027-2019-OCI/5346-SCC	1
9		2104-2019- CG/GRMD-SCC	1
Total			9

Fuente: Sistema de Ex-SAGU

Ítem	Tipo de Control Simultáneo	N° de informe	N° de situaciones adversas
1	Visita de Control	1789-2019-CG/GRMD-SVC	1
2		1146-2019-CG/GRMD-SVC	1
3		012-2019-OCI/5346-SVC	1
4		006-2019-OCI/5346-VC	1
5		005-2019-OCI/5346-VC	1
6		004-2019-OCI/5346-VC	1
7		003-2019-OCI/5346-VC	1
8		002-2019-OCI/5346-VC	1
Total			8

Fuente: Sistema de Ex-SAGU

Servicios de Orientación de Oficio Realizados Por la Contraloría General de República y el Órgano de Control Institucional del Gobierno Regional de Madre de Dios Periodo 2019			
Ítem	Tipo de Control Simultáneo	N° de informe	N° de situaciones adversas
1	Orientación de Oficio	009-2019- OCI/5348-SOO	1
2		8008-2019- CG/DEN-SOO	1
3		5943-2019-CG/GRMD-SOO	1
4		5942-2019-CG/GRMD-SOO	1
5		5941-2019-CG/GRMD-SOO	1
6		5940-2019-CG/GRMD-SOO	1
7		040-2019- OCI/5348-SOO	1
8		038-2019- OCI/5348-SOO	1
9		037-2019- OCI/5348-SOO	1
10		034-2019- OCI/5348-SOO	1
11		033-2019- OCI/5348-SOO	2
12		032-2019- OCI/5348-SOO	1
13		028-2019- OCI/5348-SOO	1
14		026-2019- OCI/5348-SOO	1
15		010-2019- OCI/5348-SOO	1
16		1924-2019-CG/GRMD-SOO	1
17		009-2019- OCI/5348-SOO	1
18		8008-2019- CG/DEN-SOO	1
19		5943-2019-CG/GRMD-SOO	1
20		5942-2019-CG/GRMD-SOO	1
21		5941-2019-CG/GRMD-SOO	1
22		5940-2019-CG/GRMD-SOO	1
23		022-2019- OCI/5348-SOO	1
24		023-2019- OCI/5348-SOO	1
25		024-2019- OCI/5348-SOO	1
26		021-2019- OCI/5348-SOO	1
27		025-2019- OCI/5348-SOO	1
28		020-2019- OCI/5348-SOO	2
29		019-2019- OCI/5348-SOO	1
30		017-2019- OCI/5348-SOO	1
31		018-2019-OCI/5348-SOO	1
32		014-2019- OCI/5348-SOO	1
33		015-2019- OCI/5348-SOO	1
34		016-2019- OCI/5348-SOO	2
35		013-2019- OCI/5348-SOO	1
36		1271-2019-CG/GRMD-SOO	1
37		011-2019- OCI/5348-SOO	1
38		010-2019- OCI/5348-OO	1
39		009-2019-OCI/5348-SOO	1
40		240-2019-GOREMAD/OCI	1
41		71-2019-GOREMAD/OCI	1
Total			45

Fuente: Sistema de Ex-SAGU

Es importante indicar que el Goremad se han identificado
“¿De qué manera la aplicación del control simultáneo contribuye en la optimización de la ejecución presupuestal en el Gobierno Regional de Madre de Dios-2019?”

1.2 Formulación del Problema

1.2.1 Problema General

¿De qué manera la aplicación del control simultáneo contribuye en la optimización de la ejecución del presupuesto público del GOREMAD 2019?

1.2.2 Problemas Específicos

- ¿De qué manera el control concurrente contribuye en la optimización de la ejecución del presupuesto público GOREMAD 2019?
- ¿De qué manera la orientación de oficio contribuye en la optimización de la ejecución del presupuesto público GOREMAD 2019?
- ¿De qué manera la visita de control contribuye en la optimización de la ejecución del presupuesto público del GOREMAD 2019?

1.3 Objetivos

1.3.1 Objetivo General

Determinar de qué manera la aplicación del control simultáneo contribuye en la optimización de la ejecución del presupuesto público del GOREMAD 2019.

1.3.2 Objetivos Específicos

- a) Analizar de qué manera el control concurrente contribuye en la optimización de la ejecución del presupuesto público del GOREMAD 2019
- b) Analizar qué manera la orientación de oficio contribuye en la optimización

- de la ejecución del presupuesto público del GOREMAD 2019
- c) Analizar de qué manera la visita de control contribuye en la optimización de la ejecución del presupuesto público del GOREMAD 2019

1.4 Variables de investigación

Variable 1

“Servicio de Control Simultáneo”

DIMENSIONES

D1.- “Control Concurrente”

D2.- “Orientación de Oficio”

D3.-“Visita de Control”

Variable 2

Optimización de la ejecución del presupuesto publico

DIMENSIONES

D1.- Compromiso

D2.- Devengado

D3.-Pagado

1.5 Operacionalización de Variables

VARIABLES		DEFINICION CONCEPTUAL	DEFINICION OPERACIONAL	DIMENSIONES	INDICADORES	ESCALA DE MEDICIÓN
VARIABLE INDEPENDIENTE	" CONTROL SIMULTANEO"	Según (Contraloría General de la Republica, 2016) señala que "el control simultaneo se realiza a los actos, hechos o actividades de un proceso en curso, con el fin de alertar la existencia de hechos que ponen en riesgo el logro de los objetivos de la entidad". El control simultaneo es una forma de verificar hechos que están ocurriendo en el momento a efectos de aminorar riesgos. (las autoras)	Es el conjunto de actividades relacionadas con el objeto de salvaguardar los intereses de la entidad, a través de alertas sobre situaciones adversas que pudieran devenirse en futuros delitos (las autoras)	"Control concurrente"	<ul style="list-style-type: none"> • "Reconoce riesgos y deficiencias" • "Planifica intervenciones y procedimientos". • "Determina si la cantidad de inspecciones e intervenciones es la adecuada". • "Informa, implementa y corrige situaciones adversas" • "Favorece a la supervisión y operatividad" • Facilita la eficiente utilización de recursos, mediante el cumplimiento de plazos establecidos 	1= Nunca 2= Casi Nunca 3= A veces 4= Casi Siempre 5= Siempre
				"Orientación de Oficio"	<ul style="list-style-type: none"> • "Favorece el cumplimiento de objetivos, a través de la utilización de recursos y la ejecución presupuestal." • "Comunica responsabilidades al titular de la entidad para que ejecute acciones pertinentes" • Evalúa y corrige riesgos, que se detectan en el proceso en curso del control 	
				"Visita de Control"	<ul style="list-style-type: none"> • Revisión de estado de obras • Verificación de entrega de bienes y servicios 	

					<ul style="list-style-type: none"> • Constatación de ejecución de obras 	
VARIABLE DEPENDIENTE	“ OPTIMIZACION DEL PRESUPUESTO”	Según el glosario del ministerio de economía (MEF, 2019) define a la ejecución presupuestal como una etapa del proceso presupuestario en la que se perciben los ingresos y se atienden las obligaciones de gasto de conformidad con los créditos presupuestarios autorizados en los presupuestos.	Es el proceso de gestión que contiene sub procesos los cuales permiten que se lleve a cabo un control y desarrollo respecto al presupuesto público (las autoras)	Compromiso	<ul style="list-style-type: none"> • “Trámite legal establecido “ • “Afectación presupuestal con documentos de gastos oficiales”. • “Cumplimiento de objetivos institucionales”. 	1= Nunca 2= Casi Nunca 3= A veces 4= Casi Siempre 5= Siempre
				Devengado	<ul style="list-style-type: none"> • “Control de la conformidad efectuado • Importe a devengar según contrato, convenio o Ley. • Partidas de gasto corresponden al sustento documentario”. 	
				Pagado	<ul style="list-style-type: none"> • “Documentación sustentada de acuerdo a Ley”. • “Girado del gasto por el responsable autorizado”. • “Comprobante de Pago suscrito por los responsables”. 	

1.6 Hipótesis

1.6.1 Hipótesis General

HI. La aplicación del control simultáneo contribuye significativamente en la optimización de la ejecución del presupuesto público del GOREMAD 2019.

HO: La aplicación del control simultáneo no contribuye significativamente en la optimización de la ejecución del presupuesto público del GOREMAD 2019.

1.6.2 Hipótesis Específicas

H.E.1 El control concurrente contribuye significativamente en la optimización de la ejecución del presupuesto público del GOREMAD 2019.

HO: El control concurrente no contribuye significativamente en la optimización de la ejecución del presupuesto público del GOREMAD 2019.

H.E.2 La orientación de oficio contribuye significativamente en la optimización de la ejecución del presupuesto público del GOREMAD 2019.

HO: La orientación de oficio no contribuye significativamente en la optimización de la ejecución del presupuesto público del GOREMAD 2019.

H.E.3 La visita de control contribuye significativamente en la optimización de la ejecución del presupuesto público del GOREMAD 2019.

HO: La visita de control no contribuye significativamente en la optimización de la ejecución del presupuesto público del GOREMAD 2019.

1.7 Justificación

En el presente estudio radica la importancia que tiene “el servicio de control simultáneo” en la ejecución presupuestal del GOREMAD, siendo que esta entidad ha estado sujeto a diversos servicios de control en sus diversas modalidades como son: el control concurrente, la visita de control y la orientación de oficio, esto ha causado que el titular de la entidad tenga que tomar medidas preventivas y correctivas y sobre todo oportunas para que de esta forma se puedan corregir oportunamente los riesgos que se puedan generar y así se pueda lograr el uso adecuado de los recursos del estado, para que no se incurra en errores que podrían terminar en delitos.

Relevancia Social:

En el año 2019 el GOREMAD ha tenido un razonable porcentaje de ejecución de presupuesto público alcanzando un 86.9% en avance en el año 2019, teniendo una PIA de S/ 348,592,376 un PIM de S/ 495,428,155, comprometiendo el importe de S/450,328,465, devengando S/ 430,530,832 y girando solo S/ 430,422,216. Es por ello que se requiere realizar una investigación en donde se determine si los “servicios de control simultaneo” efectuados en el año 2019 han contribuido en la optimización de la ejecución del PP.

Se justifica en medida que el uso de recursos públicos debe ser bien administrado libre de actos de corrupción y que cualquier acto que implique el mal uso del presupuesto público afecta directamente a la población en general.

Implicaciones Prácticas:

La investigación tiene una justificación practica porque a través de los resultados se podrá conocer que tan optimo han sido los “servicios de control simultaneo” y si estos han contribuido en la ejecución presupuestal, para lo cual se hará un análisis de los informes de los servicios de control.

justificación teórica:

tiene justificación teórica porque a través de esta investigación se analizó los distintos informes de servicios de control realizado en el GOREMAD es así que se puede destacar que en el año 2019 han incrementado el número de informes de servicios de control simultaneo teniendo como referencia que en los años 2017 solo se realizó 01 informe de “control simultaneo” en su modalidad de “visita de control”, en el año 2018 se realizaron 29 informes de “servicios de control simultaneo” y en el año materia de investigación 2019 se realizaron 58 informes de servicios de control simultaneo incrementándose significativamente.

Es por ello que se justifica la importancia de realizar la investigación respecto a los servicios de “control simultaneo” que se relaciona directamente con la ejecución presupuestal del GOREMAD, de tal manera que se determinará si dichos servicios han contribuido con la optimización de la ejecución, respecto al año 2019.

justificación metodológica:

La presente investigación tendrá como enfoque metodológico el diseño Investigación básica, “no experimental, Transversal con enfoque cuantitativo” y nivel de investigación descriptiva correlacional, mediante el cual se obtendrá resultados que proporcionen un conocimiento respecto de los servicios de control simultaneo, que permitirá obtener resultados de carácter científico

1.8 Consideraciones Éticas

En este presente trabajo de investigación prima los valores morales así también se respetan la investigación realizada por diversos autores para lo cual se contó con la confidencialidad respectiva de las cuales se tomó en consideración. Así mismo, se tomará en cuenta la protección de los colaboradores los cuales serán el pilar fundamental en este proyecto puesto que gracias al aporte realizado por ellos este trabajo ayudara al mejoramiento de la ejecución presupuestal de nuestra región.

CAPITULO II: MARCO TEORICO

2.1 Antecedentes de estudio

2.1.1. Antecedentes internaciones

(Ipiñazar, 2016) en su tesis de doctorado en la “Los criterios Internacionales en la Evolución del Control Externo del Sector Público en la Universidad del País Vasco. Bilbao, España”.

A través de esta investigación el autor recopiló diversa información que le permitió analizar la situación actual sobre el control, es así que para ello utilizó en su investigación una metodología documental, la misma que analiza el impacto respecto al control externo de España, es así que se considera que este sistema es útil porque permitirá contar con la claridad toda la gestión pública, para esta investigación el autor llegó a las siguientes conclusiones: Señala que con respecto a la evolución de los OC estos se han adaptado a distintos momentos.

Concluye que la “coexistencia de control” en dicho país, cumplen distintas funciones siendo estas la de asesoría, así como también la fiscalización en el parlamento, sin embargo, no se atribuyen las funciones de enjuiciar respecto de responsabilidades.

Finalmente señala que en dicho país el modelo de control se caracteriza por ser un modelo mixto, porque se constituye por las comunidades autónomas y el tribunal de cuentas.

(Peña, 2014) en su investigación referida a su maestría en la universidad de Carabobo de Venezuela “Propuesta de un sistema de control de gestión para las contralorías municipales del estado de Carabobo”. en donde se realizó la investigación el cual tuvo una metodología de campo en donde plantearon un diseño bibliográfico teniendo una población de 216 funcionarios que se encontraban laborando en las contralorías de los municipios, en dicha muestra se contó con un nivel de confianza del 95% en donde se determinó una muestra de 20 colaboradores, para la aplicación de datos se utilizó la técnica de la encuesta, de esta forma se recopiló información que se procesó a través de una estadística descriptiva utilizando para estos representaciones gráficas.

En la investigación se determinó que era necesario la implementación de un sistema de control que ayude a las municipalidades en cuanto a su organización donde se establezcan cambios todo con el fin de que se cumplan con los objetivos trazados, es así que se establecen que las contralorías deben contar con procesos de medición en donde se integren la visión, misión, así como los objetivos, para que de esta manera se pueda garantizar el éxito. También señala que el control debe referirse a la aplicación de las entidades públicas y privadas, para que de esta manera se evalúe las metas establecidas, así como también resulte beneficiosa para la población que está destinado el servicio de esta manera controlar que se trabaje de manera correcta y se evidencia una gestión de calidad.

2.1.2. Antecedentes nacionales

(Perez, 2019) Realizo la investigación titulada “el Control Simultáneo en la ejecución de los proyectos de reconstrucción a cargo del Ministerio de Vivienda Construcción y Saneamiento 2018”, realizado en el año 2019 en lima realizado en la universidad tecnológica del Perú, teniendo como objetivo “determinar cuál es el efecto del Control Simultáneo en la ejecución de los proyectos de reconstrucción a cargo del Ministerio de Vivienda Construcción y Saneamiento 2018”. Utilizo la metodología de diseño de investigación no experimental tipo descriptiva. Llegando a una de la siguiente conclusión: Que según los resultados de aplicación de los instrumentos se llegó a las siguientes conclusiones que el control simultaneo ha desarrollado de manera positiva en los proyectos de reconstrucción en donde se ha identificado varias situaciones adversas referidas obligaciones contractuales que perjudican directamente a las metas planteadas, ya que con dichos controles se pudo establecer incumplimientos por parte de los contratistas, asimismo a través de estos controles de cumplimiento se ha podido detectar incumplimientos de contratos, asimismo señala que los servicios que se refieren al control cuentan con procedimientos que permiten determinar los riesgos.

(Sinche, 2019) Realizo la investigación titulada “El control simultáneo y su contribución en la optimización de la gestión pública de la Municipalidad Provincial de Pasco - año 2018”, realizado en la ciudad de Cerro de Pasco en el año 2019, teniendo el siguiente objetivo “determinar de qué manera la aplicación del control simultáneo contribuye en la optimización de gestión pública de la Municipalidad Provincial de Pasco – 2018”

Teniendo la metodología de investigación de tipo de aplicada de diseño no experimental, llegando a la siguiente conclusión:

Que según la determinación de las correlaciones se ha determinado que con respecto al control simultaneo se ha obtenido el ,506 de correlación positiva llegando a concluir que esta modalidad ha cumplido con su función de ser evaluador de las actividades propias de una ejecución presupuestal, asimismo entre la acción simultanea se ha obtenido a través de una prueba de correlación la misma que ha resultado positiva con ,699 concluyendo que en efecto la acción simultanea si contribuye al logro de los objetivos institucionales.

(De la Cruz, 2019) público en la revista científica Alicia de concytec un estudio titulado “Servicio del control simultáneo y el nivel de denuncias en los procesos de contratación del personal CAS en una entidad pública, Lima”, realizada en el año 2018, la misma que tuvo el siguiente objetivo “Demostrar la influencia del Servicio del Control Simultáneo con el Nivel de denuncias en los procesos de contratación del personal CAS en una entidad pública, Lima – 2018”, presentó un enfoque cuantitativo, en cuanto al alcance es de tipo explicativo. El diseño es no experimental, llegando a la siguiente conclusión:

Que el “servicio de control simultaneo” permitió que a través de los informes en donde se realizó las recomendaciones además que permitió alertar a fin de que se realicen controles preventivos. Siendo esta una herramienta de gestión, que da un enfoque dentro del marco de la gestión pública, asimismo se evidencio que ante los informes de control se han realizado recomendaciones que tuvieron influencia directa ya que se realizaron denuncias que permitió que la entidad pudiera conocer y tomar las acciones a efectos de corregirlas y de esta manera lograr una gestión de calidad que

permita disminuir las denuncias por actos que sean contrarios a la ley puesto que se habrán corregido a través de las alertas e informes.

(Vargas, 2017) Realizo la investigación titulada “el tratamiento de riesgos de control simultáneo y su relación con la ejecución presupuestal del gobierno regional de Tacna, periodo 2015 – 2016”, realizado en la ciudad de Tacna en el año 2017, la misma que tuvo como objetivo general “Determinar la relación del tratamiento de riesgos de control simultáneo con la ejecución presupuestal del Gobierno Regional de Tacna, periodo 2015 – 2016” con respecto a su metodología correspondió a una investigación de tipo correlacional explicativo de diseño de la investigación es no experimental transaccional, llegando a las siguientes conclusiones:

- Refiere a que con respecto al tratamiento de los riesgos está directamente relacionado con la ejecución dentro del gobierno regional de Tacna, la misma que son comunicados dentro de los informes al finalizar la acción de control.
- Estableció que existe una relación significativa con el tratamiento de los riesgos y la ejecución de la entidad concluyendo que si la entidad logra reducir los riesgos y los identifica esto coadyuvara en la buena gestión presupuestal de la entidad.
- Finalmente refiere que cuando existe riesgos que no son detectados estos se convertirán en acciones negativas para la ejecución en cuanto a obras puesto que afectara sustancialmente dicha ejecución.

(Rojas, 2017) realizo una investigación titulada “El control simultaneo y la prevención de la corrupción en las contrataciones de las entidades públicas, en la Contraloría Regional Huánuco- 2017” en la Universidad de Huánuco, en donde tuvo como objetivo “medir la relación del control simultaneo en la prevención de la corrupción en las contrataciones de las entidades públicas, en la Contraloría Regional Huanuco-2017”.

Con respecto a la metodología realizo una investigación de tipo “aplicada” de

diseños transeccionales Correlacionales/Causales con nivel Correlacional Llegando a las siguientes conclusiones:

Se ha obtenido una correlación de 0.378 sobre la acción simultánea en donde se determinó que existe una correlación positiva pero mínima con la prevención de la corrupción, asimismo se rechaza la H_0 aceptando la alterna en donde se determinó que la acción simultánea no cuenta con significancia con respecto a la prevención de la corrupción.

Adicional a ello se ha determinado la relación entre la orientación de oficio respecto a la prevención de la corrupción la misma que se determinó una correlación de ,163 nivel bajo concluyéndose que la orientación de oficio no se encuentra relacionada con la prevención de la corrupción dentro de las contrataciones.

2.1.3. Antecedentes locales

(Champi, 2018) realizó una investigación “El control simultáneo y su incidencia en la mejora de gestión de la Municipalidad Provincial de Tambopata, 2018” teniendo el objetivo, determinar si el “Control Simultaneo incide en la mejora de gestión de la Municipalidad Provincial de Tambopata, 2018”, en esta investigación se utilizó una metodología de tipo descriptiva correlacional de corte transversal, para ello se utilizó como población sujeta a análisis a los funcionarios de la MPT se optó por un muestreo por conveniencia según la naturaleza del estudio, para ello se aplicó instrumentos de recopilación de datos tales como la encuesta y entrevistas que dieron como resultados que en efecto el servicio de “control simultaneo” no incide en mejorar la gestión de la MPT en el año 2018.

(Quispe, 2017) realizó una investigación titulada “El servicio de control simultaneo y su influencia en el cumplimiento de las metas institucionales de la empresa Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Tambo pata- EPS EMAPAT S.A, 2016- 2017” el presente tiene por objetivo “determinar de qué manera el servicio de control simultaneo influye en el cumplimiento de las metas institucionales de la EPS EMAPAT S.A 2016-2017”.

Teniendo las siguientes que la acción simultánea si influye en el cumplimiento

con respecto a la metas, es por ello que durante la investigación realizada por los autores se pudo determinar que existe riesgos que han sido identificados y que por ello perjudican la consecución de objetivos que a su vez estas puedan ser alertados al titular de la entidad para que pueda adoptar medidas, así también afirma que por la falta de conocimiento sobre este procedimiento que realiza el OCI así como la insuficiente capacitación por parte del ente rector del control, los resultados no se publica en su portal de transparencia, Así también, en cuanto a (orientación de oficio, visita de control, visita preventiva) menciona que mediante estos servicios se logró verificar las actividades , así también cabe recalcar que existe desconocimiento de los servicios de control que realiza el Órgano de Control Institucional.

2.2 Bases Teóricas

2.2.1. Normas Generales del Control gubernamental

(CGR, 2019) “es un conjunto de órganos de control, normas, métodos y procedimientos, estructurados e integrados funcionalmente, destinados a conducir y desarrollar el ejercicio del control gubernamental en forma descentralizada”

Lo conforman lo siguiente:

- a) “La Contraloría General, como ente técnico rector”.
- b) “Todas las unidades orgánicas encargadas de la función de control gubernamental de las entidades”.
- c) Las sociedades de auditoría externa independientes, cuando son elegidos y contratados por la Contraloría General. (CGR, 2019)

2.2.2. Control gubernamental

Clasificación control gubernamental

- “En función de quien lo ejerce: control interno y externo”.

- “En función del momento de su ejercicio: control previo, simultáneo y posterior” (CGR, 2014)

2.2.3 Control interno

(Quinaluisa, 2018) refiere que es un procedimiento que se realiza directamente por la administración y todo el personal, en donde se establecen los objetivos que permitirá efectuar una seguridad de los procedimientos. Tales como contar con eficiencia, fiabilidad y cumplimiento.

El autor menciona que también comprende una serie de políticas, métodos que aseguren una buena administración.

2.2.4 Control Simultáneo

(Pérez, 2019) estos son realizados a nivel de la CGR así como en las OCI en marco de sus actividades estableciéndose que dentro de este proceso están los hitos que se encuentran inmersos dentro del proceso de control, esto con el fin de corroborar que los procedimientos estén establecidos conforme a ley y en caso de presentarse situaciones contrarias a ley estas puedan corregirse a tiempo y que no afecten los objetivos de la entidad.

Dentro de la ley se tiene que estos servicios cumplen el rol de la oportunidad, celeridad ser preventivos ya que se pueden desarrollar dentro de un proceso de ejecución en tiempos menores y con resultados óptimos que permitirán mitigar los riesgos para que de esta manera se pueda asegurar los objetivos de cada entidad.

(CGR, 2019) En la “directiva N° 002-2019-CG-NORM” aprobada en fecha 28 de marzo 2019 “Servicio de Control Simultaneo” señala que “el control simultaneo consiste en examinar de forma objetiva y sistemática las actividades de un proceso en curso, con el objeto de identificar y comunicar oportunamente a la entidad la existencia de hechos que afecten o pueden afectar la continuidad”

La CGR menciona que a través de los procesos de control se logra con criterios que permitirán intervenciones en base a la autonomía que cuentan

asimismo esto tiene porque limitar los procesos de gestión propia de cada entidad.

(Vallejo, 2020) señala que este control se realiza a través de los hitos que permitirán evaluar cada una de las actividades según los procesos que se encuentren de esta forma poder examinarlos así como identificar los riesgos y poder comunicarlos para que se pueda comunicar dentro del plazo y de esta manera evitar que afecten a la continuidad de la gestión, en caso que se demuestre que existe una afectación que no pueda ser resuelta en la entidad esta corresponde que sea comunicado a otras instancias, lo que se busca prevalecer es que se realice un control que contribuya en el logro de los objetivos y que se tomen medidas inmediatas que puedan corregir o prevenirlos.

2.2.5 Características del “Control Simultaneo”

(Vallejo, 2020) “**Oportuno** Se desarrolla en el mismo espacio de tiempo, **Célere:** Se realiza en plazos breves y expeditivos, **Sincrónico:** Su desarrollo de sus resultados se realizan durante el proceso, **Preventivo:** Permite a la entidad la oportuna adopción de acciones que correspondan”

2.2.6. Acciones de Planeamiento en el “Control Simultáneo”

(Vallejo, 2020) Señala que en todo proceso se debe obtener y recopilar la información ya sea que provenga de distintas fuentes esta recopilación debe ser realizada por la entidad, para que se tomen conocimiento sobre los procedimientos que se consideraran según los criterios establecidos esto a su vez permitirá que se elabore y defina cada uno de los procedimientos para el logro de los objetivos dentro de la institución.

2.2.7 Etapas del “control simultaneo”

2.2.7.1. Planificación en el “Control Simultaneo”

(CGR, 2019) Se entiende por planificación que representa la etapa que se debe elaborar un “plan de control” que es emitida por la comisión para que

luego sea aprobado, este plan tiene dentro de sus contenidos establecer los objetivos, al igual que los alcances y demás procedimientos que regirán los procedimientos del control.

Con “la finalidad de examinar en forma objetiva las actividades de un proceso en curso, con el fin de identificar y comunicar oportunamente a la entidad existencia de hechos que afecten la continuidad o el logro de los objetivos del proceso”. (Giove, 2018)

(Vallejo, 2020) la comisión de control es la que elabora el plan que contendrá los objetivos, y demás procedimientos a través de este documento conforme con las disposiciones es así que una vez aprobado este plan debe contener todos los procedimientos que se realizan.

2.2.7.2. Etapa de Ejecución en el “Control Simultáneo”

A través de esta fase se tienen que establecer procedimientos, así como también documentar a fin de que se obtenga las evidencias que permitirán determinar las situaciones adversas que se encuentren.

2.2.7.3. Control sobre Hechos con Presunta Responsabilidad

Con respecto a esta etapa se tiene que se han podido obtener evidencias que permitirá identificar hechos que pudieron generar responsabilidad en los servidores y funcionarios públicos esto representa el inicio del servicio de control en donde se comunicaran de acuerdo a las disposiciones, en esta etapa se debe obtener las evidencias que serán materia de investigación las mismas que deben ser lo suficientemente apropiadas que evidencias que se han cometido actos contrarios a la ley tanto en lo civil, funcional o el ámbito penal todo esto es comunicado y documentado a la dependencia que corresponda a la cual estará sujeta los servicios de control.

2.2.7.4. Elaboración del Informe en el “Control Simultáneo”

En esta etapa se documentan todos los procedimientos que se han establecidos la misma que incluye todo un listado de todos los instrumentos que han formado parte para esto con el fin de verificar si se han encontrado determinadas situaciones, la misma que debe contener las conclusiones a las

cuales se arribó, así como también las recomendaciones que se hayan generado.

2.2.8. Documentación del Control Simultáneo

En esta etapa se busca recopilar todo tipo de evidencia suficiente aquella que ha sido recopilada a través de las distintas técnicas de carácter técnico tanto como la inspección, comparación entre otros, esta documentación debe ser utilizada para la argumentación de las conclusiones producto de los análisis según las evidencias a las cuales se ha tenido acceso.

2.2.9. Publicidad de los Informes de “Control Simultáneo”

Con respecto a ello ,está determinada por las disposiciones según las CGR en donde establece que los informes de control son públicos asimismo antes de la publicación este informe debió ser comunicado al titular de la entidad con la excepción de que se cuenta con información contenida como secreta, estos criterios están establecidos según las disposiciones de la CGR, es por ello que la publicación debe realizarse dentro de los dos días hábiles después de haber recibido la comunicación el titular de la entidad en caso se omitan los plazos estos generan responsabilidad por parte de la dependencia.

2.2.10 Obligaciones del Titular de la Entidad o Responsable de la Dependencia

(CGR, 2019) se debe cumplir con las siguientes:

“Brindar las facilidades necesarias para la instalación de la Comisión en la entidad, así como disponer y asegurar la entrega de la documentación e información requerida en el marco del Control Simultaneo, en la forma y plazos”.

2.2.11 Modalidades del “Control Simultaneo”

(CGR, 2019) Se realiza a través de las siguientes modalidades:

- a) “Control Concurrente”.
- b) “Visita de Control”.
- c) “Orientación de Oficio”.

2.2.12 Control Concurrente

(Alvarez, 2019) “Es aquella evaluación que se realiza a una o más tareas o actividades de un proceso en curso seleccionado, con el objeto de alertar oportunamente al Titular sobre la existencia de situaciones adversas que afectan o podrían afectar el resultado”

(Janampa, 2020) “Verifican y revisa documental y físicamente que se realicen un conjunto de hitos conforme a las disposiciones establecidas”.

(CGR, 2019) a través de este tipo de modalidad se realiza la evaluación utilizando distintas técnicas con la finalidad de determinar si estos se han aplicado utilizando la normatividad correspondiente se entiende que estos procedimientos deben preservar el criterio de la oportunidad es decir que sean comunicadas dentro de los plazos a fin de que dichas acciones determinadas puedan corregirse o prevenirse según sea cada caso, cuando se realiza un control asimismo se debe evaluar la complejidad de cada uno estos deben ordenarse según la significancia.

2.2.12.1 Etapas en el “Control Concurrente”

a) Etapa de planificación

(CGR, 2019) **Inicio de la Etapa de Planificación:**

Se da inicio desde cuando se ejecuta en el aplicativo con el fin de preparar el plan.

Plazo de la Etapa de Planificación:

Cuando se refiere al plazo esto está definida dentro de los 5 días hábiles una vez de iniciado la planificación. (CGR, 2019)

Contenido del Plan de Control Concurrente

(CGR, 2019) “El plan de control cuenta una serie de ítems que deben ser desarrollados tales como:

Origen, información de la entidad, datos del proceso, alcance, objetivos, plazo de control, base normativa, procedimientos, información, documentos que se emiten, las firmas”

b) Etapa de Ejecución

(CGR, 2019) Es la etapa en la cual es la primordial puesto que se relaciona directamente con el plan esto con el fin de que se consiga los objetivos trazados tales como de obtener las evidencias que permitirán determinar las situaciones negativas, esto se logra ejecutar a través de los hitos de control en este caso se cuenta con 10 días hábiles.

c) informe en el control concurrente

(CGR, 2019) Este informe es elaborado cuando culmina un hito de control quiere decir que al término de cada hito, en donde se hayan establecidos situaciones adversas que hayan sido detectadas y evidenciadas, es así como se elaboran las conclusiones que se den al titular de la entidad así como también las recomendaciones en esta etapa no solo se informara cuando se haya detectado situaciones adversas sino también en caso que no se haya identificado se tiene que informar, y hacer constar en el informe, para ello se cuenta con un plazo que es de 5 días hábiles.

2.2.13 Visita de Control

(Janampa, 2020) “Consiste en presenciar actos o hechos en curso relacionados a la entrega de bienes, prestación de servicio o ejecución de obras públicas, constatando que se realice conforme normativa vigente”.

(CGR, 2019) a través de esta modalidad se busca aplicar las técnicas tales como la inspección, su propósito es constatar in situ lo que se está llevando a cabo, para identificar las situaciones que pudieran darse en ese momento de la visita, de la misma forma en este tipo de modalidad cuando por una disposición se requiere y resulta necesario este tipo de control.

2.2.13.1 Etapas de la visita de control

a) Etapa de Planificación

(CGR, 2019) en esta etapa lo que se busca es iniciar desde cuando comienza el aplicativo, es decir su respectivo registro, cuya finalidad es que se tenga el

plan correspondiente a la visita, en donde se establecerá las acciones señaladas para su cumplimiento.

Plazo de la Etapa de Planificación

(CGR, 2019) se cuenta con el plazo que conlleva a su elaboración y posterior aprobación la misma que corresponde a tres (3) días hábiles.

b) Etapa de Ejecución

(CGR, 2019) en esta etapa se desarrollan documentariamente, cada uno de los procedimientos que se cuenta dentro del plan, es en donde se lograra contar con la evidencia, para este tipo de control se realiza en un plazo de 10 días, hábiles.

c) Etapa de Elaboración de Informe

(CGR, 2019) En esta etapa se tiene que esta debe ser elaborada por la comisión dentro del plazo de 5 días hábiles y esta debe contener cada una de las situaciones encontradas e identificadas sobre todo debe estar bien redactado y detallado, se debe precisar lo que se ha encontrado, así como también describirlos en forma clara, dejando en evidencia de los procedimientos que se ha realizado, si en esta etapa se ha considerado reportes estas deben estar detallados y en caso de haber sido comunicadas se debe consignar si existe medidas adoptadas a raíz de lo que se ha comunicado, finalmente es firmado por el jefe y supervisor de la comisión.

2.2.14 Orientación de Oficio

(Janampa, 2020) “Alerta por escrito y de manera puntual al titular de la entidad sobre la presencia de situaciones que puedan conllevar errores, omisiones o incumplimientos en el desarrollo de una o más actividades de un proceso”

(CGR, 2019) se refiere que se establece de manera documentaria, en donde se encuentre vinculada a algún proceso en curso y que esta se da principalmente para determinar si están siendo efectuadas conforme a la normatividad correspondiente, el fin es identificar si se están cumpliendo las

disposiciones que son aplicadas ya sea disposiciones internas, entre otras, se debe tener en cuenta que existen algunas situaciones adversas que se pueden dar y que estas pueden perjudicar sustancialmente al logro de la entidad para esto estas comunicaciones ayudaran a que se tomen las medidas correspondientes este tipo de control no está sujeta a ninguna planificación ni plazo alguno.

2.2.14.1 Ejecución de la “Orientación de Oficio”

(CGR, 2019) para esta etapa lo que se realiza es iniciar con registrar dentro de la aplicación a efectos que se logre con lo siguiente:

- a) Se debe contar con las actividades a realizar
- b) Se deber cursar solicitud al titular de la entidad.
- c) Una vez cursado al titular se debe identificar las actividades a efectos de determinar las situaciones adversas.

Asimismo, se tiene que la entidad también puede solicitar a la CGR que se realice orientación de oficio, esto debe ser informado se haya encontrado o no evidencias.

2.2.14.2 Informe de “Orientación de Oficio”

(CGR, 2019) al finalizar la “orientación de oficio” se debe identificar alguna situación adversa para esto se prepara el informe en donde contendrá el detalle de cada situación encontrada, así como las actividades o procedimientos que fueron evaluados, se adjuntara la documentación que corresponda y que haya sido parte de la orientación se debe describir de forma clara y precisa así como también detallar las conclusiones y recomendaciones que hayan generado lugar, esto debe ser firmado por la unidad que realizo la orientación y comunicada al titular de la entidad.

2.2.15 Informes

2.2.15.1. Informes realizados de servicio de “control concurrente” en el GOREMAD

Tabla N°01: Informes de servicios de control concurrente

N° DE INFORME	ENTIDAD	TÍTULO DEL INFORME	FECHA DE EMISIÓN
3373-2019-CG/GRMD-SCC	GOREMAD	tramitación y aprobación de adicional de obra	2019/11/15
039-2019-OCI/5346-SCC	GOREMAD	adjudicación simplificada n° 046-2019-GOREMAD/OEC, para la adquisición de postes de 9 metros de concreto para la obra mejoramiento vial de la av. alameda de la cultura de la ciudad de puerto Maldonado	2019/11/13
036-2019-OCI/5346-SCC	GOREMAD	adjudicación simplificada n° 15-2019-DRTC-MDD/CS, para la adquisición de camioneta pick up 4x4, para la obra mejoramiento del servicio de radio difusión televisiva del canal regional, distrito y provincia	2019/11/05
035-2019-OCI/5346-SCC	GOREMAD	adjudicación simplificada n°046-2019-GOREMAD/OEC, para la adquisición de postes de 9 metros de concreto para la obra mejoramiento vial de la av. alameda de la cultura de la ciudad de puerto Maldonado,	2019/10/29
029-2019-OCI/5346-SCC	GOREMAD	adjudicación simplificada n.° 046-2019-GOREMAD/OEC, para la adquisición de postes de 9 metros de concreto para la obra mejoramiento vial de la av. alameda de la cultura de la ciudad de puerto Maldonado	2019/10/18
030-2019-OCI/5346-SCC	GOREMAD	adjudicación simplificada N° 15-2019-DRTC/CS, para la adquisición de camioneta pick up 4x4 , para la obra mejoramiento del servicio de radiodifusión televisiva del canal regional, distrito y provincia	2019/10/21
2247-2019-CG/GRMD-SCC	GOREMAD	tramitación y aprobación de adicional de obra	2019/10/18
027-2019-OCI/5346-SCC	GOREMAD	adjudicación simplificada n° 15-2019-DRTC/CS, para la adquisición de camioneta pick up 4x4, para la obra mejoramiento del servicio de radio difusión televisiva del canal regional, distrito y provincia	2019/10/10
2104-2019-CG/GRMD-SCC	GOREMAD	avance de ejecución de la obra a agosto de 2019	

Fuente: (CGR, 2019)

2.2.15.2 Informes realizados de servicio de visita de control en el GOREMAD

Tabla N°02: informes de visita de control

N° DE INFORME	ENTIDAD	TÍTULO DEL INFORME	FECHA EMISIÓN
009-2019-CG/TRACO-VC	GOREMAD	Informe de la Visita de Control a la Obra "Mejoramiento y Creación Camino Vecinal Ruta R-03, EMP. PE-30C (Monterrey)-Bajo Monterrey, Las Piedras, Tambopata, Madre de Dios".	2019/01/15
1789-2019-CG/GRMD-SVC	GOREMAD	MEJORAMIENTO Y AMPLIACIÓN DEL SERVICIO EDUCATIVO EN LOS NIVELES DE PRIMARIA Y SECUNDARIA DE LA IEBR N° 52194 CAP PNP ALIPIO PONCE VÁSQUEZ - DISTRITO TAMBOPATA - PROVINCIA DE TAMBOPATA - REGIÓN MADRE DE DIOS	2019/08/16
012-2019-OCI/5346-SVC	GOREMAD	MEJORAMIENTO VIAL DE LA AVENIDA LA ALAMEDA DE LA CULTURA DE LA CIUDAD DE PUERTO MALDONADO, DISTRITO Y PROVINCIA DE TAMBOPATA, REGIÓN MADRE DE DIOS	2019/06/28

006-2019-OCI/5346-VC	GOREMAD	VERIFICACION DE PERFILES DE PUESTO EN EL GOBIERNO REGIONAL DE MADRE DE DIOS	2019/05/03
005-2019-OCI/5346-VC	GOREMAD	MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE AGUA POTABLE E INSTALACIÓN DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO EN LA URBANIZACIÓN MUNICIPAL DE VILLA TOLEDO, DISTRITO DE LABERINTO, PROVINCIA DE TAMBOPATA - MADRE DE DIOS.	2019/04/01
004-2019-OCI/5346-VC	GOREMAD	MEJORAMIENTO VIAL Y DRENAJE PLUVIAL DEL JIRÓN JAIME TRONCOSO DE LA CIUDAD DE PUERTO MALDONADO, PROVINCIA DE TAMBOPATA, MADRE DE DIOS.	2019/03/28
002-2019-OCI/5346-VC	GOREMAD	OTORGAMIENTO DE LICENCIAS DE CONDUCIR A-1 EJECUTADO POR LA DIRECCION REGIONAL DE TRANSPORTES Y COMUNICACIONES DEL GOBIERNO REGIONAL DE MADRE DE DIOS	2019/03/20
003-2019-OCI/5346-VC	GOREMAD	MEJORAMIENTO Y AMPLIACIÓN DEL SERVICIO DE EDUCACIÓN INICIAL EN LA I.E.I. N° 283 DIVINO NIÑO JESÚS, LA PASTORA, DISTRITO Y PROVINCIA DE TAMBOPATA, REGIÓN MADRE DE DIOS.	2019/03/21

Fuente: (CGR, 2019)

2.2.15.3 Informes realizados de servicio de orientación de oficio en el GOREMAD

Tabla N°03: informes de orientación de oficio

N° DE INFORME	ENTIDAD	TÍTULO DEL INFORME	FECHA EMISIÓN
009-2019-OCI/5346-SOO	GOREMAD	registro y publicación de órdenes de compra u órdenes de servicio en el sistema electrónico de contrataciones del estado (seace) por parte del gobierno regional de madre de dios	2019/06/04
6006-2019-CG/DEN-SOO	GOREMAD	seguimiento a la ejecución presupuestal sub-genérica: "servicio de mantenimiento, acondicionamiento" y "reparaciones y suministros para mantenimiento y reparación"	2019/12/26
5943-2019-CG/GRMD-SOO	GOREMAD	de la visita de monitores ciudadanos de control a la obra instalación del servicio educativo inicial en la I.E.I. n° 399 el aguajal en la localidad de la joya, distrito de Tambopata, provincia de Tambopata	2019/12/18
5942-2019-CG/GRMD-SOO	GOREMAD	de la visita de monitores ciudadanos de control a la obra "instalación de los servicios educativos de nivel inicial de la i.e. n° 402 Fujimori en el distrito de Tambopata, provincia de Tambopata, región Madre de Dios"	2019/12/18
5941-2019-CG/GRMD-SOO	GOREMAD	de la visita de monitores ciudadanos de control a la obra mejoramiento vial del jirón Javier Heraud y jirón Jorge Chávez de la ciudad de puerto Maldonado, distrito y provincia Tambopata - región Madre de Dios	2019/12/18
5940-2019-CG/GRMD-SOO	GOREMAD	de la visita de monitores ciudadanos de control a la obra creación de los servicios educativos en la I.E.I. n° 423 de la urb. Arturo y Olga del distrito y provincia de Tambopata, Región Madre de Dios	2019/12/18
040-2019-OCI/5346-SOO	GOREMAD	seguimiento a la implementación del control interno - tercer entregable: plan de acción anual-sección medidas de control	2019/12/03
038-2019-OCI/5346-SOO	GOREMAD	seguimiento a la implementación del control interno - segundo entregable: plan de acción anual- sección medidas de remediación	2019/11/08
037-2019-OCI/5346-SOO	GOREMAD	resoluciones que autorizan viaje al exterior de servidores públicos del GOREMAD con fecha posterior al viaje	2019/11/05
034-2019-OCI/5346-SOO	GOREMAD	directiva interna que establece los procedimientos para las contrataciones de bienes y servicios iguales o inferiores a 8 ujt para el gobierno regional de madre de dios	2019/10/28
033-2019-	GOREMAD	incumplimiento de directiva interna que establece los	2019/10/28

OCI/5346-SOO		procedimientos para las contrataciones menores o iguales a ocho (8) unidades impositivas tributarias	
032-2019-OCI/5346-SOO	GOREMAD	seguimiento a la implementación del control interno - primer entregable: diagnóstico de la cultura organizacional	2019/10/24
028-2019-OCI/5346-SOO	GOREMAD	cumplimiento a la trigésima octava disposición complementaria final de la ley de presupuesto del sector para el ejercicio fiscal 2019	2019/10/15
026-2019-OCI/5346-SOO	GOREMAD	atención de las denuncias ambientales identificadas con el código sinada ODCI-0042-2018 y código sinada md-0010-2018	2019/10/03
010-2019-OCI/5346-SOO	GOREMAD	adjudicación simplificada N.º 08-2019-goremad/OEC adquisición de 25000 kg de fibra de acero de alta resistencia para refuerzo de concreto	2019/06/10
1924-2019-CG/GRMD-SOO	GOREMAD	mejoramiento de los servicios educativos de educación primaria en la I.E n° 52114 y secundaria en la I.E.B.R alto libertad del centro poblado alto libertad, distrito de Inambari, provincia de Tambopata	2019/09/12
022-2019-OCI/5346-SOO	GOREMAD	otorgamiento de permiso de aprovechamiento forestal maderable en predios privados efectuado por la dirección regional forestal y de fauna silvestre de Madre de Dios,	2019/09/03
023-2019-OCI/5346-SOO	GOREMAD	procedimiento de selección adjudicación simplificada n.º 042-2019-goremad/OEC para la contratación de servicios de suministro e instalación de ventanas y puertas de aluminio con vidrios laminados	2019/09/09
024-2019-OCI/5346-SOO	GOREMAD	mejoramiento vial del Jirón Javier Heraud y Jirón Jorge Chávez de la ciudad de puerto Maldonado distrito y provincia de Tambopata-región Madre de Dios	2019/09/09
021-2019-OCI/5346-SOO	GOREMAD	procedimiento para la compra de bienes a través del catálogo electrónico de acuerdo marco	2019/08/26
025-2019-OCI/5346-SOO	GOREMAD	instalación de los servicios educativos de nivel inicial de la i.e. n° 388 sol naciente en el distrito de Inambari provincia de Tambopata, región madre de dios	2019/09/11
020-2019-OCI/5346-SOO	GOREMAD	mejoramiento vial de la av. alameda de la cultura de la ciudad de puerto Maldonado distrito y provincia de Tambopata - Región Madre de Dios	2019/08/26
019-2019-OCI/5346-SOO	GOREMAD	contratación de sociedad auditora	2019/08/14
017-2019-OCI/5346-SOO	GOREMAD	as 02-2019-goremad/oec-obra mejoramiento de los servicios educativos de nivel inicial de ie 278 Planchón	2019/07/17
018-2019-OCI/5346-SOO	GOREMAD	proceso cas n° 001-2019-goremad/GRDS-DRCS	2019/08/12
014-2019-OCI/5346-SOO	GOREMAD	proceso. de selección subasta inversa electrónica n.º 047-2019-goremad/OEC para la obra mejoramiento vial de la av. alameda de la cultura de la ciudad de puerto Maldonado	2019/07/12
015-2019-OCI/5346-SOO	GOREMAD	proceso de selección N° 039-2019-goremad/OEC: obra mejoramiento vial de la av. alameda de la cultura de la ciudad de Puerto Maldonado distrito y provincia de Tambopata región madre de Dios	2019/07/15
016-2019-OCI/5346-SOO	GOREMAD	Contratación directa n° 001-2019, servicio de alquiler de inmueble para la obra mejoramiento de la infraestructura y equipo de la IE N° 296 las palmeras, Pto Maldonado distrito de Tambopata, región madre de dios,	2019/07/15
013-2019-OCI/5346-SOO	GOREMAD	apertura de sobres, evaluación de la oferta, calificación y otorgamiento de la buena pro del proceso de selección adj simplificada 10-2019-goremad/OECRC	2019/07/05
1271-2019-CG/GRMD-SOO	GOREMAD	"adquisición de cámaras de video para la obra mejoramiento del servicio educativo del Cetpro Dionicia Herrera Alvarado de la ciudad de puerto Maldonado"	2019/06/19
011-2019-OCI/5346-SOO	GOREMAD	notificación de acto administrativo emitido por el personal de la dirección regional de energía, minas e hidrocarburos	2019/06/10
010-2019-OCI/5346-OO	GOREMAD	Bases Standar Del Procedimiento De Selección Adjudicación Simplificada 08-2019-Goremad/OEC	2019/06/10
009-2019-OCI/5346-OO-GOREMAD/OCI	GOREMAD	registro y publicación de órdenes de compra u órdenes de servicio en el seace	2019/06/04
240-2019-	GOREMAD	contratación de servicios iguales o inferiores a ocho (8) uit que	2019/03/14

GOREMAD/OCI		viene realizando el gobierno regional de madre de dios	
71-2019-GOREMAD/OCI	GOREMAD	cumplimiento de disposiciones legales vigentes - designación de funcionarios	2019/02/25
50-2019-GOREMAD/OCI	GOREMAD	termino de la relación laboral con el estado	2019/03/20
125-2019-GOREMAD/OCI	GOREMAD	permisos y licencias que tienen derecho los empleados públicos	2019/02/13
42-2019-GOREMAD/OCI	GOREMAD	alertar los funcionarios públicos la existencia de situaciones que podrían afectar el cumplimiento de sus objetivos	2019/01/17
008-2019-OCI/5346-OO	GOREMAD	adquisiciones de bienes y servicios menores o iguales a ocho (8) uit, ejecutadas por la oficina de abastecimiento y servicios auxiliares del gobierno regional de madre de dios	2019/05/30
007-2019-OCI/5346-OO	GOREMAD	procedimiento de selección adjudicación simplificada n.º 04-2019-goremad/OEC	2019/05/14
06-2019-GOREMAD/OCI	GOREMAD	indebida interpretación de las recomendaciones del informe de auditoría n° 1072-2018-CG/GRMD-AC	2019/01/04

Fuente: (CGR, 2019)

2.2.16 Presupuesto

(González, 2021) para el autor refiere al presupuesto como una herramienta en la cual se establecen la planeación de las operaciones con el fin de lograr los objetivos que se han definido en toda entidad.

De la misma forma refiere que este actúa con la coordinación de las áreas involucradas dentro de una entidad y/o organización, logrando así una asignación que garantice su respectivo cumplimiento, así como detección de errores.

2.2.17 Presupuesto Público

(Soto, 2015) “El presupuesto puede ser definido de forma simple como una estimación formal de los ingresos y gastos para un periodo dado, tanto dentro del contexto de las operaciones de una entidad, así como del contexto de todo un estado”

2.2.18 Finalidad de los Fondos Públicos

(MEF, 2020) “Los fondos públicos se orientan a la atención de gastos que genere el cumplimiento de sus fines, independientemente de la fuente de financiamiento de donde provengan. Su percepción es responsabilidad de las Entidades competentes con sujeción a las normas.”

2.2.19 Presupuesto como instrumento de planificación

(Soto, 2015) “El presupuesto público es un instrumento que permite concretar

la ejecución de los planes a corto, mediano y largo plazo que tiene el estado. En los respectivos programas presupuestarios se concretan las metas que se deben cumplir en cada ejercicio.”

2.2.20 el presupuesto como instrumento de política fiscal

(Soto, 2015) cuando nos referimos a presupuesto está establecida por cada una de las áreas que tiene que ver con el nivel de los ingresos, así como también de los efectos que resulten cuando se realice la distribución de la carga fiscal.

2.2.21 el presupuesto como instrumento de gobierno

(Soto, 2015) se entiende que cuando se trata de decisiones estas implican que se debe fundamentalmente a un gobierno que sustancialmente está referida de manera directa en los ámbitos de un país.

Es por ello que gobernar representa sustancialmente, establecer un plan en donde se adopten en un periodo específico, de la misma manera que se realicen políticas que lleven a cabo todos los planes de acción, finalmente que cuando se trate de actividades que requieren un seguimiento se debe cumplir que el presupuesto constituye uno de los instrumentos que cumplen eficientemente.

2.2.22 el presupuesto como instrumento de administración

(Soto, 2015) el presupuesto es definido por el gobierno de turno, esto es una práctica que se ha realizado en la administración, es decir que se realiza un conjunto de acciones para lograr cumplir con las metas establecidas, asimismo se debe contar con los procedimientos que se requiere para administrar la cantidad de recursos que necesitan, es así que cada entidad debe cumplir un conjunto de responsabilidades que conllevara a una buena distribución de los recursos, se deben aplicar y diseñar con eficacia los procedimientos que se utilizaran para una buena administración.

El presupuesto al realizarse la formulación permitirá el cumplimiento de las metas que funcionen como una guía en donde se realicen decisiones acertadas.

2.2.23 Fases del proceso presupuestario

(IAAAE, 2020) señala que el presupuesto es un aspecto importante en donde se ocupa el gobierno para que distribuya adecuadamente y según las necesidades de cada región de acuerdo a los planes. para lo cual cuenta con las siguientes fases

“Programación, Formulación, Aprobación, Ejecución, Evaluación”

- a) **Programación:** “La programación presupuestaria se inicia, normalmente, a fines del mes de mayo. Constituye un ejercicio de planeamiento y asignación en el que los diferentes pliegos presupuestarios estructuran su gasto siguiendo las pautas establecidas por la DNPP del MEF”

- b) **Formulación:**
 Se refiere a que en esta etapa se debe realizar una estimación del gasto para luego comprobarlas con lo que se cuenta disponible, para que de esta forma las instituciones puedan contar con una estructura de sus ppto.
 Se prioriza el gasto y se registra en una estructura funcional programática.

- c) **Aprobación:** en esta etapa se realiza cuando el MEF remite el anteproyecto para que luego se dé la aprobación ante el consejo de ministros.

- d) **Ejecución:** a través de la ejecución se realizan los gastos en las entidades del estado, es donde todas las entidades realizan su programación para todo el año, es donde la DNPP puede autorizarles el calendario de compromisos.

- e) **Evaluación:** se refiere a que se realiza dentro de los primeros meses del año en esta etapa las entidades deben evaluar cómo han desarrollado su gestión dentro del parámetro de la ejecución presupuestal.

2.2.24 Compromiso (MEF, 2020)

Cuando nos referimos al compromiso se entiende como hecho en el cual se

logra un acuerdo en cuanto se hayan cumplidos los aspectos legales que corresponda, el cumplimiento de gastos que antes tuvieron que ser aprobados con un importe establecido, de esta manera se afecta los créditos presupuestarios, así como las diferentes modificaciones presupuestales. En todos los casos cuando nos referimos a compromiso esta debe efectuarse después de una obligación que proviene desde un acuerdo previo, asimismo este compromiso debe estar relacionado a una política de gasto público, para ello todos los servidores y funcionarios públicos deben contar con una buena gestión pública que permita el cumplimiento de los calendarios de pagos claro está sin exceder lo establecido a fin de que no acarreen de responsabilidades.

2.2.25 Devengado (MEF, 2020)

Se entiende como hecho en la cual se tiene que reconocer una obligación, es decir que una vez que se ha realizado el compromiso corresponde que este se reconozca a través de la obligación de que sea aprobado, este reconocimiento siempre afectara al presupuesto de la entidad, finalmente este devengado se regula por las normas de tesorería.

2.2.26 Pago (MEF, 2020)

se refiere a que representa el proceso por el cual se extingue una obligación la misma que se debe formalizar mediante un documento.

2.2.27 Ejecución Anual del presupuesto en Madre de Dios

Transparencia Económica PERU

Consulta Amigable
Consulta de Ejecución del Gasto

domingo, 25 de octubre del 2020

Reiniciar Exportar Graficar Año 2019 Actividades/Proyectos

¿Quién gasta?	¿En qué se gasta?			¿Con qué se financian los gastos?		¿Cómo se estructura el gasto?	¿Dónde se gasta?	¿Cuándo se hizo el gasto?	
Sector	Categoría Presupuestal	Producto/Proyecto	Función	Fuente	Rubro	Genérica		Trimestre	Mes
TOTAL	188,074,407,244	188,571,818,173	174,833,593,247	187,350,023,041	182,844,980,231	181,458,905,934	181,210,337,389	85.8	
Nivel de Gobierno R. GOBIERNOS REGIONALES	29,915,914,285	30,537,943,420	37,215,588,710	35,871,681,955	34,012,158,450	33,729,479,874	33,892,192,075	85.3	
Departamento (Meta)	PIA	PIM	Certificación	Compromiso Anual	Ejecución		Avance %		
					Atención de Compromiso Mensual	Devengado	Girado		
17: MADRE DE DIOS	348,592,378	495,428,155	481,178,185	454,318,085	450,328,485	430,530,832	430,422,218	86.9	

Buscar ítem Por código | Por descripción ¿Cómo buscar?

“Fuente: <https://apps5.mineco.gob.pe/transparencia/Navegador/default.aspx?v=2019&ap=ActProy>”

2.2.28 Ejecución mensualidad del presupuesto público en Madre de Dios

Tabla N°04: Ejecución mensual presupuestal

MES	Certificación (S/)	Compromiso Anual (S/)	Ejecución		
			Atención de Compromiso Mensual (S/)	Devengado (S/)	Girado (S/)
Enero	135,065,646	132,586,402	23,965,167	23,641,847	15,860,470
Febrero	24,099,126	20,733,483	27,920,894	21,335,403	20,218,136
Marzo	59,609,782	46,072,794	25,753,129	23,994,108	24,273,573
Abril	49,131,578	44,377,973	29,269,207	26,194,819	26,082,258
Mayo	45,600,413	28,421,467	40,571,413	30,461,504	30,397,607
Junio	29,338,373	20,456,549	36,505,969	32,292,830	31,552,793
Julio	9,951,934	19,409,586	41,048,280	51,411,017	38,473,624
Agosto	23,184,051	27,951,192	34,062,714	24,527,038	37,525,779
Setiembre	29,540,533	27,251,063	42,726,118	41,689,607	38,918,377
Octubre	17,799,703	25,862,883	38,059,468	40,582,871	42,486,955
Noviembre	15,226,626	17,476,182	40,403,527	38,626,834	37,968,954
Diciembre	22,628,419	43,716,512	70,042,578	75,772,954	86,663,689

Fuente: <https://apps5.mineco.gob.pe/transparencia/Navegador/default.aspx?y=2019&ap=ActProy>

2.2 Definición de términos

2.2.1 Aprobación del presupuesto

(MEF, 2020) “Acto por el cual se fija legalmente el total del crédito presupuestario, que comprende el límite máximo de gasto a ejecutarse en el año”

2.2.2 Certificación Presupuestal

(MEF, 2020) “Acto de administración, cuya finalidad es garantizar que se cuenta con el crédito presupuestario disponible y libre de afectación, para comprometer un gasto con cargo al presupuesto institucional autorizado para el año fiscal respectivo”.

2.2.3 Contraloría General de la República

(CGR, 2019) “La Contraloría General de la República es la máxima autoridad del Sistema Nacional de Control. Supervisa, vigila y verifica la correcta

aplicación de las políticas públicas y el uso de los recursos y bienes del Estado”

2.2.4 Ejercicio presupuestario

Comprende el año fiscal y el periodo de regularización.

2.2.5 Ejecución presupuestaria

(UNMSM, 2000) “La Ejecución Presupuestaria de Ingresos, es el registro de la información de los recursos captados, recaudados u obtenidos por parte de los Pliegos. La Ejecución Presupuestaria de los Egresos consiste en el registro de los Compromisos durante el Año Fiscal”.

2.2.6 Entidad pública

(MEF, 2020) “Constituye entidad pública para efectos de la Administración Financiera del Sector Público, todo organismo con personería jurídica comprendido en los niveles de Gobierno Nacional, Gobierno Regional y Gobierno Local, incluidos sus respectivos Organismos Públicos Descentralizados y empresas”

2.2.7 Formulación presupuestaria

(MEF, 2020) “Fase del proceso presupuestario en la cual las entidades públicas definen la Estructura Funcional Programática de su Presupuesto Institucional consistente con los Objetivos Institucionales; seleccionan las Metas Presupuestarias propuestas durante la fase de programación; y consignan las cadenas de gasto.”

2.2.8 OCI

Es el órgano de control interno que se encarga de ejecutar los controles previos, simultáneos de los procesos relacionados en toda entidad.

2.2.9 Titular de la entidad

Es la autoridad más alta jerárquicamente en toda unidad ejecuta quien tiene a su cargo la responsabilidad de llevar a cabo todas las gestiones.

2.2.10 Control concurrente

es una modalidad de control simultaneo en donde se realizan actividades de control las mismas que están establecidas por hitos de control de un proceso en curso.

2.2.11 Visita de Control

Es un servicio de control simultáneo, en donde forma parte de un proceso de inspección in situ cuya finalidad es constatar en el momento que se dan las operaciones que pudieran convertirse en situaciones adversas.

2.2.12 Orientación de Oficio

En esta modalidad se desarrolla la revisión documentaria y la información relacionada a una o más actividades en curso, el objetivo es identificar las situaciones adversas en el momento que se originan

2.2.13 Proceso presupuestario

Según (MEF, 2011) “Comprende un conjunto de órganos, normas y procedimientos que conducen el proceso presupuestario de todas las entidades y organismos del Sector Público en sus fases de programación, formulación, aprobación, ejecución y evaluación”.

2.2.14 Riesgo

Son las consecuencias o los posibles daños que pueda generar las situaciones adversas identificadas con el logro de los objetivos.

2.2.15 Servicios de Control

Según (CGR, 2019) “Constituyen un conjunto de procesos cuyos productos tienen como propósito dar una respuesta satisfactoria a las necesidades de control gubernamental que corresponde atender a los órganos del sistema”.

2.2.16 Sistema Nacional de Control

(CGR, 2019) “El Sistema Nacional de Control es el conjunto de órganos de control, normas y procedimientos estructurados e integrados funcionalmente, destinados a conducir y desarrollar el ejercicio del control gubernamental en forma descentralizada”

CAPITULO III: METODOLOGIA DE LA INVESTIGACION

3.1 Tipo de investigación

Primero se definió un tipo de investigación que represente los objetivos planteados para ello se utilizó un “diseño no experimental de corte transversal”, por cuanto lo que se busca es que la investigación se realice dentro de un periodo de tiempo establecido.

La investigación es de tipo “básica”, en vista que para este tipo de investigación lo que se busca es construir hipótesis que serán planteadas para que luego puedan ser corroboradas, así como también se pueden plantear teorías que según la realidad puedan ser estudiadas. (Hernandez S. R., 2019)

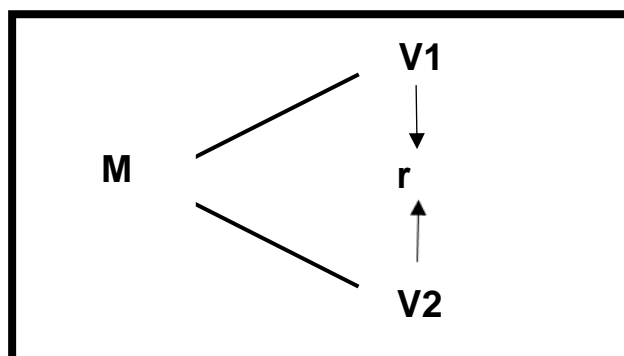
Cuando nos referimos a investigación transversal, esto está definido en el momento de la recolección de información es decir que dicha investigación se realizó dentro de un solo momento al cual se denomina momento único.

3.2 Diseño de Estudio

La investigación sigue un “diseño descriptivo correlacional”.

Cuando referimos que sea correlacional, lo que se busca es la relación entre los factores (Hernandez S. R., 2019), señala que estos tipos de estudios buscan la correspondencia entre una u otra variable, es decir se busca saber un comportamiento de uno frente al otro.

Según los objetivos de la investigación seguirá el siguiente modelo:



3.3 Población y muestra

Población

En este estudio, la población es finita porque está conformada por 196 personas que conforma el órgano de control institucional el personal administrativo en las áreas que se encuentran directamente relacionadas con la ejecución del presupuesto del GOREMAD, según cuadro N° 05.

Tabla N°05: Población

Nro.	Área	Cantidad
1	Gobernación Regional	9
2	Vice Gobernación	3
3	Gerencia General Regional	8
4	OCI	6
5	Administración	5
6	Oficina de Abastecimiento	33
7	Oficina de Contabilidad	13
8	Oficina de Tesorería	16
9	Sub gerencia de Obras	88
10	Sub gerencia de Planeamiento	5
11	Sub gerencia de Presupuesto y tributación	10
TOTAL		196

Fuente: Oficina de personal del Gobierno Regional de Madre de Dios (Ver Anexo N°06)

Muestra

Para la presente investigación se utilizó un “Muestreo probabilístico de carácter intencionado”, (Hernandez S. R., 2019) según los objetivos de la investigación y la características propias del estudio.

La muestra la constituyen los trabajadores del Goremad, para lo cual se aplicó una fórmula que determino la cantidad que se necesita cuando se trata de poblaciones finitas.

$$n = \frac{N * Z_{\alpha}^2 * p * q}{e^2 * (N - 1) + Z_{\alpha}^2 * p * q}$$

Donde:

“N: Población = 196”

“ Z_{α} : Confianza es del 95%”

“P: Proporción de la muestra = 98%”

“q: Probabilidad de fracasos 1-p, 100% - 98% = 2%”

“e: Precisión o margen de error de 5% = 0.05”

Entonces:

$$n = \frac{196 * 1.96^2 * 0.98 * 0.02}{0.05^2 * (196 - 1) + 1.96^2 * 0.98 * 0.02} = 26$$

Según la fórmula podemos indicar que la muestra está determinada por 26 trabajadores del GOREMAD.

Teniendo en cuenta los propósitos de la investigación se aplicó los instrumentos a las áreas que se detallan en la población teniendo en cuenta los solo los niveles jerárquicos tales como cargos de asesor, Sub Gerente, Jefe, Residente, analista, especialista y auditor, según el cuadro N°06.

Tabla N°06: Muestra

Nro	Área	Cargo	Cantidad
1	Gobernación regional	Asesor	1
2	Gerencia regional	Especialista	2
3	OCI	Auditor	3
4	Administración	especialista	3
5	Oficina de abastecimiento	Especialista	3
6	Oficina de contabilidad	Jefe	1
		Analista	2
7	Oficina de tesorería	Jefe	1
		Especialista	3
8	Sub gerencia de Obras	Sub gerente	2
		Residente	3
		Especialista	5
9	Sub gerencia de planeamiento	Sub gerente	1
10	Sub gerencia de presupuesto y tributación	Jefe	1
		Especialista	3
Total Muestra			26

3.4 Técnicas e instrumentos

3.4.1 Métodos y técnicas

En el presente estudio se utilizó “el método descriptivo- correlacional”.

Encuesta. A través de este instrumento se recopiló información que nos permitió analizarlos a través de un software estadístico que permita conocer resultados.

3.4.2 Instrumentos

“El instrumento a aplicar en la investigación es la encuesta; considerando las variables: control simultáneo y ejecución del presupuesto público”.

3.4.3 Análisis documental

Se revisó los datos existentes en forma de bases de datos, informes y documentos y estadísticas relacionados a los servicios de control simultáneo y ejecución del presupuesto público y otras informaciones relacionados al trabajo de investigación.

3.5 Tratamiento de datos

Técnicas de alfa de Cronbach

Esta técnica es muy utilizada cuando se trata de estudios de carácter científico, para esto lo que se realizó es una prueba piloto antes de aplicar los instrumentos, en donde se determinó un coeficiente alto que demostró la confiabilidad de los instrumentos, finalmente con la ayuda del software SPSS se logró demostrar el grado de confiabilidad de los instrumentos.

Para ello se recogió la información ingresando a la entidad con la debida autorización correspondiente en donde se nos brindó las facilidades del caso, nos entrevistamos con cada trabajador en donde se le explicó acerca del sinceramiento en la información que se recopilaba, así como la importancia de la información brindada, explicándoles que la encuesta es totalmente anónima.

Técnica de Opinión de Expertos

Otra técnica utilizada fue la opinión de expertos que consistió en someter los instrumentos a cada experto en donde este reviso si correspondía ser aplicado según la especialidad que cuentan para ello nos comunicamos con expertos en el área de presupuesto y auditoria gubernamental con amplia experiencia en cada uno de los temas el cual resulto favorable a fin de que se proceda a su aplicación.

Tabla N°07: Tabla de “opinión de expertos”

Categorías	Juez 1	Juez 2	Juez 3	Total
1.REDACCION	Muy bueno	Muy Bueno	Excelente	Muy Bueno
2.CLARIDAD	Muy bueno	Muy Bueno	Muy Bueno	Muy Bueno
3.OBJETIVIDAD	Muy bueno	Muy Bueno	Muy Bueno	Muy Bueno
4.ACTUALIDAD	Muy bueno	Muy Bueno	Muy Bueno	Muy Bueno
5.SUFICIENCIA	Muy bueno	Bueno	Muy Bueno	Muy Bueno
6.INTENCIONALIDAD	Muy bueno	Muy Bueno	Muy Bueno	Muy Bueno
7.ORGANIZACION	Muy bueno	Muy Bueno	Excelente	Muy Bueno
8.CONSISTENCIA	Muy bueno	Muy Bueno	Excelente	Muy Bueno
9.COHERENCIA	Muy bueno	Muy Bueno	Excelente	Muy Bueno
10.METODOLOGIA	Muy bueno	Muy Bueno	Excelente	Muy Bueno
Estadístico de resumen				Muy Bueno

Fuente: Elaboración propia.

Leyenda:

Juez 1: Mg. Manuel Gines Vitery Casapino

Juez 2: Mg. Yeni Veronica Taype Calla

Juez 3: Mgt. Ruth Raquel Navio Condori

CAPÍTULO IV: RESULTADOS DE TRABAJO DE INVESTIGACIÓN

En este capítulo se demostrará los resultados a las cuales fueron obtenidos a través de los instrumentos en donde a través de tablas y figuras se logrará demostrar las hipótesis a las cuales fueron planteadas, en cada una de ellas se interpretará conforme los resultados obtenido.

Tabla N°08: Baremo de análisis de la variable “Control Simultaneo”

CATEGORIAS	PUNTUACION	PORCENTAJE	PREGUNTAS
BAJO	27-63	0%-33%	del 1 al 27 instrumentó: cuestionario para control simultaneo
REGULAR	63-99	34%-66%	
ALTO	99-135	67%-100%	

Fuente: Elaboración Propia.

Interpretación: Según la Tabla 8, en donde se muestran las “categorías” por las cuales se procede a realizar las diferentes categorizaciones tales como (Bajo, Regular, y Alto) de la variable Control Simultaneo, la misma que contiene 27 preguntas con puntuaciones de 1 a 5, que fueron establecidas según la escala de valoración (Nunca, casi nunca, A veces, Casi siempre y Siempre).

Tabla N° 09: Baremo de análisis de la variable Optimización del presupuesto publico

CATEGORIAS	PUNTUACIÓN	PORCENTAJE	PREGUNTAS
Bajo	20 – 47	0% – 33%	Del 1 al 20 Instrumento: cuestionario para Ejecución del presupuesto publico
Regular	47 – 74	34% – 66%	
Alto	74 – 100	67% – 100%	

Fuente: Elaboración propia.

Interpretación: Según la Tabla 9, en donde se muestran las “categorías” por

las cuales se procede a realizar las diferentes categorizaciones tales como (Bajo, Regular, y Alto) de la variable optimización del presupuesto público la misma que contiene 20 preguntas con puntuaciones de 1 a 5, que fueron establecidas según la escala de valoración (Nunca, casi nunca, A veces, Casi siempre y Siempre).

Tabla N° 10: Baremo de análisis de la dimensión “Control Concurrente”

CATEGORIAS	PUNTUACION	PORCENTAJE	PREGUNTAS
BAJO	12-28	0%-33%	Del 1 al 12 instrumentó: cuestionario para control concurrente
REGULAR	28-44	34%-66%	
ALTO	44-60	67%-100%	

Fuente: Elaboración Propia.

Interpretación: Según la Tabla 10, en donde se muestran las “categorías” por las cuales se procede a realizar las diferentes categorizaciones tales como (Bajo, Regular, y Alto) de la dimensión Control Concurrente, la misma que contiene 12 preguntas con puntuaciones de 1 a 5, que fueron establecidas según la escala de valoración (Nunca, casi nunca, A veces, Casi siempre y Siempre)

Tabla N° 11: Baremo de análisis de la dimensión Orientación de Oficio

CATEGORIAS	PUNTUACIÓN	PORCENTAJE	PREGUNTAS
Bajo	10 – 23	0% – 33%	Del 1 al 10 Instrumento: cuestionario para Orientación de Oficio
Regular	23 – 36	34% – 66%	
Alto	36 – 50	67% – 100%	

Fuente: Elaboración propia.

Interpretación: Según la Tabla 11, en donde se muestran las “categorías” por las cuales se procede a realizar las diferentes categorizaciones tales como (Bajo, Regular, y Alto) de la dimensión Orientación de Oficio, la misma que contiene 10 preguntas con puntuaciones de 1 a 5, que fueron establecidas según la escala de valoración (Nunca, casi nunca, A veces, Casi siempre y

Siempre)

Tabla N°12: Baremo de análisis de la dimensión “Visita de control”

CATEGORIAS	PUNTUACIÓN	PORCENTAJE	PREGUNTAS
Bajo	5 – 11	0% – 33%	Del 1 al 5 Instrumento: cuestionario para Visita de control
Regular	11 – 17	34% – 66%	
Alto	17 – 25	67% – 100%	

Fuente: Elaboración propia.

Interpretación: Según la Tabla 12, en donde se muestran las “categorías” por las cuales se procede a realizar las diferentes categorizaciones tales como (Bajo, Regular, y Alto) de la dimensión Visita de control la misma que contiene 5 preguntas con puntuaciones de 1 a 5, que fueron establecidas según la escala de valoración (Nunca, casi nunca, A veces, Casi siempre y Siempre)

Tabla N° 13: Baremo de análisis de la dimensión Compromiso

CATEGORIAS	PUNTUACIÓN	PORCENTAJE	PREGUNTAS
Bajo	7 – 16	0% – 33%	Del 1 al 7 Instrumento: cuestionario para Compromiso
Regular	16 – 25	34% – 66%	
Alto	25 – 35	67% – 100%	

Fuente: Elaboración propia.

Interpretación: Según la Tabla 13, en donde se muestran las “categorías” por las cuales se procede a realizar las diferentes categorizaciones tales como (Bajo, Regular, y Alto) de la dimensión Compromiso, la misma que contiene 7 preguntas con puntuaciones de 1 a 5, que fueron establecidas según la escala de valoración (Nunca, casi nunca, A veces, Casi siempre y Siempre).

Tabla N° 14: Baremo de análisis de la dimensión Devengado

CATEGORIAS	PUNTUACIÓN	PORCENTAJE	PREGUNTAS
Bajo	5 – 11	0% – 33%	Del 1 al 5 Instrumento: cuestionario para Devengado
Regular	11 – 17	34% – 66%	
Alto	17 – 25	67% – 100%	

Fuente: Elaboración propia.

Interpretación: Según la Tabla 14, en donde se muestran las “categorías” por las cuales se procede a realizar las diferentes categorizaciones tales como (Bajo, Regular, y Alto) de la dimensión Devengado, la misma que contiene 5 preguntas con puntuaciones de 1 a 5, que fueron establecidas según la escala de valoración (Nunca, casi nunca, A veces, Casi siempre y Siempre).

Tabla N° 15: Baremo de análisis de la dimensión Pagado

CATEGORIAS	PUNTUACIÓN	PORCENTAJE	PREGUNTAS
Bajo	8 – 20	0% – 33%	Del 1 al 8 Instrumento: cuestionario para pagado
Regular	20 – 32	34% – 66%	
Alto	32 – 45	67% – 100%	

Fuente: Elaboración propia.

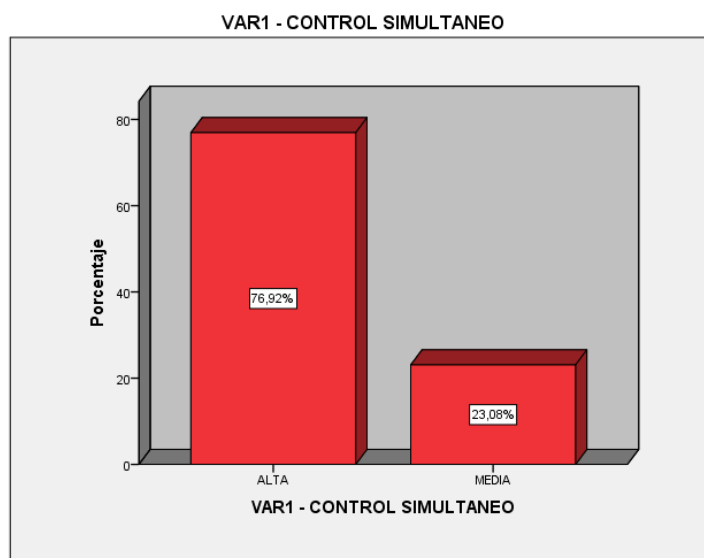
Interpretación: Según la Tabla 15, en donde se muestran las “categorías” por las cuales se procede a realizar las diferentes categorizaciones tales como (Bajo, Regular, y Alto) de la dimensión pagado, la misma que contiene 8 preguntas con puntuaciones de 1 a 5, que fueron establecidas según la escala de valoración (Nunca, casi nunca, A veces, Casi siempre y Siempre)

4.1. Resultados para la variable 1

Tabla N° 16: VAR1-Control Simultaneo

VAR1 - CONTROL SIMULTANEO					
		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	ALTA	20	76,9	76,9	76,9
	MEDIA	6	23,1	23,1	100,0
	Total	26	100,0	100,0	

Fuente: SPSS v20

Figura N° 01: Control Simultaneo**Interpretación:**

La tabla N° 16 y figura 1, nos señalan que, de la muestra, es decir el 77%, de los trabajadores del GOREMAD indican que con respecto al control simultaneo se encuentran en un “nivel Alto”.

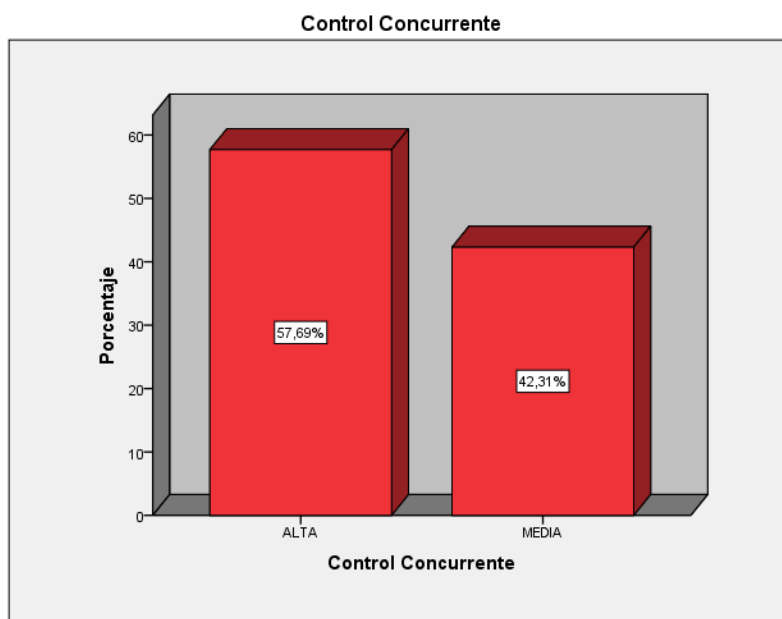
Análisis: De los trabajadores encuestados señalan que se ha determinado que el control simultaneo se encuentra en un nivel de alto, esto es un indicativo de que en la entidad ha sido sometida a controles simultáneos durante el periodo 2019, esto se puede evidenciar con los informes de control que la entidad ha recibido durante ese periodo de tiempo.

Tabla N° 17: Tabla de frecuencia de la dimensión “Control Concurrente”

Control Concurrente					
		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	ALTA	15	57,7	57,7	57,7
	MEDIA	11	42,3	42,3	100,0
	Total	26	100,0	100,0	

Fuente: SPSS v20

Figura N°02: Control Concurrente



Interpretación:

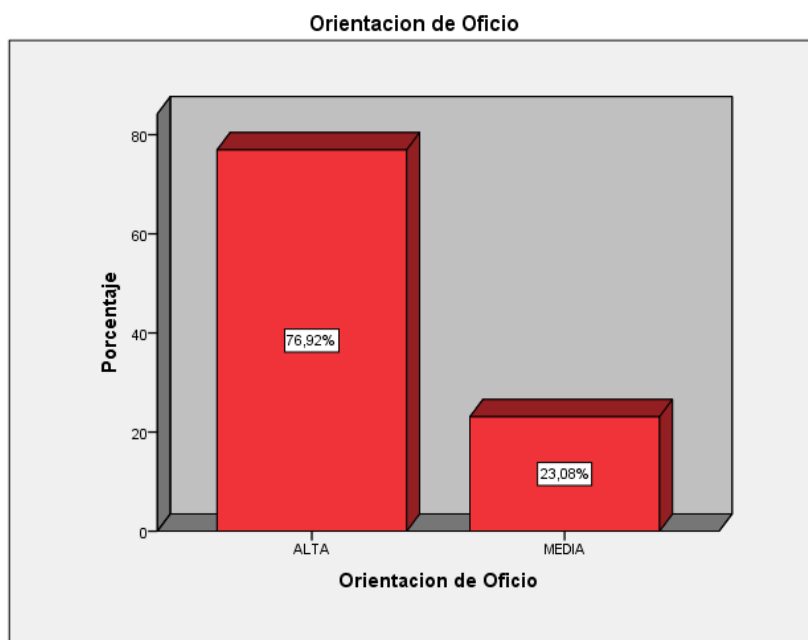
Según la tabla N° 17 y figura N° 2, podemos afirmar que el 56% de la muestra señalan que el control concurrente se encuentra en un nivel Alto.

Análisis: lo que podemos inferir que con respecto al control concurrente se ha desarrollado en un nivel alto en el GOREMAD, esto puede evidenciarse con los diferentes informes de control concurrente que se ha llevado durante el 2019, asimismo estos informes se encuentran dentro del análisis documental.

Tabla N° 18: Tabla de frecuencia de la dimensión-Orientación de Oficio

Orientación de Oficio					
		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	ALTA	20	76,9	76,9	76,9
	MEDIA	6	23,1	23,1	100,0
Total		26	100,0	100,0	

Fuente: SPSS v20

Figura N° 03: Orientación de Oficio**Interpretación:**

La tabla N° 18 y Figura N°. 3, indican que el 77% de los trabajadores del GOREMAD indica que el órgano de control de la CGR ha desarrollado en un numero alto la orientación de oficio.

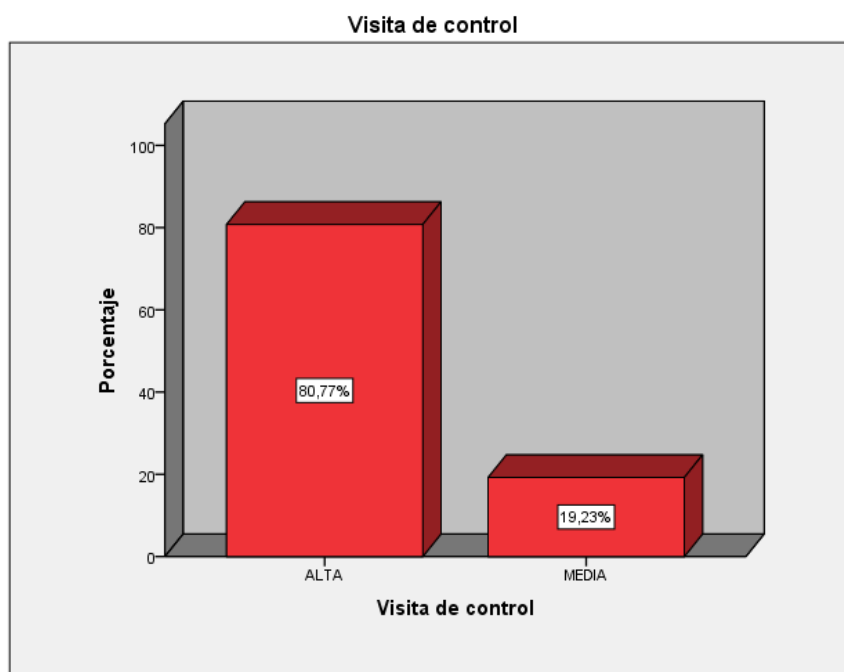
Análisis: Se puede inferir que el servicio de control de orientación de oficio se ha sido desarrollado con mayor énfasis en el GOREMAD; esto puede evidenciarse que según la documentación el GOREMAD ha recibido oficios por parte de la contraloría general de la republica con observaciones durante los procesos de selección, así como también respecto a la contratación de personal.

Tabla N° 19: Tabla de frecuencia de la dimensión Visita de Control

Visita de control					
Válido		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje	Porcentaje
				válido	acumulado
	ALTA	21	80,8	80,8	80,8
	MEDIA	5	19,2	19,2	100,0
	Total	26	100,0	100,0	

Fuente: SPSS v20

Figura N° 04: Visita de control



Interpretación:

La tabla N°. 19 y Figura N°. 4, indican que el 81% de la muestra se ubican en un nivel Alto, y que el 19% en el nivel Medio; podemos señalar que el 100% de los trabajadores encuestados del GOREMAD, el 81% indica que existe un alto desarrollo respecto del servicio de visita de control, en el GOREMAD.

Análisis: Con respecto a la visita de control se ha desarrollado en un nivel alto, se puede inferir que el GOREMAD ha recibido visitas por parte de la contraloría general de la república, esto con el fin de verificar los procesos de ejecución, en donde se supervisen el desarrollo correcto de cada uno de las operaciones.

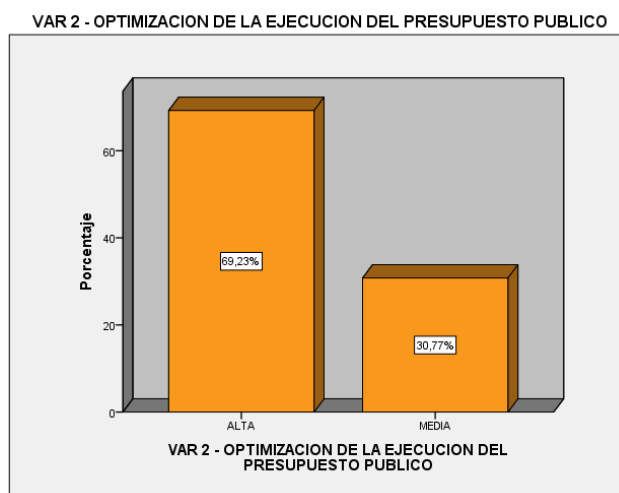
4.2. Resultados pertenecientes a la variable Optimización de la ejecución del presupuesto publico

Tabla N°20: Frecuencia de la variable Optimización de la ejecución del presupuesto publico

VAR 2 - OPTIMIZACION DE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO PUBLICO					
Válido		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje	Porcentaje
				válido	acumulado
	ALTA	18	69,2	69,2	69,2
	MEDIA	8	30,8	30,8	100,0
	Total	26	100,0	100,0	

Fuente: SPSS v20

Figura N° 05: Optimización de la Ejecución del presupuesto Publico



Interpretación

La tabla N° 20 y la figura N° 5, el 69% de los encuestados indican que la optimización del presupuesto se encuentra en un nivel Alto, y el 31% se encuentran en un nivel medio.

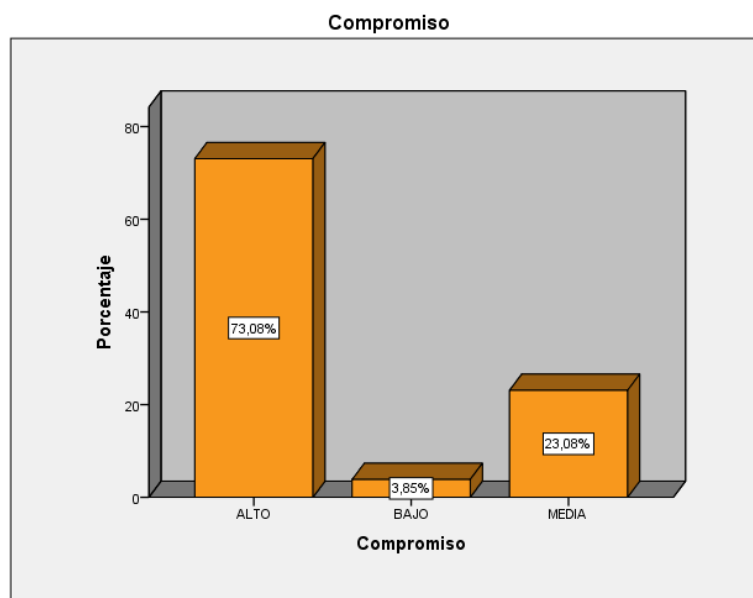
Análisis: lo que se infiere con respecto a la ejecución del presupuesto se ha desarrollado altamente.

Tabla N° 21: Tabla de frecuencia de la dimensión Compromiso

Compromiso					
		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	ALTO	19	73,1	73,1	73,1
	BAJO	1	3,8	3,8	76,9
	MEDIA	6	23,1	23,1	100,0
	Total	26	100,0	100,0	

Fuente: SPSS v20

Figura N° 06: Compromiso



Interpretación

La tabla N°21 y figura N° 6, se observa que el 73% de los trabajadores encuestados afirman que en cuanto a la ejecución del presupuesto se han comprometido en un nivel alto, y el 23% señalan que están en un nivel Medio.

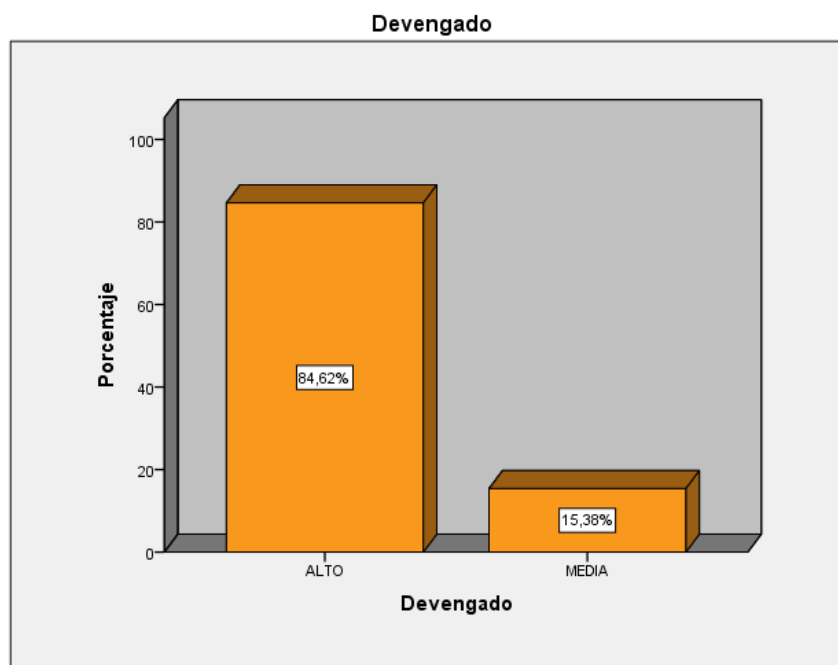
Análisis: Lo que quiere decir que con respecto a la fase del compromiso se han desarrollado de manera alta con respecto a la ejecución del presupuesto.

Tabla N° 22: Tabla de frecuencia de la dimensión Devengado

Devengado					
		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	ALTO	22	84,6	84,6	84,6
	MEDIA	4	15,4	15,4	100,0
	Total	26	100,0	100,0	

Fuente: SPSS v20

Figura N° 07: Devengado



Interpretación

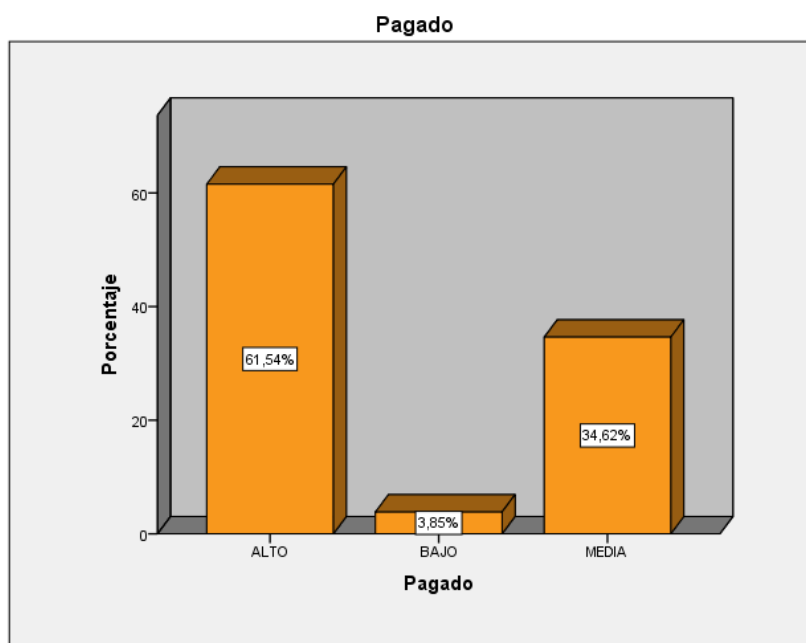
La tabla N° 22 y figura N° 07, se muestra que el 85% de los trabajadores señalan que se encuentran en un nivel alto, mientras que el 16 % se encuentra en un nivel medio.

Análisis: En el caso del devengado los trabajadores señalan que han devengado el presupuesto en un nivel alto, esto es un indicador considerable en la ejecución del presupuesto, puesto que se evidencia la capacidad de la ejecución del gasto público.

Tabla N°23: Tabla de frecuencia de la dimensión Pagado

Pagado					
Válido		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje	Porcentaje
				válido	acumulado
	ALTO	16	61,5	61,5	61,5
	BAJO	1	3,8	3,8	65,4
	MEDIA	9	34,6	34,6	100,0
	Total	26	100,0	100,0	

Fuente: SPSS v20

**Interpretación**

La tabla N°23 y figura N° 8, se puede observar que el 62% de los trabajadores indican que se encuentran en un nivel Alto, y el 35% señalan que están en un nivel Medio.

Análisis: En el caso del pagado los trabajadores señalan que han realizado el pagado el presupuesto en un nivel alto, esto es un indicador considerable en la ejecución del presupuesto, puesto que se evidencia la capacidad de la ejecución del gasto público.

4.3. Resultados descriptivos

Tabla N° 24: Estadísticos descriptivos para la variable Control Simultaneo y sus dimensiones

	Estadísticos descriptivos						
	N	Rango	Mínimo	Máximo	Media	Desviación estándar	Varianza
VAR1 - CONTROL SIMULTANEO	26	62	68	130	102,62	13,482	181,766
Control Concurrente	26	30	30	60	45,15	7,001	49,015
Orientación de Oficio	26	20	25	45	38,08	5,542	30,714
Visita de Control	26	12	13	25	19,38	3,151	9,926
N válido (por lista)	26						

Fuente: SPSS v20

Análisis:

Según la tabla N°24 podemos señalar que se determinó una media de 102,62 con respecto al control simultaneo lo que significa un normal nivel, asimismo con respecto a la desviación estándar se determinó 13,482, con respecto al control concurrente, orientación de oficio, visita de control posee una media por 45.15; 38,08; 19,38 respectivamente con puntos mínimos y máximos en niveles normales.

Tabla N° 25: Estadísticos descriptivos para la variable Optimización de la ejecución del presupuesto público y sus dimensiones

	Estadísticos descriptivos						
	N	Rango	Mínimo	Máximo	Media	Desviación estándar	Varianza
VAR 2 - OPTIMIZACION DE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO PUBLICO	26	45	55	100	82,04	13,634	185,878
Compromiso	26	21	14	35	27,85	5,829	33,975
Devengado	26	10	15	25	21,15	3,379	11,415
Pagado	26	22	18	40	33,04	5,758	33,158
N válido (por lista)	26						

Fuente: SPSS v20

Análisis:

Según la tabla N°25 podemos señalar que se determinó una media de 82,04 con respecto al ejecución del presupuesto público lo que significa un normal

nivel, asimismo con respecto a la desviación estándar se determinó 13,634 con respecto al compromiso, devengado, girado posee una media por 27,85; 21.15; 33.04 respectivamente con puntos mínimos y máximos en niveles normales.

4.4. Prueba de normalidad

Tabla N° 26: Prueba de normalidad para las dos variables

	Pruebas de normalidad					
	Kolmogorov-Smirnov ^a			Shapiro-Wilk		
	Estadístico	gl	Sig.	Estadístico	gl	Sig.
VAR1 - CONTROL SIMULTANEO	,174	26	,042	,927	26	,065
VAR 2 - OPTIMIZACION DE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO PUBLICO	,182	26	,027	,919	26	,043

a. Corrección de significación de Lilliefors

Fuente: SPSS v20

Interpretación:

Para la prueba de normalidad se utilizó las pruebas de “shapiro wilk” en donde según la muestra obtenida se aplicó a los 26 trabajadores de los cuales resulto con un nivel de significancia con respecto al CONTROL SIMULTANEO es de 0,65 y EJECUCION DEL PRESUPUESTO PUBLICO es de 0,43 por lo que se considera que es superior a 0,05 siendo esto así se determina que para esta prueba se utilizara el “coeficiente de correlación de Pearson.”

Decisión: al ser valores superiores a 0.05 se toma la decisión estadística de utilizar pruebas paramétricas.

4.5. Pruebas de hipótesis.

4.5.1. Prueba de Hipótesis General.

En esta parte de la investigación se prueba la hipótesis: “La aplicación del control simultáneo contribuye significativamente en la optimización de la ejecución del presupuesto público del Gobierno Regional de Madre de Dios

2019”.

Tabla N° 27: Correlación entre las variables Control Simultaneo y la optimización de la Ejecución del presupuesto publico

Correlaciones			
		VAR 2 - OPTIMIZACION DE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO PUBLICO	VAR1 - CONTROL SIMULTANEO
Correlación de Pearson	VAR 2 - OPTIMIZACION DE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO PUBLICO	1,000	,860
	VAR1 - CONTROL SIMULTANEO	,860	1,000
Sig. (unilateral)	VAR 2 - OPTIMIZACION DE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO PUBLICO	.	,000
	VAR1 - CONTROL SIMULTANEO	,000	.
N	VAR 2 - OPTIMIZACION DE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO PUBLICO	26	26
	VAR1 - CONTROL SIMULTANEO	26	26

Fuente: SPSS v20

Interpretación

Según la tabla 27 se puede observar las correlaciones entre la variable optimización de la ejecución del presupuesto público y la variable control simultaneo, el cual tiene una correlación de pearson de 0.860 lo que indica un grado de relación positiva.

a) Hipótesis Estadísticas:

$$H_0: \rho = 0$$

“La aplicación del control simultáneo no contribuye significativamente en la optimización de la ejecución del presupuesto público del GOREMAD 2019”.

$$H_0: \rho \neq 0$$

“La aplicación del control simultáneo si contribuye significativamente en la optimización de la ejecución del presupuesto público del GOREMAD 2019”.

b) El nivel de la significancia:

$$" \alpha = 0,05 "$$

c) Estadístico de prueba:

“Correlación de Pearson”.

d) Estimación del p-valor.

“P-valor = 0,000 = 0,00%”

e) Toma de decisión:

Como el p-valor = 0,000 es inferior al nivel de significancia (0.05), se rechaza la hipótesis nula y se acepta la hipótesis alterna: “Si existe una relación significativa entre el control simultaneo y la ejecución del presupuesto público del Gobierno Regional de Madre de Dios 2019”.

Siendo su coeficiente de correlación de Pearson de 0.860.

4.1.1. Prueba de Hipótesis específicas

Tabla N°28: Correlación entre la dimensión Control Concurrente y Optimización del presupuesto publico

Correlaciones			
		VAR 2 - OPTIMIZACION DE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO PUBLICO	Control Concurrente
Correlación de Pearson	VAR 2 - OPTIMIZACION DE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO PUBLICO	1,000	,980
	Control Concurrente	,980	1,000
Sig. (unilateral)	VAR 2 - OPTIMIZACION DE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO PUBLICO	.	,000
	Control Concurrente	,000	.
N	VAR 2 - OPTIMIZACION DE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO PUBLICO	26	26
	Control Concurrente	26	26

Fuente: SPSS v20

Análisis e interpretación: De la tabla 28 se ha determinado el coeficiente de determinación que corresponde a ,980 que indica que la variable ejecución del presupuesto público se encuentra relacionada con la dimensión control concurrente es así que el 98 % de los cambios observados por la variable dependiente son a consecuencia de la dimensión control concurrente.

a) Hipótesis Estadísticas:

$$H_0: \rho = 0$$

“El control concurrente no contribuye en la optimización de la ejecución del presupuesto público del Gobierno Regional de Madre de Dios 2019”.

$$H_0: \rho \neq 0$$

“El control concurrente contribuye significativamente en la optimización de la ejecución del presupuesto público del Gobierno Regional de Madre de Dios 2019”.

b) El nivel de la significancia:

$$“\alpha = 0,05”$$

c) Estadístico de prueba:

“Correlación de Pearson”.

a) Estimación del p-valor.

$$“P\text{-valor} = 0,000 = 0,00\%”$$

b) Toma de Decisión:

Como el p-valor = 0,000 es inferior al nivel de significancia (0.05), se rechaza la hipótesis nula y se acepta la hipótesis alterna: “Si existe una relación significativa entre el control concurrente y la ejecución del presupuesto público del Gobierno Regional de Madre de Dios 2019”. Siendo su coeficiente de correlación de pearson de 0.980.

Tabla N° 29: Correlación entre la dimensión Orientación de Oficio y la variable Optimización del presupuesto publico

Correlaciones			
		VAR 2 - OPTIMIZACION DE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO PUBLICO	Orientación de Oficio
Correlación de Pearson	VAR 2 - OPTIMIZACION DE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO PUBLICO	1,000	,839
	Orientación de Oficio	,839	1,000

Sig. (unilateral)	VAR 2 - OPTIMIZACION DE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO PUBLICO	.	,002
	Orientacion de Oficio	,002	.
N	VAR 2 - OPTIMIZACION DE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO PUBLICO	26	26
	Orientación de Oficio	26	26

Fuente: SPSS v20

De la tabla 29 se ha determinado el coeficiente de determinación que corresponde a ,839 que indica que la variable ejecución del presupuesto público se encuentra relacionada con la dimensión orientación de oficio es así que el 83.9 % de los cambios observados por la variable dependiente son a consecuencia de la dimensión orientación de oficio.

a) Hipótesis Estadísticas:

$$H_0: \rho = 0$$

“La orientación de oficio no contribuye significativamente en la optimización de la ejecución del presupuesto público del Gobierno Regional de Madre de Dios 2019”.

$$H_0: \rho \neq 0$$

“La orientación de oficio contribuye significativamente en la optimización de la ejecución del presupuesto público del Gobierno Regional de Madre de Dios 2019”.

b) Nivel de significancia:

$$" \alpha " = 0,05$$

c) Estadístico de prueba:

“Correlación de Pearson”.

d) Estimación del p-valor.

“P-valor = 0,000 = 0,00%”

e) Toma de Decisión:

Como el p-valor = 0,000 es inferior al nivel de significancia (0.05), se

rechaza la hipótesis nula y se acepta la hipótesis alterna: “Si existe una relación significativa entre la orientación de oficio y la ejecución del presupuesto público del Gobierno Regional de Madre de Dios 2019”. Siendo su coeficiente de correlación de Pearson de 0.839.

Tabla N° 30: Correlación entre la dimensión Visita de Control y la variable Optimización de la Ejecución del presupuesto Publico

Correlaciones			
		VAR 2 - OPTIMIZACION DE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO PUBLICO	Visita de Control
Correlación de Pearson	VAR 2 - OPTIMIZACION DE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO PUBLICO	1,000	,870
	Visita de Control	,870	1,000
Sig. (unilateral)	VAR 2 - OPTIMIZACION DE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO PUBLICO	.	,001
	Visita de Control	,001	.
N	VAR 2 - OPTIMIZACION DE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO PUBLICO	26	26
	Visita de Control	26	26

Fuente: SPSS v20

De la tabla 30 se ha determinado el coeficiente de determinación que corresponde a ,870 que indica que la variable ejecución del presupuesto público se encuentra relacionada con la dimensión visita de control es así que el 87 % de los cambios observados por la variable dependiente son a consecuencia de la dimensión visita de control.

a) Hipótesis Estadísticas:

$$H_0: \rho = 0$$

“La visita de control no contribuye significativamente en la optimización de la ejecución del presupuesto público del Gobierno Regional de Madre de Dios 2019”.

$$H_0: \rho \neq 0$$

“La visita de control contribuye significativamente en la optimización de la ejecución del presupuesto público del Gobierno Regional de Madre de Dios 2019”.

b) Nivel de significancia:

$$"α" = 0,05$$

c) Estadístico de prueba:

“Correlación de Pearson”.

d) Estimación del p-valor.

“P-valor = 0,000 = 0,00%”

e) Toma de Decisión:

Como el p-valor = 0,000 es inferior al nivel de significancia (0.05), se rechaza la hipótesis nula y se acepta la hipótesis alterna: “Si existe una relación significativa entre la visita de control y la ejecución del presupuesto público del Gobierno Regional de Madre de Dios 2019”. Siendo su coeficiente de correlación de pearson de 0.870.

4.6. Análisis documental informes de control concurrente

INFORME DE CONTROL CONCURRENTE

Año: 2019

Orden de Servicio	Denominación de Orden de Servicio	N° de Informe	Situación del Registro	Estado Seguimiento
5346-2019-047	ADQUISICIÓN DE POSTES DE 9 METROS DE CONCRETO	039-2019-OCI/5346-SCC	FINALIZADO	NO APLICA
5346-2019-044	ADQUISICIÓN DE CAMIONETA PICK UP 4 X 4	036-2019-OCI/5346-SCC	FINALIZADO	NO APLICA
5346-2019-042	ADQUISICIÓN DE POSTES DE 9 METROS DE CONCRETO	035-2019-OCI/5346-SCC	FINALIZADO	NO APLICA
5346-2019-038	ADQUISICIÓN DE POSTES DE 9METROS DE CONCRETO		EN REGISTRO	PENDIENTE
5346-2019-033	ADQUISICION DE CAMIONETA PICK UP 4X4	030-2019-OCI/5346-SCC	FINALIZADO	NO APLICA
5346-2019-032	ADQUISICIÓN DE POSTES DE 9 METROS DE CONCRETO	029-2019-OCI/5346-SCC	FINALIZADO	NO APLICA
5346-2019-030	ADQUISICION DE CAMIONETA PICK UP 4X4	027-2019-OCI/5346-SCC	FINALIZADO	NO APLICA

informes de visita de control



Página: 1 de 1
 Fecha: 18/09/2021
 Hora: 02:46:00 PM

INFORME DE VISITA DE CONTROL

Año: 2019

Orden de Servicio	Denominación de Orden de Servicio	N° de Informe	Situación del Registro	Estado Seguimiento
02-L482-2019-029	*MEJORAMIENTO Y AMPLIACIÓN DEL SERVICIO EDUCATIVO EN LOS NIVELES DE PRIMARIA Y SECUNDARIA DE LA IEBR N° 52194 CAP PNP ALIPIO PONCE VASQUEZ - DISTRITO TAMBOPATA - PROVINCIA DE TAMBOPATA - REGIÓN MADRE*	1789-2019-CG/GRMD-SVC	FINALIZADO	PENDIENTE
02-L482-2019-023	VISITA DE CONTROL AL HOSPITAL DE APOYO DEPARTAMENTAL SANTA ROSA DE PUERTO MALDONADO *A LA GESTIÓN SANITARIA Y ATENCIÓN DE EMERGENCIAS EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD PÚBLICOS DEL SEGUNDO Y TERCER*	1146-2019-CG/GRMD-SVC	FINALIZADO	EN SEGUIMIENTO
5346-2019-015	OBRA: MEJORAMIENTO VIAL DE LA AVENIDAS ALAMEDA DE LA CULTURA DE LA CIUDAD DE PUERTO MALDONADO, DISTRITO Y PROVINCIA DE TAMBOPATA, REGIÓN MADRE DE DIOS	012-2019-OCI/5346-SVC	FINALIZADO	EN SEGUIMIENTO
5346-2019-009	VERIFICACION DE PERFILES DE PUESTOS EN EN GOBIERNO REGIONAL DE MADRE DE DIOS	006-2019-OCI/5346-VC	FINALIZADO	NO APLICA
5346-2019-008	MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE AGUA POTABLE E INSTALACIÓN DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO EN LA URBANIZACIÓN MUNICIPAL DE VILLA TOLEDO, DISTRITO DE LABERINTO, PROVINCIA DE TAMBOPATA - MADRE DE DIOS¿	005-2019-OCI/5346-VC	FINALIZADO	EN SEGUIMIENTO
5346-2019-005	MEJORAMIENTO VIAL Y DRENAJE PLUVIAL DEL JIRÓN JAIME TRONCOSO DE LA CIUDAD DE PUERTO MALDONADO, PROVINCIA DE TAMBOPATA ¿ MADRE DE DIOS¿	004-2019-OCI/5346-VC	FINALIZADO	CONCLUIDO (RIESGOS MITIGADOS / IMPLEMENTADOS)
5346-2019-004	¿MEJORAMIENTO Y AMPLIACIÓN DEL SERVICIO DE EDUCACIÓN INICIAL EN LA I.E.I. N° 263 DIVINO NIÑO JESÚS, LA PASTORA, DISTRITO Y PROVINCIA DE TAMBOPATA ¿ REGIÓN MADRE DE DIOS¿	003-2019-OCI/5346-VC	FINALIZADO	CONCLUIDO (RIESGOS MITIGADOS / IMPLEMENTADOS)
5346-2019-003	OTORGAMIENTO DE LICENCIAS DE CONDUCIR A-1 EJECUTADO POR LA DIRECCION REGIONAL DE TRANSPORTE Y COMUNICACIONES DEL GOBIERNO REGIONAL DE MADRE DE DIOS	002-2019-OCI/5346-VC	FINALIZADO	PENDIENTE

informes de orientación de oficio



Página: 1 de 3
 Fecha: 18/09/2021
 Hora: 02:48:55 PM

INFORMES DE ORIENTACIÓN DE OFICIO

Año: 2019

Ámbito de Control (OC): GOBIERNO REGIONAL MADRE DE DIOS

Orden de Servicio	Tipo de Documento	N° Documento	Fecha de Documento	Situación del Registro	Estado Seguimiento
02-L530-2021-103	INFORME	3544-2021-CG/SADEN-SOO	11/02/2021	FINALIZADO	PENDIENTE
02-L530-2021-097	INFORME	3538-2021-CG/SADEN-SOO	11/02/2021	FINALIZADO	PENDIENTE
02-L482-2020-048	INFORME	3101-2020-CG/GRMD-SOO	30/04/2020	FINALIZADO	PENDIENTE
02-L530-2020-279	INFORME	7249-2020-CG/SADEN-SOO	22/09/2020	FINALIZADO	PENDIENTE
02-L530-2019-069	INFORME	2398-2019-CG/DEN-SOO	24/10/2019	FINALIZADO	PENDIENTE
02-L530-2019-012	INFORME	2341-2019-CG/DEN-SOO	24/10/2019	FINALIZADO	PENDIENTE
02-L530-2019-531	INFORME	6006-2019-CG/DEN-SOO	26/12/2019	FINALIZADO	PENDIENTE
02-L482-2019-067	INFORME	5943-2019-CG/GRMD-SOO	18/12/2019	FINALIZADO	PENDIENTE
02-L482-2019-066	INFORME	5942-2019-CG/GRMD-SOO	18/12/2019	FINALIZADO	PENDIENTE
02-L482-2019-065	INFORME	5941-2019-CG/GRMD-SOO	18/12/2019	FINALIZADO	PENDIENTE
02-L482-2019-064	INFORME	5940-2019-CG/GRMD-SOO	18/12/2019	FINALIZADO	PENDIENTE
02-L482-2019-033	INFORME	1924-2019-CG/GRMD-SOO	12/09/2019	FINALIZADO	PENDIENTE

02-L530-2019-146	INFORME	4196-2019-CG/DEN-SOO	28/11/2019	FINALIZADO	PENDIENTE
02-L530-2019-1442	INFORME	4178-2019-CG/DEN-SOO	28/11/2019	FINALIZADO	PENDIENTE
02-L482-2019-025	INFORME	1271-2019-CG/GRMD-SOO	19/06/2019	FINALIZADO	CONCLUIDO (RIESGOS MITIGADOS / IMPLEMENTADOS)
02-L482-2019-060	INFORME	3949-2019-CG/GRMD-SOO	20/11/2019	FINALIZADO	PENDIENTE
02-L530-2019-1252	INFORME	3809-2019-CG/DEN-SOO	19/11/2019	FINALIZADO	PENDIENTE
02-L482-2021-037	INFORME	10374-2021-CG/GRMD-SCC	03/05/2021	FINALIZADO	PENDIENTE
02-L482-2018-009	OFICIO	542-2018-CG/GRM	19/12/2018	FINALIZADO	PENDIENTE
02-L482-2018-009	OFICIO	367-2018-CG/GRM	19/09/2018	FINALIZADO	CONCLUIDO (RIESGOS MITIGADOS / IMPLEMENTADOS)
02-L482-2018-009	OFICIO	301-2018-CG/GRM	19/07/2018	FINALIZADO	PENDIENTE
02-L482-2017-019	OFICIO	230-2017-CG/COR	07/07/2017	FINALIZADO	PENDIENTE
02-L482-2017-019	OFICIO	197-2017-CG/COR	26/05/2017	FINALIZADO	PENDIENTE
5346-2019-002	OFICIO	283-2019-GOREMAD/OCI	20/03/2019	FINALIZADO	PENDIENTE
5346-2019-002	OFICIO	282-2019-GOREMAD/OCI	20/03/2019	FINALIZADO	PENDIENTE
5346-2019-002	OFICIO	240-2019-GOREMAD/OCI	14/03/2019	FINALIZADO	EN SEGUIMIENTO
5346-2019-002	OFICIO	125-2019-GOREMAD/OCI	04/03/2019	FINALIZADO	CONCLUIDO (RIESGOS MITIGADOS / IMPLEMENTADOS)
5346-2019-002	OFICIO	71-2019-GOREMAD/OCI	04/03/2019	FINALIZADO	CONCLUIDO (RIESGOS MITIGADOS / IMPLEMENTADOS)
5346-2019-002	OFICIO	50-2019-GOREMAD/OCI	04/03/2019	FINALIZADO	CONCLUIDO (RIESGOS MITIGADOS / IMPLEMENTADOS)
5346-2019-002	OFICIO	45-2019-GOREMAD/OCI	04/03/2019	FINALIZADO	PENDIENTE
5346-2019-002	OFICIO	42-2019-GOREMAD/OCI	04/03/2019	FINALIZADO	PENDIENTE
5346-2019-002	OFICIO	11-2019-GOREMAD/OCI	04/03/2019	FINALIZADO	CONCLUIDO (RIESGOS MITIGADOS / IMPLEMENTADOS)
5346-2019-014	INFORME	011-2019-OCI/5346-SOO	10/06/2019	FINALIZADO	PENDIENTE
5346-2019-013	INFORME	010-2019-OCI/5346-SOO	10/06/2019	FINALIZADO	PENDIENTE
5346-2019-017	INFORME	014-2019-OCI/5346-SOO	12/07/2019	FINALIZADO	CONCLUIDO (RIESGOS MITIGADOS / IMPLEMENTADOS)
5346-2019-016	INFORME	013-2019-OCI/5346-SOO	05/07/2019	FINALIZADO	PENDIENTE
5346-2019-012	INFORME	009-2019-OCI/5346-SOO	04/06/2019	FINALIZADO	PENDIENTE
5346-2019-002	OFICIO	06-2019-goremad/oci	04/03/2019	FINALIZADO	PENDIENTE
5346-2019-031	INFORME	028-2019-OCI/5346-SOO	15/10/2019	FINALIZADO	CONCLUIDO (RIESGOS MITIGADOS / IMPLEMENTADOS)
5346-2019-011	INFORME	008-2019-OCI/5346-SOO	30/05/2019	FINALIZADO	PENDIENTE
5346-2019-010	INFORME	007-2019-OCI/5346-SOO	14/05/2019	FINALIZADO	PENDIENTE
5346-2019-018	INFORME	015-2019-OCI/5346-SOO	15/07/2019	FINALIZADO	PENDIENTE
5346-2019-024	INFORME	021-2019-OCI/5346-SOO	26/08/2019	FINALIZADO	PENDIENTE

5346-2019-029	INFORME	026-2019-OCI/5346-SOO	03/10/2019	FINALIZADO	PENDIENTE
5346-2019-035	INFORME	033-2019-OCI/5346-SOO	28/10/2019	FINALIZADO	PENDIENTE
5346-2019-034	INFORME	032-2019-OCI/5346-SOO	24/10/2019	FINALIZADO	CONCLUIDO (RIESGOS MITIGADOS / IMPLEMENTADOS)
5346-2019-026	INFORME	023-2019-OCI/5346-SOO	09/09/2019	FINALIZADO	PENDIENTE
5346-2019-025	INFORME	022-2019-OCI/5346-SOO	03/09/2019	FINALIZADO	PENDIENTE
5346-2019-028	INFORME	025-2019-OCI/5346-SOO	11/09/2019	FINALIZADO	PENDIENTE
5346-2019-027	INFORME	024-2019-OCI/5346-SOO	09/09/2019	FINALIZADO	EN SEGUIMIENTO
5346-2019-036	INFORME	034-2019-OCI/5346-SOO	28/10/2019	FINALIZADO	PENDIENTE
5346-2019-021	INFORME	018-2019-OCI/5346-SOO	12/08/2019	FINALIZADO	PENDIENTE
5346-2019-022	INFORME	019-2019-OCI/5346-SOO	14/08/2019	FINALIZADO	CONCLUIDO (RIESGOS MITIGADOS / IMPLEMENTADOS)
5346-2019-019	INFORME	016-2019-OCI/5346-SOO	15/07/2019	EN REGISTRO	PENDIENTE
5346-2019-020	INFORME	017-2019-OCI/5346-SOO	17/07/2019	FINALIZADO	CONCLUIDO (RIESGOS MITIGADOS / IMPLEMENTADOS)
5346-2019-046	INFORME	038-2019-OCI/5346-SOO	08/11/2019	FINALIZADO	CONCLUIDO (RIESGOS MITIGADOS / IMPLEMENTADOS)
5346-2019-045	INFORME	037-2019-OCI/5346-SOO	05/11/2019	FINALIZADO	CONCLUIDO (RIESGOS MITIGADOS / IMPLEMENTADOS)
5346-2019-023	INFORME	020-2019-OCI/5346-SOO	26/08/2019	FINALIZADO	CONCLUIDO (RIESGOS MITIGADOS / IMPLEMENTADOS)
5346-2019-048	INFORME	040-2019-OCI/5346-SOO	03/12/2019	FINALIZADO	PENDIENTE

CONCLUSIONES

Primera: “La aplicación del control simultáneo contribuye significativamente en la optimización de la ejecución del presupuesto público del Gobierno Regional de Madre de Dios 2019”. que alcanzo un índice de 0.860, con un nivel de confianza del 95%, El coeficiente de determinación R cuadrado es de 0,739, lo cual indica que el 73.9% de los cambios observados en la variable Control Simultaneo son explicados por la variación Optimización de la ejecución del presupuesto público , además la media de la variable Control simultaneo es de 102.62 puntos lo cual se encuentra en un nivel de alto y la media de la variable Optimización de la ejecución del presupuesto público 82.04 puntos lo cual se encuentra en un nivel alto, es así que el control simultaneo a través de las diversas modalidades ha tenido una alta participación en la ejecución del presupuesto es por ello que se puede indicar que según los informes de la contraloría han realizado un control determinando hechos advertidos que hubieran afectado el cumplimiento de los objetivos institucionales. Es así que se ha determinado que la aplicación del control simultaneo ha logrado mitigar los riesgos encontrados informando a la entidad los hechos encontrados y que esto ha contribuido con una alta ejecución presupuestal.

Segunda: El control concurrente contribuye significativamente en la optimización de la ejecución del presupuesto público del GOREMAD 2019 que alcanza un índice de 0.980, con un nivel de confianza del 95%, el coeficiente de determinación R cuadrado es de 0.960 lo cual indica que el 96,0% de los cambios observados en la dimensión Control Concurrente son explicados por

la variación de la variable optimización de la Ejecución del presupuesto Público.

Es así que se ha logrado analizar respecto al control concurrente en donde se tiene que en el año 2018 solo se ha elaborado 01 informe de control concurrente siendo esto insuficiente es por ello que en el año 2019 la CGR ha emitido 9 informes masificando los informes de un año a otro esto en razón a que la mayor parte de estos informes han provenido por hitos de control de las obras en curso, esto nos permitió dar un análisis en cuanto a que el control concurrente ha logrado cumplir con los propósitos establecidos específicamente en las obras públicas, es por ello que en el año 2019 no se cuenta con presuntas responsabilidades funcionales siendo esto un indicador que permite determinar que se ha cumplido eficientemente este tipo de control a nivel de entidad.

Tercera: La orientación de oficio contribuye significativamente en la optimización de la ejecución del presupuesto público del GOREMAD 2019. que alcanza un índice de 0,539 lo cual indica una correlación con un nivel de confianza del 95%, el coeficiente de determinación R cuadrado es de 0.839 lo cual indica que el 70.4% de los cambios observados en la dimensión Orientación de oficio son explicados por la variación de la variable optimización de la Ejecución del presupuesto Público, respecto a la orientación de oficio se ha determinado que en efecto la contraloría ha ejecutado y emitido 45 informes en donde he realizado seguimiento a la ejecución presupuestal así como ha alertado incumplimientos de directivas internas orientando respecto a los procedimientos en los comités de las

contrataciones, de esta manera se ha alertado a la entidad respecto a procedimientos que podrían convertirse en riesgo.

Cuarta: La visita de control contribuye significativamente en la optimización de la ejecución del presupuesto público del GOREMAD 2019. que alcanza un índice de 0,870 lo cual indica una correlación con un nivel de confianza del 95%, el coeficiente de determinación R cuadrado es de 0.757 lo cual indica que el 75.7% de los cambios observados en la dimensión Visita de control son explicados por la variación de la variable Ejecución del presupuesto Público. La visita de control ha sido parte fundamental en el control simultaneo puesto que se ha dado como un acompañamiento en los procesos tales como visita de control de obras en curso, verificación de perfiles de puestos, así como visitas en el otorgamiento de licencias, entre otros esto es un buen indicar que permite establecer los puntos centrales de las cuales se ha mitigado riesgos que de no haberse advertido a la entidad se hubieran llevado a cabo con normalidad y hubiera generado perjuicio a la entidad.

SUGERENCIAS

Primera: Al congresista de la república de Madre de Dios en su facultad fiscalizadora debe supervisar rigurosamente la ejecución del control simultáneo en el GOREMAD, debido a que se ha demostrado que está relacionado positivamente con la ejecución del presupuesto público del GOREMAD 2019.

Segunda: A la contraloría Regional debe supervisar y dar mayor énfasis al servicio del control concurrente, a través del seguimiento de la ejecución en las obras públicas, teniendo en cuenta que este tipo de control ha dado resultados positivos dentro de la entidad lo que amerita continuar con este tipo de controles y que pueda masificarse con el número de auditores que puedan llevar a cabo estos tipos de servicios que han contribuido directamente en la ejecución del presupuesto logrando así cumplir con las metas institucionales teniendo en cuenta que el presupuesto en las obras son susceptibles a generar riesgos por el presupuesto que disponen, es así que se deben disponer auditorias en cada hito de control en las obras públicos.

Tercera: Al Gobernador Regional debe supervisar el cumplimiento de la orientación de oficio a través de la designación de un personal exclusivo que emita informes respecto al seguimiento, no basta con solo el trabajo del órgano de control, sino que se tiene que supervisar si se ha dado cumplimiento a la orientación de oficio esto con el fin de lograr la optimización de la Ejecución del presupuesto Público.

Cuarta: A los Funcionarios del GOREMAD dar facilidades a los auditores cuando se realiza la visita de control, ya que parte de su función es facilitar la información que se les solicite, sin embargo, aún existe resistencia por parte de algunos funcionarios que no permiten el trabajo óptimo de los auditores, de esta forma se lograra optimizar el presupuesto en favor de la población de Madre de Dios.

REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

- Alvarez, J. (2019). *Control Concurrente*. Obtenido de <https://prezi.com/p/zuzfcxpybmr2/control-concurrente/#:~:text=Es%20aquella%20evaluaci%C3%B3n%20que%20se,logro%20de%20los%20objetivos%20del>
- CGR. (12 de Mayo de 2014). Normas Generales de Control Gubernamental. *Resolucion de Contraloria n 273-2014*. Lima, Lima, Peru.
- CGR. (2019). *Aplicativo Informatico de CGR*. Obtenido de <https://appbp.contraloria.gob.pe/BuscadorCGR/Informes/Avanzado.html#>
- CGR. (28 de 03 de 2019). *Contraloria General de la Republica*. Obtenido de http://doc.contraloria.gob.pe/libros/2/pdf/RC_115-2019-CG.pdf
- CGR. (2019). *Directiva N° 002*. lima.
- CGR. (2019). *Informes de Auditoria*. Obtenido de <https://appbp.contraloria.gob.pe/BuscadorCGR/Informes/Avanzado.html#>
- CGR. (2019). *Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República*. lima.
- CGR. (2019). *Sistema nacional de Control*. Obtenido de https://www.contraloria.gob.pe/wps/wcm/connect/cgrnew/as_contraloria/as_portal/conoce_la_contraloria/sistemanacionalcontrol#:~:text=El%20Sistema%20Nacional%20de%20Control%20es%20el%20conjunto%20de%20%C3%B3rganos,control%20gubernamental%20en%20forma%20desc
- Champi, G. J. (2018). *“El Control Simultáneo y su Incidencia en la Mejora de Gestión de la Municipalidad Provincial de Tambopata, 2018”*. Obtenido de Repositorio de la UNAMAD: <http://repositorio.unamad.edu.pe/handle/UNAMAD/712>
- De la Cruz, A. F. (2019). *Revista científica Alicia de concytec*. Obtenido de https://alicia.concytec.gob.pe/vufind/Record/UTPD_35cb5a033b2adc4600a53b915795887c
- Giove, F. S. (2018). *CONTROL SIMULTÁNEO*. Lima.
- Gobierno del Peru. (14 de Diciembre de 2010). Directiva N° 002-2010-PCM/SGP. *Resolución Ministerial N° 374-2010-PCM*. Lima, Lima, Peru.
- González, M. (abril de 2021). *Presupuesto. Qué es, importancia, elementos, características, tipos, componentes*. Obtenido de <https://www.gestiopolis.com/presupuesto-que-es-importancia-elementos-tipos/>
- Hernandez. (2006). *Metodología de la Investigación*. México: McGraw Hill.
- Hernandez, S. R. (2019). Fundamentos de la metodologia de la investigacion. En S. R. Hernandez, *Fundamentos de la metodologia de la investigacion* (pág. 335). Madrid: Mcgrw.
- IAAAE. (2020). *Fases del Presupuesto Público*. Obtenido de Instituto Americano de alta asesoria empresarial: <https://www.seminariosescuela.com/fases-del-presupuesto-publico/>
- Ipiñazar, I. (2016). *“Los criterios Internacionales en la Evolución del Control Externo del Sector Público”*. Obtenido de Universidad del País Vasco. Bilbao, España: https://repositorio.utp.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12867/2425/Javier%20Perez_Tesis_Titulo%20Profesional_2019.pdf?sequence=4&isAllowed=y
- Janampa, A. (2020). *Cuadro comparativo*. Obtenido de <https://cdn01.pucp.education/idehpucp/wp-content/uploads/2020/04/14195111/cuadro-comparativo.pdf>
- MEF. (2011). *Sistema Nacional de Presupuesto Guía*. lima.
- MEF. (2019). *Ministerio de Economía y Finanzas*. Obtenido de

- <https://www.mef.gob.pe/es/glosario-sp-5902>
- MEF. (2019). *Portal de Transparencia*. Obtenido de Fuente:
<https://apps5.mineco.gob.pe/transparencia/Navegador/default.aspx?y=2019&ap=ActProy>
- MEF. (2020). *Glosario del Ministerio de Economía y Finanzas*. Obtenido de
<https://www.mef.gob.pe/es/glosario-sp-5902>
- MEF. (01 de 09 de 2020). *Guía del sistema nacional de presupuesto publico*. Obtenido de
https://www.mef.gob.pe/contenidos/presu_publ/capacita/guia_sistema_nacional_presupuesto.pdf
- MEF. (01 de 09 de 2020). *Ministerio de Economía y Finanzas*. Obtenido de
http://transparencia.mtc.gob.pe/idm_docs/normas_legales/1_0_31.pdf
- Peña, F. (2014). *“Propuesta de un sistema de control para las contralorías municipales del estado de Carabobo”*. Obtenido de Universidad de Carabobo, Venezuela:
https://repositorio.utp.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12867/2425/Javier%20Perez_Tesis_Titulo%20Profesional_2019.pdf?sequence=4&isAllowed=y
- Perez, H. J. (01 de 09 de 2019). Obtenido de
http://repositorio.utp.edu.pe/bitstream/UTP/2425/4/Javier%20Perez_Tesis_Titulo%20Profesional_2019.pdf
- Pérez, M. S. (2019). *Universidad Continental*. Obtenido de
<https://blogposgrado.ucontinental.edu.pe/servicios-de-control-simultaneo-caracteristicas-y-modalidades>
- Quinaluisa, M. N. (2018). *El control interno y sus herramientas de aplicación entre COSO y COCO*. Obtenido de
http://scielo.sld.cu/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S2073-60612018000100018
- Quispe, H. F. (2017). *Repositorio de la Universidad Nacional Amazonica de Madre de Dios*. Obtenido de <http://repositorio.unamad.edu.pe/handle/UNAMAD/378>
- Rojas, V. R. (2017). *Repositorio de la Universidad de Huanuco*. Obtenido de
<https://core.ac.uk/download/pdf/84497019.pdf>
- Sinche, H. H. (2019). *Repositorio de la Universidad Nacional Daniel Alcides Carrion*. Obtenido de
http://repositorio.undac.edu.pe/bitstream/undac/1573/1/T026_20723168_T.pdf
- Soto, c. C. (2015). *Actualidad Gubernamental*. Obtenido de El presupuesto publico y el sistema nacional de presupuesto:
[https://www2.congreso.gob.pe/sicr/biblioteca/Biblio_con.nsf/999a45849237d86c052577920082c0c3/E80A082485FA5BD50525806400509D85/\\$FILE/ACTUALIDADGUBERNAMENTAL85.PDF](https://www2.congreso.gob.pe/sicr/biblioteca/Biblio_con.nsf/999a45849237d86c052577920082c0c3/E80A082485FA5BD50525806400509D85/$FILE/ACTUALIDADGUBERNAMENTAL85.PDF)
- UNMSM. (2000). *Glosario de la Universidad Mayor de San Marcos*. Obtenido de
<http://www.unmsm.edu.pe/ogp/ARCHIVOS/Glosario/inde.htm#13>
- Vallejo, C. V. (2020). *Asesoría jurídica, contable, tributaria y minera*. Obtenido de
<https://vvallejo.com/web/manual-de-control-simultaneo/>
- Vargas, V. G. (2017). *Repositorio de la Universidad Privada de Tacna*. Obtenido de
http://repositorio.upt.edu.pe/bitstream/UPT/535/1/Vargas_Venancio_Guisell.pdf

ANEXO N° 01: MATRIZ DE CONSISTENCIA

EL CONTROL SIMULTANEO Y SU CONTRIBUCION EN LA OPTIMIZACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTAL DEL GOBIERNO REGIONAL DE MADRE DE DIOS-2019					
PROBLEMA	OBJETIVOS	HIPÓTESIS	VARIABLES/ DIMENSIONES	METODOLOGÍA	POBLACIÓN Y MUESTRA
<p>PROBLEMA GENERAL: ¿De qué manera la aplicación del control simultáneo contribuye en la optimización de la ejecución del presupuesto público del Gobierno Regional de Madre de Dios 2019?</p> <p>PROBLEMAS ESPECIFICOS:</p> <p>a) ¿De qué manera el control concurrente contribuye en la optimización de la ejecución del presupuesto público del Gobierno Regional de Madre de Dios 2019?</p> <p>b) ¿De qué manera la orientación de oficio contribuye en la optimización de la ejecución del presupuesto público del Gobierno Regional de Madre de Dios 2019?</p> <p>c) ¿De qué manera la visita de control contribuye en la optimización de la ejecución del presupuesto público del Gobierno Regional de Madre de Dios 2019?</p>	<p>OBJETIVO GENERAL: Determinar de qué manera la aplicación del control simultáneo contribuye en la optimización de la ejecución del presupuesto público del Gobierno Regional de Madre de Dios 2019</p> <p>OBJETIVO ESPECIFICOS:</p> <p>a) Analizar de qué manera el control concurrente contribuye en la optimización de la ejecución del presupuesto público del Gobierno Regional de Madre de Dios 2019</p> <p>b) Determinar qué manera la orientación de oficio contribuye en la optimización de la ejecución del presupuesto público del Gobierno Regional de Madre de Dios 2019</p> <p>c) Establecer de qué manera la visita de control contribuye en la optimización de la ejecución del presupuesto público del Gobierno Regional de Madre de Dios 2019.</p>	<p>HIPÓTESIS GENERAL: Hi.: La aplicación del control simultáneo contribuye significativamente en la optimización de la ejecución del presupuesto público del Gobierno Regional de Madre de Dios 2019. Ho.: La aplicación del control simultáneo no contribuye significativamente en la optimización de la ejecución del presupuesto público del Gobierno Regional de Madre de Dios 2019.</p> <p>HIPÓTESIS ESPECIFICAS: Hi: El control concurrente contribuye significativamente en la optimización de la ejecución del presupuesto público del Gobierno Regional de Madre de Dios 2019. H0: El control concurrente no contribuye significativamente en la optimización de la ejecución del presupuesto público del Gobierno Regional de Madre de Dios 2019.</p> <p>Hi: La orientación de oficio contribuye significativamente en la optimización de la ejecución del presupuesto público del Gobierno Regional de Madre de Dios 2019. H0: La orientación de oficio no contribuye significativamente en la optimización de la ejecución del presupuesto público del Gobierno Regional de Madre de Dios 2019.</p> <p>Hi: La visita de control contribuye significativamente en la optimización de la ejecución del presupuesto público del Gobierno Regional de Madre de Dios 2019. H0: La visita de control no contribuye significativamente en la optimización de la ejecución del presupuesto público del Gobierno Regional de Madre de Dios 2019.</p>	<p>VARIABLE 1: Control Simultáneo Dimensiones: ✓ Control Concurrente ✓ Orientación de oficio ✓ Visita de control</p> <p>VARIABLE 2: Optimización de la ejecución del presupuesto Público ✓ Compromiso ✓ Devengado ✓ Pagado</p>	<p>Tipo de investigación: Aplicativo Nivel: Descriptiva – correlacional de corte transversal Diseño de investigación: No experimental en vista que se pretende realizar la investigación en un solo periodo.</p> <p>Técnicas e instrumentos de recojo de datos: Técnica: encuesta. Técnicas de análisis de datos: Datos estadísticos. Cuadro de frecuencias.</p>	<p>La población de estudio está conformada por 196 trabajadores del GOREMA D</p> <p>Se aplicará un Muestreo probabilístico de carácter intencional, (Hernández y Otros, 2005).</p> <p>Muestra: 26 trabajadores</p>

ANEXO 2: INSTRUMENTOS CUESTIONARIO

Estimado servidor público del Gobierno Regional de Madre de Dios. Deseo invitarlo a responder la presente encuesta.

Sus respuestas son confidenciales y anónimas, tienen por objeto recoger su opinión respecto a. EL CONTROL SIMULTANEO Y SU CONTRIBUCION EN LA OPTIMIZACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTAL DEL GOBIERNO REGIONAL DE MADRE DE DIOS-2019

INSTRUCCIONES: Marcar con un aspa (X) la alternativa correcta, tomando en cuenta los ítems que se indica.

Nunca	Casi Nunca	A veces	Casi Siempre	Siempre
1	2	3	4	5

1.- en el cuadro por favor indicar el nombre del área u oficina en la que labora

--

N°	PREGUNTA	N	CN	AV	CS	S
	Control Concurrente					
1	Durante la ejecución del control concurrente. ¿Se han identificados situaciones con hechos irreversibles que ameriten la realización de una auditoría de cumplimiento?					
2	En la planificación de los controles concurrentes realizados a la entidad ¿Se han planteado procedimientos que evalúen la mitigación de las situaciones adversas identificadas en los informes de periodos anteriores?					
3	¿Las obras auditadas, bajo la modalidad de Control concurrente, permite realizar una correcta evaluación de los proyectos?					
4	¿La cantidad de inspecciones realizadas en la modalidad de control concurrente, permite el correcto acompañamiento y evaluación de los proyectos?					
5	¿Considera usted que se debería aumentar la cantidad de controles concurrentes efectuados por el OCI a las obras?					
6	De la identificación de las situaciones adversas en los informes de control concurrente emitidos al titular de la entidad. ¿Considera usted, que la entidad ha implementado y corregido las situaciones adversas señaladas?					
7	¿Los Hitos de Control establecidos, son los adecuados para brindar una correcta supervisión durante todo el proceso de la ejecución del proyecto?					
8	¿La capacidad operativa con la que dispone actualmente el Órgano de Control Institucional, le permite realizar servicios de control simultáneo de manera oportuna y efectiva?					
9	¿La ejecución del control concurrente influye en la eficiente utilización de los recursos públicos?					
10	¿Los informes de control concurrente favorecen al correcto desarrollo de los proyectos y el cumplimiento de los plazos de ejecución establecidos?					
11	¿ El órgano de control institucional cuenta con un aplicativo para el registro de los resultados obtenidos en el control concurrente?					
12	¿ Considera usted que los resultados obtenidos del control concurrente son					

	publicados en el portal de transparencia de la contraloría general de la república y de la entidad?					
	Orientación de Oficio					
13	¿El uso de la orientación de oficio influye eficazmente en el logro de los objetivos establecidos por la entidad?					
14	¿El uso de la orientación de oficio influye en la eficiente utilización de los recursos públicos en el GOREMAD?					
15	¿Considera usted que las orientaciones de oficio, han tenido algún impacto en la ejecución del presupuesto en las obras en el GOREMAD?					
16	Durante la realización de la orientación de oficio ¿Se ha obtenido evidencias suficientes y apropiadas, que ameriten la realización de auditoría de cumplimiento?					
17	¿Las Orientaciones de Oficio efectuadas, han sido comunicadas oportunamente al Titular de la entidad para la toma de decisiones?					
18	¿La identificación de situaciones adversas señaladas en las Orientaciones de Oficio, han sido corregidos por la Entidad?					
19	¿Considera usted que la entidad toma las acciones preventivas y medidas correctivas de manera oportuna para tratar las situaciones adversas identificadas en la orientación de oficio?					
20	Las orientaciones de oficio que realiza son oportunas para evitar que la entidad caiga en actos de corrupción					
21	¿ Cree usted que el órgano de control institucional realiza de manera oportuna el seguimiento y evaluación de las acciones preventivas y medidas correctivas implementadas por el titular de la entidad de las situaciones adversas identificadas en la orientación de oficio?					
22	¿Considera usted que los resultados obtenidos de la orientación de oficio son publicados en el portal de transparencia de la contraloría general de la república y de la entidad?					
	Visita de Control					
23	¿Es efectiva las visitas de control para garantizar que la entidad optimice la ejecución del presupuesto?					
24	¿la entidad es consciente que las visitas de control puedan advertir los riesgos que pueden suscitar con respecto a la ejecución del presupuesto?					
25	¿con las recomendaciones que se realizan en las visitas de control mejoran la ejecución del presupuesto?					
26	¿se ha implementado el control por parte de los funcionarios públicos producto de la visita de control?					
27	¿Considera usted que la aplicación de la visita de control ejecutada por el órgano de control institucional – OCI, contribuye en la optimización de la ejecución presupuestal del GOREMAD?					

ANEXO 2: INSTRUMENTOS CUESTIONARIO

Estimado servidor público del Gobierno Regional de Madre de Dios. Deseo invitarlo a responder la presente encuesta.

Sus respuestas son confidenciales y anónimas, tienen por objeto recoger su opinión respecto a. EL CONTROL SIMULTANEO Y SU CONTRIBUCION EN LA OPTIMIZACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTAL DEL GOBIERNO REGIONAL DE MADRE DE DIOS-2019

INSTRUCCIONES: Marcar con un aspa (X) la alternativa correcta, tomando en cuenta los ítems que se indica.

Nunca	Casi Nunca	A veces	Casi Siempre	Siempre
1	2	3	4	5

1.- en el cuadro por favor indicar el nombre del área u oficina en la que labora

--

N°	PREGUNTA	N	CN	AV	CS	S
	Ejecución Presupuestal					
	Compromiso					
01	¿La certificación presupuestal es otorgada por el responsable de conducir el proceso presupuestario del GOREMAD?					
02	¿El compromiso se efectúa con cargo al crédito presupuestal que sustenta la naturaleza del gasto público?					
03	¿El compromiso se afecta al presupuesto por el monto que sustenta el gasto público?					
04	¿El compromiso presupuestal está sustentado documentalmente por el total del monto certificado?					
05	¿La fase del compromiso se realiza en base a los documentos que sustenten las obligaciones contraída por el GOREMAD?					
06	¿Existe procedimientos de control establecidos que garantice que la afectación presupuestal autorizada no sea destinada a un fin distinto para el que fue aprobada?					
07	¿La afectación presupuestal está orientada al cumplimiento del Plan Operativo Institucional del GOREMAD?					
	Devengado					
08	¿La fase del devengado se realiza previo la existencia de la conformidad otorgada por el área usuaria responsable que requirió la afectación del gasto?					
09	¿Para realizar el devengado se efectúa el control del sustento documentario y las conformidades del gasto?					

10	¿El devengado del presupuesto se ejecuta por el importe establecido en los documentos que sustentan el gasto?					
11	¿Se verifica que el sustento documentario del gasto corresponda a las específicas de gasto con las cuales se afectó el presupuesto?					
12	¿El presupuesto es utilizado para la finalidad que fue autorizado?					
	Pagado					
13	¿Para realizar el girado en el SIAF, los documentos están visados por los responsables del gasto y las conformidades respectivas?					
14	¿El girado del gasto se realiza a nombre del proveedor a quien se efectuó el compromiso sustentado en los documentos?					
15	¿La documentación sustentatoria del gasto cuenta con las revisiones y aprobaciones por el personal autorizado previo al girado y pagado?					
16	¿La fase del girado en el SIAF con cargo a los presupuestos del GOREMAD se cuenta con la autorización y conocimiento del Administrador y Tesorero?					
17	¿En el SIAF se actualiza de acuerdo al acto resolutivo vigente a los responsables del manejo de las cuentas bancarias del GOREMAD?					
18	¿Para efectuar los abonos en cuentas lo realizan y aprueban los responsables del manejo de las cuentas bancarias del GOREMAD aprobados resolutivamente?					
19	¿Los comprobantes de Pago están visados por el Tesorero, Contador y Director de Administración en señal de conformidad para efectuar la cancelación de las obligaciones contraídas por el GOREMAD?					
20	¿Los comprobantes de pago cuentan con el sustento documentario del gasto?					

ANEXO N° 03: SOLICITUD DE VALIDACION DE INSTRUMENTO



UNIVERSIDAD NACIONAL AMAZÓNICA DE MADRE DE DIOS

“Año de la Universalización de la Salud” “Madre de Dios, Capital de la Biodiversidad del Perú”

Puerto Maldonado, 20 de octubre de 2020

CARTA 001- 2020-TCHB-SMCCH

Mgt. Manuel Gines Vitery Casapino
Auditor Gubernamental

Presente. –

ASUNTO. SOLICITO OPINION PARA VALIDACION DE INSTRUMENTOS DE INVESTIGACION.

Es grato dirigirnos a Ud. Para saludarla cordialmente y a la vez manifestarle que en condición de bachilleres de la carrera profesional de contabilidad y finanzas de la universidad nacional amazónica de madre de dios venimos realizando el trabajo de investigación cuyo título es:

EL CONTROL SIMULTANEO Y SU CONTRIBUCION EN LA OPTIMIZACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTAL DEL GOBIERNO REGIONAL DE MADRE DE DIOS-2019.

Por tal razón, recorro a su conocimiento y experiencia en el campo de la investigación para solicitarle su opinión profesional respecto a la estructura y valides de los instrumentos que acompaño a la presente.

- Matriz de consistencia de la investigación.
- Matriz de operacionalización de variables.
- Matriz de recolección de datos.
- Instrumento

Agradecemos por anticipado su aceptación a la presente, quedando de Ud. Muy reconocido.

Atentamente,

Bach: CHOQUE BAEZ, Trinidad

Bach: CALLA CHOQUE,
Susan Mishel



UNIVERSIDAD NACIONAL AMAZÓNICA DE MADRE DE DIOS
 “Año de la Universalización de la Salud” “Madre de Dios, Capital de la Biodiversidad del Perú”

Puerto Maldonado, 21 de agosto de 2020

CARTA 002- 2020-TCHB-SMCCH

SEÑOR: Mgt. Yeni Verónica Taype Calla

Presente. -

ASUNTO. SOLICITO OPINION PARA VALIDACION DE INSTRUMENTOS DE INVESTIGACION.

Es grato dirigirnos a Ud. Para saludarla cordialmente y a la vez manifestarle que en condición de bachilleres de la carrera profesional de contabilidad y finanzas de la universidad nacional amazónica de madre de dios venimos realizando el trabajo de investigación cuyo título es:

EL CONTROL SIMULTANEO Y SU CONTRIBUCION EN LA OPTIMIZACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTAL DEL GOBIERNO REGIONAL DE MADRE DE DIOS-2019.

Por tal razón, recurro a su conocimiento y experiencia en el campo de la investigación para solicitarle su opinión profesional respecto a la estructura y valides de los instrumentos que acompaño a la presente.

- Matriz de consistencia de la investigación.
- Matriz de operacionalización de variables.
- Matriz de recolección de datos.
- Instrumento

Agradecemos por anticipado su aceptación a la presente, quedando de Ud. Muy reconocido.

Atentamente,

Bach: CHOQUE BAEZ, Trinidad

Bach: CALLA CHOQUE,
Susan Mishel



UNIVERSIDAD NACIONAL AMAZÓNICA DE MADRE DE DIOS
 “Año de la Universalización de la Salud” “Madre de Dios, Capital de la Biodiversidad del Perú”

Puerto Maldonado, 20 de Octubre de 2020

CARTA 003- 2020-TCHB-SMCCH

SEÑORA:
Mgt. Ruth Raquel Navio Condori

Presente. -

ASUNTO. SOLICITO OPINION PARA VALIDACION DE INSTRUMENTOS DE INVESTIGACION.

Es grato dirigirnos a Ud. Para saludarlo cordialmente y a la vez manifestarle que en condición de bachilleres de la carrera profesional de contabilidad y finanzas de la universidad nacional amazónica de madre de dios venimos realizando el trabajo de investigación cuyo título es:

EL CONTROL SIMULTANEO Y SU CONTRIBUCION EN LA OPTIMIZACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTAL DEL GOBIERNO REGIONAL DE MADRE DE DIOS-2019.

Por tal razón, recurro a su conocimiento y experiencia en el campo de la investigación para solicitarle su opinión profesional respecto a la estructura y valides de los instrumentos que acompaño a la presente.

- Matriz de consistencia de la investigación.
- Matriz de operacionalización de variables.
- Matriz de recolección de datos.
- Instrumento

Agradecemos por anticipado su aceptación a la presente, quedando de Ud. Muy reconocido.

Atentamente,

Bach: CHOQUE BAEZ, Trinidad

Bach: CALLA CHOQUE,
Susan Mishel

ANEXO N° 04: FICHA DE VALIDACION

VALIDACION DE INSTRUMENTOS DE INVESTIGACION

I. DATOS GENERALES:

Título del trabajo de investigación:

EL CONTROL SIMULTANEO Y SU CONTRIBUCION EN LA OPTIMIZACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTAL DEL GOBIERNO REGIONAL DE MADRE DE DIOS-2019.


CRITERIO	INDICADORES	CRITERIOS	Deficiente	Regular	Bueno	Muy Bueno	Excelente
			0-20%	21-40%	41-60%	61-80%	81-100%
FORMA	1.REDACCION	Los indicadores e ítems están redactados considerando los elementos necesarios.				75	
	2.CLARIDAD	Esta formulado con un lenguaje apropiado.				75	
	3.OBJETIVIDAD	Esta expresado en conductas observables.				75	
CONTENIDO	4.ACTUALIDAD	Es adecuado al avance de la ciencia y la tecnología.				75	
	5.SUFICIENCIA	Los ítems son adecuados en cantidad y profundidad.				75	
	6.INTENCIONALIDAD	El instrumento mide en forma pertinente las variables de investigación.				75	
ESTRUCTURA	7.ORGANIZACION	Existe una organización lógica entre todos los elementos básicos de la investigación				75	
	8.CONSISTENCIA	Se basa en aspectos teóricos científicos de la investigación educativa.				75	
	9.COHERENCIA	Existe coherencia entre los ítems, indicadores, dimensiones y variables.				75	
	10.METODOLOGIA	La estrategia responde al propósito del diagnóstico				75	

II. PROMEDIO DE VALORACION:

75%

III. LUEGO DE REVISADO EL INSTRUMENTO:

Procede su aplicación
 Debe corregirse


 Firma
 Nombre y apellidos MANUEL GINES VITERBY CASAPINO
 DNI: 23832834

VALIDACION DE INSTRUMENTOS DE INVESTIGACION**I. DATOS GENERALES:**

Título del trabajo de investigación:

EL CONTROL SIMULTANEO Y SU CONTRIBUCION EN LA OPTIMIZACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTAL DEL GOBIERNO REGIONAL DE MADRE DE DIOS-2019.

CRITERIO	INDICADORES	CRITERIOS	Deficiente	Regular	Bueno	Muy Bueno	Excelente
			0-20%	21-40%	41-60%	61-80%	81-100%
FORMA	1.REDACCION	Los indicadores e items están redactados considerando los elementos necesarios.				61	
	2.CLARIDAD	Esta formulado con un lenguaje apropiado.				61	
	3.OBJETIVIDAD	Esta expresado en conductas observables.				70	
CONTENIDO	4.ACTUALIDAD	Es adecuado al avance de la ciencia y la tecnología.				70	
	5.SUFICIENCIA	Los items son adecuados en cantidad y profundidad.			60		
	6.INTENCIONALIDAD	El instrumento mide en forma pertinente las variables de investigación.				65	
ESTRUCTURA	7.ORGANIZACION	Existe una organización lógica entre todos los elementos básicos de la investigación				65	
	8.CONSISTENCIA	Se basa en aspectos teóricos científicos de la investigación educativa.				65	
	9.COHERENCIA	Existe coherencia entre los items, indicadores, dimensiones y variables.				70	
	10.METODOLOGIA	La estrategia responde al propósito del diagnostico				70	


II. PROMEDIO DE VALORACION:

65

III. LUEGO DE REVISADO EL INSTRUMENTO:

Procede su aplicación

Debe corregirse


 MgJ. Yeny Verónica Taype Calla
 DNI: 40689972

VALIDACION DE INSTRUMENTOS DE INVESTIGACION

I. DATOS GENERALES:

Título del trabajo de investigación:

EL CONTROL SIMULTANEO Y SU CONTRIBUCION EN LA OPTIMIZACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTAL DEL GOBIERNO REGIONAL DE MADRE DE DIOS-2019.

CRITERIO	INDICADORES	CRITERIOS	Deficiente	Regular	Bueno	Muy Bueno	Excelente
			0-20%	21-40%	41-60%	61-80%	81-100%
FORMA	1.REDACCION	Los indicadores e ítems están redactados considerando los elementos necesarios.					81
	2.CLARIDAD	Esta formulado con un lenguaje apropiado.				80	
	3.OBJETIVIDAD	Esta expresado en conductas observables.				80	
CONTENIDO	4.ACTUALIDAD	Es adecuado al avance de la ciencia y la tecnología.				80	
	5.SUFICIENCIA	Los ítems son adecuados en cantidad y profundidad.				80	
	6.INTENCIONALIDAD	El instrumento mide en forma pertinente las variables de investigación.				80	
ESTRUCTURA	7.ORGANIZACION	Existe una organización lógica entre todos los elementos básicos de la investigación					85
	8.CONSISTENCIA	Se basa en aspectos teóricos científicos de la investigación educativa.					85
	9.COHERENCIA	Existe coherencia entre los ítems, indicadores, dimensiones y variables.					85
	10.METODOLOGIA	La estrategia responde al propósito del diagnostico					85

II. PROMEDIO DE VALORACION:

82.1

III. LUEGO DE REVISADO EL INSTRUMENTO:

Procede su aplicación

Debe corregirse



Firma

Mgt. Ruth Raquel Navío Condori
DNI: 45996754

**ANEXO N° 05: SOLICITUD AUTORIZACION DE
APLICACION DE INSTRUMENTOS**



UNIVERSIDAD NACIONAL AMAZÓNICA DE MADRE DE DIOS
 "Año de la Universalización de la Salud" "Madre de
 Dios, Capital de la Biodiversidad del Perú"
Facultad de ecoturismo
Escuela profesional de Contabilidad y Finanzas

Puerto Maldonado 23 de octubre del 2020

**Solicito: autorización para aplicar
 instrumentos de investigación**

Señor: José Julio Vinelli Vega
Administrador del GOREMAD

Ciudad

GOBIERNO REGIONAL DE MADRE DE DIOS	
Oficina Regional de Administración	
RECEPCIÓN - SECRETARÍA	
FECHA:	23 OCT 2020
Nº EXP:	
FOLIOS:	02
HORA: 10:50	FIRMA:


Tenemos el agrado de dirigimos a usted para expresarle nuestro cordial saludo y poner en su conocimiento que venimos realizando la investigación titulada: El control simultaneo y su contribución en la optimización de la ejecución Presupuestal en la sede del Gobierno Regional de Madre De Dios-2019. Es por ello que acudimos a usted a fin de que nos facilite la aplicación de los instrumentos para nuestra investigación y de esta forma obtener nuestro título profesional de Contador público.

Con la seguridad de contar con su apoyo, expresamos a usted nuestra especial consideración y estima personal.

Atentamente



CHOQUE BAEZ TRINIDAD
 DNI: 71695092



CALLA CHOQUE SUSAN MISHEL
 DNI: 73748030

ANEXO N° 06: POBLACION DE ESTUDIO

		GOBIERNO REGIONAL DE MADRE DE DIOS OFICINA REGIONAL DE ADMINISTRACION OFICINA DE PERSONAL	
RELACION DE PERSONAL CONTRATADO CON CARGO A PROYECTOS DE INVERSION			

Nº	APELLIDOS Y NOMBRES	DNI	CARGO	CONDICIÓN LABORAL	NIVEL	FECHA DE INGRESO
GOBERNACION REGIONAL						
1	HIDALGO OKIMURA, LUIS	4811319	GOBERNACIÓN REGIONAL	D. LEG. 276 - E	S/N	
2	PASTOR VELASQUEZ, PALMER	04806098	INGENIERO AGRONOMO	D. LEG. 276 - D	F-1	02/01/2019
3	DIAZ NAVARRO, NANCY	4821948	SECRETARIA	CAS	AA	01/02/2020
4	SOLORZANO CAMARGO, KENNEDY	71199964	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	CAS	TA	01/02/2020
5	NINA HUANCA CRISTINA			P. INVERSIÓN		
6	INUMA CAMPANA NURI ALICIA	40136720	SECRETARIA V	D. LEG. 276 - N		
7	FERRO CCORIMANYA ABEL	23917873	ASESOR II	D. LEG. 276 - N		
8	GARCIA GOMEZ, JAVIER	5062886	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	CAS	S/N	02/01/2020
9	ASSEN VELARDE, JOHAN STEPHEN	43177299	CHOFER	INVERSIÓN	TB	20/08/2020
VICE GOBERNACION REGIONAL						
10	GONZALES ENOKI HERLENS JEFFERSON	47503545	VICE GOBERNADOR	D. LEG. 276 - N		
11	RUIZ SIFUENTES, LUZ ALEXANDRA	76723232	SECRETARIA	P. INVERSIÓN	AI	01/02/2020
12	PEREZ PILARES, STEVE	42171634	CHOFER	P. INVERSIÓN	TA	03/01/2020
UNIDAD DE TRAMITE DOCUMENTARIO						
13	VALDIVIA MONTERO, OMAR WILSON	4822604	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	01/01/2020
14	CHAVEZ TUESTA, MAY JHULER	30665294	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	01/01/2020
15	PITA RUIZ GRACIELA ESTHER	04803994	SECUNDARIA COMPLETA	D. LEG. 276 - N		
16	SALINAS BAQUERO, BLANCA FLOR	4816922	SECRETARÍA	CAS		
GERENCIA GENERAL REGIONAL						
17	CLEMENT GARCIA ADOLFO ALBERTO	17536896		DESIGNADO	S/N	
18	ASTETE LOPEZ MARTHA VERONICA	4820503		D. LEG. 276 - N	STA	
19	FASABI GRIFA, PATRICIA MABEL	47782120	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	01/01/2020
20	HUAMACHUCO CARI, HENRY EDWAR	458/51254		P. INVERSIÓN	TB	20/07/2020
21	MORI BARDALES, BIBI	73608079	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	01/02/2020
22	QUISPE TTITO, JHON JARRY	70774484	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	06/01/2020
23	AQUINO CARDENAS, LENA TATIANA	24713884	ESPECIALISTA EN PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA	P. INVERSIÓN	PB	01/07/2020
24	FLORES PALOMINO, NINO PAUL	20996321	CHOFER	P. INVERSIÓN	TB	01/03/2020
AREA FUNCIONAL E ESTUDIOS Y PROYECTOS (AFEP)						
25	DEL CASTILLO GERRERO, CARLA TERESA	42614927	ESPECIALISTA EN PROYECTOS DE INVERSION	P. INVERSIÓN	PC	07/01/2020
26	AGUIRRE RAMOS, SARAY	47107626	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	20/01/2020
27	RENGIFO HUAMANI, ROLLER CHRISTIAN	76281944	CADISTA	P. INVERSIÓN	TB	05/02/2020
28	APAZA VILCA, ELWIS	45295404	FORMULADOR	P. INVERSIÓN	PD	01/09/2020
29	CUSI LUJAN, PABLO VICTOR	42248242	FORMULADOR	P. INVERSIÓN	PC	20/01/2020
30	CARRILLO FLORES, CYNTIA	42109379	FORMULADOR	P. INVERSIÓN	PC	20/01/2020
31	TUESTA RODRÍGUEZ, ERIC	40024684	FORMULADOR	P. INVERSIÓN	PE	20/01/2020
32	LOVON CONDE, OSCAR RAUL	42290728	ASISTENTE TÉCNICO	P. INVERSIÓN	PF	20/01/2020
33	QUISPE CACERES, JOHN	47042606	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	20/01/2020
34	TARIFA YUCRA, WILSON	76598175	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	20/01/2020
35	BARRA GRIFA, LESLI LISBETH	70789058	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	01/07/2020
36	VALENZUELA CONTRERAS, JUDTH	42575140	FORMULADORA	P. INVERSIÓN	PC	01/07/2020
37	CARRASCO FUGUEROA, ROLANDO	23876207	FORMULADOR	P. INVERSIÓN	PC	01/07/2020
38	VALDERRAMA ANDIA, FRANKLIN JHONATAN	76760223	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	03/08/2020
39	RAMPAS CARRIÓN, CARMEN MARIA	44637660	TÉCNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	03/08/2020
40	QUIÑONEZ SOTA, DERLY RUBEN	70405882	TÉCNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	PF	03/08/2020
41	PEREZ CUEVA, MARVIN ANDY	75618796	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AI	24/08/2020
42	HUARCAYA CARAZAS, ROLANDO PERCY	23805972	FORMULADOR	P. INVERSIÓN	PC	15/09/2020
43	GIRALDO HUMPIRE, PRESILIA	47380994	FORMULADOR	P. INVERSIÓN	PC	10/09/2020
44	SANTOS VALDES, MIGUEL ANGEL	41424010		P. INVERSIÓN	PC	20/10/2020
45	QUISPE MURILLO, DAVID	41129029	FORMULADOR	P. INVERSIÓN	PE	16/09/2020
OFICINA DE ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL						
46	MIRANDA RIVERA MARIA YSABEL	04806804	SECRETARA IV	D. LEG. 276 - N	STA	
47	FARFAN CACUNA, JORGE ANTONIO		AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	
48	CCAMA BERROSCO, SILVANA PAOLA	73119893	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	PF	27/07/2020
49	BORDA GAMARRA, TANIA	71213576	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	03/01/2020

50	FERNANDEZ APAZA, ZENAIDA	47670609	ASISTENTE ADMINISTRATIVO (AUDITOR)	P. INVERSIÓN	PF	23/01/2020
51	MARTINEZ NOA, GEOVANI	70927834	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	03/01/2020
OFICINA REGIONAL DE ASESORIA JURIDICA						
52	ROCA CHACALIAZA, JOEL HENRRY	21486565	ASISTENTE EN SERVICIO JURIDICO	P. INVERSIÓN	PE	03/01/2020
53	DIAZ COLLAZOS, JAMES	4828323	ASISTENTE EN SERVICIO JURIDICO	P. INVERSIÓN	PE	03/01/2020
54	CALLATA GOMEZ, LUIS DANIEL	23943093	DIRECTOR REGIONAL	D.LEG.276- N	F-5	31/12/2019
55	HUAMANI VARGAS, GUISELLA MILAGROS	45319665	ASISTENTE EN SERVICIO JURIDICO	P. INVERSIÓN	PE	03/01/2020.
56	CAVERO VARGAS, AMELIA YASMINA	43445015	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	03/01/2020
PROCURADURIA PUBLICA REGIONAL						
57	HUAMAN CONDORI, DINO WILLIAM	43963403	ABOGADO	P. INVERSIÓN	PE	06/01/2020
58	GONZALES CELIS, LUIS FELIPE	71937912	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	03/02/2020
59	CCASANI TUNQUIPA, MIGUEL ANGEL	46319322	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	06/01/2020
60	BERROSCO DIVIVAY, PERCY	76749682	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	06/01/2020
61	ROQUE DIAZ, MONICA	44275565	TECNICO ADMINSTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	02/31/2020
62	VARGAS CONZA, MARISOL	46051933	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	02/01/2020
63	BEYUMA CARTAGENA, MANUELK ALBERTO	4801614	TÉCNICO ADMINISTRATIVO	D.LEG.276-N	STA	01/02/1999
64	REIS ROBLES, CINTHIA LIDIANI	43111526	ASISITENTE EN SERVICIO JURIDICO	P. INVERSIÓN	PE	01/02/2020
65	BEJAR RAMOS, CARLOS	23877235	ABOGADO	D.LEG.276-N	F-5	01/09/2003
66	FLORES LOAYZA, LUIS HANS KENYER	46453589		P. INVERSIÓN	PE	06/01/2020
OFICINA REGIONAL DE ADMINISTRACION						
67	VITERY CASAPINO MANUEL GINES	23832817		D. LEG. 276 - N	F-1	
68	VINELLI VEGA, JOSE JULIO	25727741		D. LEG. 276 - N	F-5	04/08/2020
69	RUIZ DELGADO, LILIANA DEL PILAR	44454171	CAS	CAS	S/N	04/09/2019
70	SEGUNDO MIRABAL, ROCIO YARALIN	41733891	ASISTENTE EN SERVICIO JURIDICO	P. INVERSIÓN	PF	03/01/2020
71	HUAMANI CCORAHUA, GISELA	71214258	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	02/01/2020
OFICINA DE ABASTECIMIENTO Y SERVICIOS AUXILIARES						
72	JACO CCOA, EMERALDA ESPERANZA	76575226	AUXILIA ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	24/01/2020
73	GONZALES GONZALES, ADERLYN	75485554	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	06/02/2020
74	TUESTA AGUIRRE, GLORIA CRISTINA	76027148	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AI	13/01/2020
75	CAHUANA CCOLQUE, EDGAR CRISTHIAN	48472647	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	14/01/2020
76	ACOSTA MUÑOZ, JAIME PIERETTA	70652764	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	06/02/2020
77	PINEDO BARDALES, MARCO	4811845	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	01/01/2020
78	MURRIETA GONZALES, NORA LUZ	40395431	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	01/02/2020
79	EGOAVIL ESCOBAR, MARILYN DAPHNE	44757702	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	01/01/2020
80	SILVA VARGAS, KARIN VANESSA	46483317	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	01/08/2020
81	CORNEJO BARRA, CARMEN ROSA	41171423	TECNICO ADMINISTRATIVO (UNIDAD ALMACEN)	P. INVERSIÓN	TA	14/01/2020
82	VILLACORTA GATICA, INGRID BIADNE	48950771	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	01/01/2020
83	LOAYZA LOAIZA, SHARONT YUBITZA	75716393	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	03/01/2020
84	OSORIO AREQUE, LESTER LEONCIO	45491910	JEFE DE UNIDAD DE SERVICIOS AUXILIARES	P. INVERSIÓN	PE	03/01/2019
85	MALALA APAZA, ALEXANDRA LOURDES	46098231	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	02/01/2020
86	GUEVARA RUIZ, BELLAFLOR	46367084	TÉCNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	01/09/2020
87	PAREDES INFANTES, GIOHASINIO MAURICIO	71909051	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	01/09/2020
88	SOTOMAYOR GONZALES, MAIKOL	71205834	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	01/09/2020
89	MIRANDA RIVERA MARIA CRISTINA	04811842	SECRETARIA IV	D. LEG. 276 - N	STA	
90	AGUIRRE HUACHACA, ELIAS	45959860	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	06/01/2020
91	ROMERO QUISPE, TZENILDA SULEMA	44658002	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	13/01/2020
92	VELASQUEZ RUIZ, INGRID	44092476	TECNICA ADMINISTRATIVA	P. INVERSIÓN	TB	03/01/2020
93	HERRERAS CALDERON, SILVIA	41125459	TÉCNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	06/01/2020
94	URIONA BUSTOS, CESAR	42162130	JEFE DE OFICINA	P. INVERSIÓN	PF	02/01/2020
95	OLMEDO QUISPE, RICHARD	48165398	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	19/08/2020
96	GUTIERREZ CONDORI GUILLERMO	4817570	TECNICO ADMINISTRATIVO III	D. LEG. 276 - N	STA	
97	CESPEDES MONROY, HEINRI JHENNS	44855803	TECNICO ADMINSTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	03/03/2020
98	TAMAYO CORTEZ, SANTOS	4804895	CAJERO II	D. LEG. 276 - N	F-1	18/05/2020
99	BASQUEZ BURGA, EDGAR RAUL	4819879	OPERADOR DE COMUNICACIONES	CAS	S/N	09/*5/2010
100	BARDALES PINEDO, MARCOS	4811845	NOTIFICADOR	P. INVERSIÓN	AA	
101	ENRIQUEZ MANCILLA, MARISOL	4828874	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	CAS	S/N	
102	FLORES QUISPE, VALENTIN	23838518	TECNICO ADMINISTRATIVO	CAS	S/N	
103	ROQUE HUAMANI, JHON RONY	73364420	TÉCNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	19/08/2020
104	MANRIQUE CHOQUEHUAYTA, BRIGETTE JAZ	77330914	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	06/01/2020
OFICINA DE PERSONAL						
105	ACHIN LIMA CARLOS	4811248	LICENCIADO EN ADMINISTRACIÓN	D.LEG.276-D	F-4	02/01/2019
106	PEREZ MARIÑO, STEPHANIE	61079928	TECNICO ADMINISTRATIVI	P. INVERSIÓN	TB	07/01/2020
107	VELASQUEZ BERNAL, ALEX CAMILO	31039292	ESPECIALISTA ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	PD	01/01/2020

108	AGUILAR CHILCA NOREMI	71206617	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	03/01/2020
109	CELIS SALINAS, JEANINA	40193193	ASISTENTE EN PROMOCION SOCIAL	P. INVERSIÓN	PF	06/01/2020
110	IZQUIERDO BONIFACIO, JHOMNEIL	77471592	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	03/01/2020
111	GUTIERREZ BEGAZO, GILMA OFELIA	30420221	TECNICO ADMINISTRATIVO		TA	28/01/2020
112	HERRERA AVIANA, DANIA RUSBI	44364589	TECNICO ADMINSTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	03/01/2020
113	ARAGON VELA, LUCY VIOLETA	40898295	SECRETARIA	CAS	S/N	01/05/2010
114	OCSA PACHACUTEC, JAMER	47306584	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	17/01/2020
115	TAKACH CORDERO, DANIEL ABELARDO	07496591	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	02/03/2020
116	COLQUE VERA, LILIAN YANET	47041143	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	CAS	S/N	03/08/2020
117	DA SILVA TEJADA, MICHAEL JOEL	40824997	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	01/10/2020
PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS DISCIPLINARIOS						
118	OVIDEO PAREDES, VIVIAN YOHANA	42613738	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	13/01/2020
119	MONTALVO FERNANDEZ, ILENE ANANKA	70764246	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	02/03/2020
120	QUISPE CORRALES, YENNY	43330083	SECRETARIA TÉCNICA DE PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS	P. INVERSIÓN	PF	20/08/2020
OFICINA DE CONTABILIDAD						
121	MEDRANO SUYO, NAHEL GUILLERMO	40155423	D. LEG. 276 - E	P. INVERSIÓN	CONTINUA	
122	VERA SAAVEDRA, YADIRA YULISSA	70506346	ANALISTA DE CUENTAS DE BALANCE	P. INVERSIÓN	TA	03/02/2020
123	REVILLA CAHUANA, HAMILTON	29458365	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	01/02/2020
124	TACUSI AGUIRRE, JUSSARA VERUSKA	48415963	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	PF	01/02/2020
125	PEDRAZA NINANTAY, ANGEL ALFONSO	4815607	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	01/02/2020
126	TUEROS CARDENAS, LUISA LELY	45559552	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	PF	01/20/2020
127	CHOQUE OSORIO, MILAGROS NATALY	70751109	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	PF	05/02/2020
128	CAPA PANDURO, JANET ENCARNACIÓN	04962842		D. LEG. 276 - N	STC	
129	SILVA PERES, NESTOR	04811657	TECNICO ADMINISTRATIVO	D. LEG. 276 - N	F-1	
130	ROJAS FIGUEROA JUAN MASIAS	04811870	TECNICO ADMINISTRATIVO	D. LEG. 276 - N	F-1	
131	MARTINEZ MACEDA LEDGARD LEANDRO	10436326	TECNICO AGROPECUARIO II	D. LEG. 276 - N	STC	
132	ROSALES DE VERA YRIS SOLEDAD	04803634	SECRETARIA V	D. LEG. 276 - N	STA	
133	BARJA TORPOCO ISIDORO NARCISO	20012202	DIRECTOR	CONTADOR PÚBLICO	D. LEG. 276 - N	18/06/1988
OFICINA DE CONTROL PATRIMONIAL						
134	GUTIERREZ MEJIA JHON GREGORY	25825903		D. LEG. 276 - N		01/02/2002
135	BUSTINZA ACUÑA, HENRY LUIS	42358832	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	06/01/2020
136	MONTESINOS DUEÑAS, BELIZABETH	76308388	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	06/01/2020
137	GINCHO CARHUARUPAY, JOSE LUIS	45483974	AUXILAIR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	06/01/2020
138	SOLANO CALDERON, VILMA DEL PILAR MON	40126126	PAGADORA	P. INVERSIÓN	PF	01/01/2020
139	MANSILLA OLMEDO, EDDY ELTON	70756313	JEFE DE LA OFICINA DE CONTROL PATRIMONIAL	P. INVERSIÓN	PF	03/01/2020
140	ZAVALA MENDEZ, GRETTEY VANESSA	44161527	ASITENTE ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	PE	01/01/2020
OFICINA DE TESORERÍA						
141	MERCADO TORRE JORGE LUIS	23944778	JEFE OFICINA DE TESORERIA	D. LEG. 276 - N	F-4	
142	PERLACIO ALVAREZ LUZ BERNARDINA	4806805	TECNICO EN FINANZAS II	D. LEG. 276 - N	STA	
143	ARONES FLORES ELISABETH CAROLA	04811074	SECRETARIA IV	D. LEG. 276 - N	STA	
144	GUTIERREZ MEJIA JHON GREGORY	25825903	TECNICO ADMINISTRATIVO III	D. LEG. 276 - N	STA	
145	GAMBOA APARICIO IRMA MILAGROS	23992881	ESPECIALISTAS EN FINANZAS IV	D. LEG. 276 - N	F-1	
146	BALAREZO CARDICEL ELSA NATALIA	04806955	TECNICO ADMINISTRATIVO I	D. LEG. 276 - N	STB	
147	CCAPA CRUZ, SILVIA ROCIO	29731542	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	03/01/2020
148	GONZALES GUZMAN, GILZA	73136949	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	01/01/2020
149	MEJIA REYES, JUAN JOSE	4812917		D. LEG. 276 - N	STA	01/09/2009
150	MONTES CUELLAR, EFRAIN	40474843	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	01/02/2020
151	CACHIQUÉ CARI, BONIEX ULISES	45507693	GUIRADOR DE PLANILLAS	P. INVERSIÓN	PF	03/01/2020
152	BERRIOS RAMOS, JUAN DE LA CRUZ	4810921	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	01/01/2020
153	QUISPE CONDOR, SAYDA MELISA	70857925	TÉCNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	03/01/2020
154	MARIÑO VALDEZ, NURIA VANESSA	48130081	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	06/01/2020
155	BARRIGA PEÑA, BRINA NEIL	48052051	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	02/08/2020
156	OCHOA PIZANGO, ORFELINA	4828814	TECNICO ADMINISTRATIVO	PROYECTOS DE INV.	TA	13/01/2020
OFICINA DE RELACIONES PUBLICAS						
157	TEJADA PACHECO, FABIOLA NANCY	47150611	DIRECTOR	D.LEG.276-D	F-4	02/03/2020
158	SOSA ARREDONDO, JOSE LUIS	4811815	TÉCNICO ADMINISTRATIVO III	D.LEG.276-D	F-1	01/08/1964
159	MACEDO MEJIA, OSCAR ALBERTO	4825092	RELACIONISTA PÚBLICO	D.LEG.276-D	SPA	23/10/2003
160	PACO MACHACA, LUCY MARIBEL	45550126	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	CAS	S/N	13/08/2020
161	GONZALES VERA, ADRIANA MAYUMI	47335374	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	CAS	S/N	03/08/2020
162	CANAQUIRI RIQUELME, JOSE LUIS	41510581	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	01/01/2020
163	MACAHUACHI OVIDEO, SANDRA GUISSOLA	44301269	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	PF	02/01/2020
164	PEREZ SANCHEZ, ALBERTO	23873123	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	03/01/2020
165	TORRES PINEDO, GERSON MARCELO	46619847	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	03/01/2020
166	GRANADOS YABAR, DANY DANIEL	40440090	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	03/01/2020

OFICINA DE DEFENSA NACIONAL Y DEFENSA CIVIL						
167	CACERES GALLEGOS, EDGAR	5070213	DIRECTOR	D.LEG.276-D	F-4	01/07/1989
168	MARTEL QUISPE, SAMMY FERNANDO	40379694	ENCARGADO DE DEFENSA NACIONAL	CAS	S/N	01/06/2017
169	RODRIGO ROJAS, FERNANDO	24006198	ESPECIALISTA EN GESTIÓN	CAS	S/N	01/06/2017
170	NAJAYA MORENO, PERCY	4804540	ESPECIALISTA EN GESTIÓN	CAS	S/N	01/03/2018
171	FLORES CHUMBE, GELEN MELISSA	45858916	TECNICO ADMINISTRATIVO	CAS	S/N	04/03/2015
172	GAMARRA CALSIN, GLORIA	41527456	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	06/01/2020
GERENCIA REGIONAL DE INFRAESTRUCTURA						
173	MELENDEZ VEGA, SILVIA EUGENIA	44595359	COORDINADORA DE PROYECTOS	P. INVERSIÓN	PF	01/01/2020
174	ESPINOZA CUSIRIMAY, ANA GABRIELA	70913658	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	02/01/2020
175	MENDOZA TORREN, JAMIL MIGUEL	23992724	EVALUADOR	P. INVERSIÓN	PC	02/01/2020
176	CHAVEZ MASIAS, MISHELLI DIANESI	71548193	AUXILIAR ADMINISTRATIVO (SECRETARIA)	P. INVERSIÓN	AA	02/01/2020
177	ESPINOZA HUARAYO, ADEMIR	23949870	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	02/01/2020
178	RUBIN DE CELIS MENDEZ, ROBERTO	04803619	ESPECIALISTA EN PROYECTOS DE INVERSION	P. INVERSIÓN	PC	06/01/25020
179	CHIANG SALCEDO JESUS FERNANDO MAXIMO	21519984	GERENTE REGIONAL	D.LEG.276-D	F-5	01/01/2020
180	DELGADO ALVARADO, CARMEN TERESA	4811591	SECRETARIA IV	D.LEG.276-N	STA	04/02/1988
181	ARENAS QUISPE, JOSE LUIS	41832843	PROYECTISTA	INVERSIÓN	PC	01/07/2020
SUB GERENCIA DE OBRAS						
182	MACEDA GUERRA, SONIA MARGOT	4802666	SECRETARIA III	D.LEG-276-N	STA	07/03/1989
183	RAMOS RAMOS, MILTON JESUS	41738220	SUB-GERENTE-E	P. INVERSIÓN	PB	06/01/2020
184	RAMOS CASTRO, JOSE SANTOS	04805697	ASISTENTE TECNICO	P. INVERSIÓN	PF	07/01/2020.
185	ALVAREZ NAGAI, MARIELENA	47961217	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	PF	07/01/2020.
186	TENAZOZA USCAMAYTA, ANA ROSARIO	45878009	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	06/01/2020
187	PAREDES JUAREZ, JAIRO YSRAEL	73483614	ASISTENTE DE CAMPO	P. INVERSIÓN	TB	06/01/2020
188	PEREZ ROBLES PERCY YVAN	21143389	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	PF	20/01/2020
189	KOGA MACUTELA MIYUKI JANETH	74434538	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	06/01/2020.
190	CAÑAZACA MACHACA, ROGER	48281046	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	07/01/2020.
191	OLIVA CAIRO, RONALD GIOVANNE	4822731	RESIDENTE	P. INVERSIÓN	PD	07/01/2020.
192	YVANA GRIFA GISELA DAOLY	42866998	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	01/02/2020.
193	CHAVEZ MAMANI, RONY ABELARDO	71896749	ASISTENTE DE CAMPO	P. INVERSIÓN	TB	01/02/2020
194	ROMERO TORRES, MARIO DANILO	08168678	ASISTENTE TECNICO	P. INVERSIÓN	PE	06/01/2020
195	MAMANI CACERES, BETZABETH SSABRINA	76477785	AUXILIAR DE ALMACEN	P. INVERSIÓN	AA	14/01/2020
196	MAMANI CONDORI, EDWIN ALEXIS	40141513	RESIDENTE	P. INVERSIÓN	PD	03/01/2020
197	ROJAS CUTIPA, YURI JOEL	47741210	ASISTENTE TECNICO	P. INVERSIÓN	TA	17/02/2020
198	GARCIA VELA, ABNER	5393151	COORDINADOR DE PROYECTOS MEDIO AMBIENTAL	P. INVERSIÓN	PE	10/08/2020
199	HUAMANI PEREZ, ENMA	44038482	ASISTENTE EN SERVICIO DE RECURSOS NATURALES	P. INVERSIÓN	PF	06/01/2020
200	ANGULO FUELMOY, VIANCA KAHILLY	76784637	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	06/01/2020
201	PARI GUZMAN EVELYN GABRIELA	45206961	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	PF	08/01/2020
202	UGARTE MOYEDA, VICTOR AUGUSTO	46261483	CHOFER	P. INVERSIÓN	TB	02/01/2020
203	CARDICEL ZURITA, INGRID MIREYA	40401588	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	02/01/2020
204	REYNER HERRERA, KARINA MASSIEL	44344122	FORMULADORA	P. INVERSIÓN	PC	06/01/2020
205	ARBIETO FLORES, MARCOS JOSELITO	41671662	COORDINADORA DE PROYECTOS	P. INVERSIÓN	PD	03/01/2020
206	VILLANO TUPA, YENNY	43383642	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	01/01/2020
207	MESTANZA VILLARROEL, MARCIA JENNY	04822092	ESPECIALISTA EN EDUCACION	P. INVERSIÓN	PE	08/01/2020
208	TORRES GUZMAN, CLARA ANTONIETA	4803277	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	01/02/2020
209	CHORA CUEVA, ALBERTO LUIS	29575169	ASISTENTE TECNICO	P. INVERSIÓN	PE	07/01/2020
210	CHOQUEMAMANI VERA, LILIAN	43529532	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	01/01/2020
211	PAREDES BORDA, MIGUEL ANGEL	1315170	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	06/01/2020
212	FERNANDEZ PASTOR ALEKSEI NICOLAS	70652486	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	03/01/202
213	FLORES MALAGA, WENDY SAHELY JHUSTINN	70774455	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	PF	06/01/2020
214	PACHECO ROMERO, JORGE TORIBIO	23840170	ESPECIALISTA EN PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA	P. INVERSIÓN	PC	06/01/2020
215	CANAHIURE ROBLES, ILMA YANEHT	40759994	ASISTENTE TECNICO	P. INVERSIÓN	TA	06/01/2020
216	RAMOS RAMOS, MILTON JESUS	41738220	RESIDENTE	P. INVERSIÓN	PB	01/02/2020
217	VIGO MIRANDA, PATRICIA BYBY	72904276	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	PF	06/01/2020
218	ESQUIVEL ARDILES, EDISON	41352989	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	06/01/2020
219	MELO MEZA, RONALD ALEX	73664616	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	03/01/2020
220	ENRIQUEZ NIETO, XIMENA STEPHANIE ALEX	71073321	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	PF	02/01/2020
221	SALLO NINA, ANA LUISA	45233294	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	01/02/2020
222	ROSALES AMASIFUEN, ERICK PIER	46688215	ASISTENTE TECNICO	P. INVERSIÓN	PF	01/02/2020
223	CHALLCO CHOQUEHUANCA, CLAUDIO HIPOL	29550505	RESIDENTE	P. INVERSIÓN	PB	03/01/2020
224	VELASQUEZ CARDENAS, VICTOR ELI	40388502	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	01/01/2020

225	QUISPE HALL, RAUL HUATNER	46621487	ASISTENTE DE CAMPO (METRADOR)	P. INVERSIÓN	TB	06/01/2020
226	VICTORIO LIMA, FIODOR	41960453	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	PF	03/01/2020
227	HUAMAN QUISPE, VICENTE	4815627	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	06/01/2020
228	SANCHEZ CAMPOS, JUDIHT JEANINA	47752927	RESIDENTE	P. INVERSIÓN	PD	03/01/2020
229	CACERES TISOC, VICTOR RAUL	23880744	ESPECIALISTA EN PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA	P. INVERSIÓN	PC	01/02/2020
230	PALOMINO QUISPE, OTTO YOEL	40450957	RESIDENTE	P. INVERSIÓN	PB	06/01/2020
231	VILLANUEVA VELASQUEZ, KAREN SILVIA	73814735	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	13/01/2020
232	CONDORI LLIMPE, RICARDO	42846146	ASISTENTE DE CAMPO	P. INVERSIÓN	TB	03/01/2020
233	MENDIBURO MENDOZA, ROSSMERY VANESS	42736511	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	01/02/2020
234	VILLACA ROMERO, JOSE LUIS	42908623	RESIDENTE	P. INVERSIÓN	PD	06/01/2020
235	CHACACANTA HUAMANI, JAVIER ANTONIO	73041341	ASISTENTE TECNICO	P. INVERSIÓN	AA	03/08/2020
236	CONDORI ROJAS, JUAN LUIS	47515798	ASISTENTE DE CAMPO	P. INVERSIÓN	TA	01/09/2020
237	LEVERENZ FERNANDEZ, MARCIA	70506342	AUXILIAR DE CAMPO	P. INVERSIÓN	TB	06/01/2020
238	HILARI COOPA, CEFERINO ADRIAN	23873689	RESIDENTE	P. INVERSIÓN	PB	06/01/2020
239	CROVETTO ZUÑIGA, PAOLO STEFANO	42194977	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	06/01/2020
240	SANCHEZ CANDIA, FRANKLIN AUGUSTO LEA	71293253	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	06/01/2020
241	CANALES PIZANGO ALEXANDRA	46409615	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	06/01/2020
242	QUISPE CHARCA, JUAN ADOLFO	958896801	TÉCNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	PF	01/09/2020
243	RIVERO GUTIERREZ, JEAN PIERRE	70518114	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	PF	06/01/2020
244	JUAN NILO RODRÍGUEZ AROQUIPA	04824241	ASISTENTE TECNICO	P. INVERSIÓN	PE	09/01/2020
245	SOTA PIZANGO, DIANDRA	44238287	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	PF	02/03/2020
246	OCHOA QUISPE, LEONCIO	477252	RESIDENTE	P. INVERSIÓN	PB	05/03/2020
247	BELLIDO AREVALO, RICERDO RENE	80174385	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	11/02/2020
248	GUARDAPUCLLA HUILLCA, RUDECINDA	45092443	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	PF	01/06/2020
249	ITUCAYASI VELASQUEZ, HERNAN VICTOR	29459822	RESIDENTE	P. INVERSIÓN	PB	01/06/2020
250	MUÑIZ PILLCO, SANDRA	48241615	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	11/07/2020
251	FORA CRUZ, TREYSI BETTY	47067752	ASISTENTE TÉCNICO	P. INVERSIÓN	PF	01/09/2020
252	LEVANO RODRIGUEZ JOSEPH JAMES	42051926	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	18/06/2020
253	DOMINGUEZ CUSI, WILLIAM CUSI	48531386	ASISTENTE DE CAMPO	P. INVERSIÓN	TB	18/06/2020
254	RIOS OSORIO, ALEXANDER GABRIEL	46729718	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	18/06/2020
255	ENRIQUEZ HUAMAN, CARLOS ALEJANDRO	44061774	ASISTENTE TECNICO	P. INVERSIÓN	PF	18/06/2020
256	DE LA PEÑA MARTINEZ, KATHERINE	72034198	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AI	14/07/2020
257	ARIAS TTITO, JUAN CARLOS	71777869	TÉCNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	03/08/2020
258	ZARATE PIZARRO, MILAGROS	47525034	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	02/09/2020
259	HERNANDEZ ALVA, PATRICIA PILAR	73680463	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN		
260	MORENO LEVERENZ, JOSE EDUARDO	40645877	RESIDENTE	P. INVERSIÓN	PD	14/05/2020
261	REVOLLAR CACERES, JOSE LUIS	23926994	ASISTENTE TÉCNICO	P. INVERSIÓN	PE	21/05/2020
262	DIAZ DIAZ, GERARDO BIANEY	47379489	ASISTENTE DE CAMPO	P. INVERSIÓN	TB	01/09/2020
263	BANDERA SACACA, YOMIRA	73384898	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AI	01/09/2020
264	GALARRETA AGUILAR, LUIS ANTONIO	40340526	ASISTENTE EN SERVICIOS DE RECURSOS NATURALES	P. INVERSIÓN	PF	01/09/2020
265	HUAMANI DE LA CRUZ, FRANCK LUIGUI	48064210	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	16/09/2020
266	CANAHUIRE ROBLES, NICOLAS DE CESAM	46710876	ASISTENTE TÉCNICO	P. INVERSIÓN	PF	24/08/2020
267	ALMIRON MONTESINOS, CARLA ARELI	71449111	ASISTENTE TECNICO	P. INVERSIÓN	TA	12/08/2020
268	AGUILAR GONZALES, ASHILY GABRIEL	71831479	AUXILIAR DE CAMPO	P. INVERSIÓN	AA	11/09/2020
269	CACHAY CHAVARRY, HUMBERTO	47061325	ASISTENTE DE CAMPO	P. INVERSIÓN	TB	01/09/2020
SUB GERENCIA DE OBRAS TOPICO SEDE/OBRAS						
270	CALLAÑAUPA CONTO, MIRIAN	46423296	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	22/06/2020
271	CACERES CARDENAS, JACKQUELINE	40569168	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	15/07/2020
272	VELA RAMIREZ, DORIS ESTELA	48531386	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	22/07/2020
273	SARMIENTO CCOLQUE, GABRIELA ROCIO	46169619	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	PE	13/07/2020
274	HERRERA RIOS, ANA PAOLA	46807142	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	PE	01/07/2020
275	VIGNATTI LOPEZ, JASMINA VANESSA	44858616	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	PE	13/07/2020
276	MALLMA FERRO, KARLA CRETA	76612554	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	03/08/2020
277	DELGADO VASQUEZ, LILIAN SMITH	48028254	TÉCNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	07/09/2020
278	LEMUS RODRIGUEZ, JUAN CARLOS NAZARET	3901275	TÉCNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	07/09/2020
279	LEMUS RODRIGUEZ, JUAN CARLOS NAZARET	3901275	TÉCNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	07/09/2020
SUB GERENCIA DE LIQUIDACIÓN Y SUPERVISIÓN						
280	LIMA VALDIVIA, ANITA	23851189	CONTADOR IV	D. LEG. 276 - N	F-1	14/06/1986
281	GARRIDO MENDOZA, TOMAS	4800163	TÉCNICO DE LABORATORIO II	D. LEG. 276 - N	STA	01/09/1985
282	ALMIRON QUISPE, CARLOS	5070904	SUB GERENTE	D. LEG. 276 - N	SAA	01/02/2002
283	JIMENEZ DORADO, MARIA LUZ		LIQUIDADOR	D. LEG. 276 - R		
284	QUENTA HANCCO JORGE NICOLAS	44588889	TÉCNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	05/02/2020

285	FERNANDEZ HANCO, GERONIMO JUAN	996739335	INSPECTOR	P. INVERSIÓN	PC	03/02/2020
286	SARMIENTO FAJARDO, JOHANA ESTEFANIA	72693374	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	18/02/2020
287	CARBAJAL COLLAZOS, JULIMIO JHOVANNY	72468546	ASISTENTE TECNICO	P. INVERSIÓN	PF	05/02/2020
288	ISUIZA RAMIREZ, CESAR HERNAN	45986731	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	15/01/2020
289	PORTILLA ANCCO, EMERSON	77234316	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	15/01/2020
290	POMARI MAMANI, PABLO	42102365	INSPECTOR	P. INVERSIÓN	PC	06/01/2020
291	USCA FLORES, LARISSA BRISSET	70766284	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	15/01/202
292	DELGADO DAVILA, ROSA	4828685	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	06/01/2020
293	QUISPE LIMA, LUCY RUTH	42292337	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	06/01/2020
294	CCOSI SERRANO, LUZ MARINA	44075598	COORDINADOR DE LIQUIDACION DE OBRAS	P. INVERSIÓN	PB	03/01/2020
295	LIAO DAVILA, ALBERTO	05235825	LIQUIDADOR FINANCIERO	P. INVERSIÓN	PC	15/01/2020
296	DELGADO CRUZ, EVELYN VICTORIA	74301070	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	15/01/2020
297	ACERO MAMANI, JESUS ARMANDO	41968014	LIQUIDADOR TECNICO	P. INVERSIÓN	PC	01/01/2020
298	ESPINO DELGADO, KAREN YESENIA	41521237	LIQUIDADOR FINANCIERO	P. INVERSIÓN	PC	15/01/202
299	GRANDEZ VILLANUEVA, ZULLY MARCIA	4822099	LIQUIDADOR FINANCIERO	P. INVERSIÓN	PC	15/01/2020
300	GUTIERREZ ARAUJO, CESAR GUILLERMO	10523478	SUPERVISOR DE CONTRATOS	P. INVERSIÓN	PB	01/03/2020
301	LUZA CHACON, JIMMY	40025450	COORDINADOR DE LABORATORIO	P. INVERSIÓN	PD	06/01/2020
302	GALLEGOS BLANCO, ESTEBAN	23939156	TECNICO DE LABORATORIO	P. INVERSIÓN	TB	06/01/2020
303	ARANA PAREDES, JAIME ALEXIS	41417970	LIQUIDADOR TECNICO	P. INVERSIÓN	PC	15/01/2020
304	MEREGILDO MINCHOLA, VICTOR APOLONIO	8507501	LIQUIDADOR TECNICO	P. INVERSIÓN	PC	15/01/2020
305	VARGAS QUIROZ, ANDY RICARDO	44231599	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	06/01/2020
306	RUIZ CONDORI, ELVIS RENE	80608654	LIQUIDADOR TECNICO	P. INVERSIÓN	PC	10/01/2020
307	VARGAS ROJAS EDGAR	23984278	EVALUADOR DE PROYECTOS	P. INVERSIÓN	PC	14/01/2020
308	REAÑO RODRIGUEZ, WILBERT	25003520	INSPECTOR	P. INVERSIÓN	PB	06/01/2020
309	RAMON FLORES, MARINO	10480602	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	22/01/2020
310	IBARRA DELGADO, CESAR JESUS	04807872	INSPECTOR	P. INVERSIÓN	PB	06/01/2020
311	RODRIGUEZ MARTINEZ, JORGE ARTURO	23985661	INSPECTOR	P. INVERSIÓN	PB	06/01/82020
312	OPORTO ARROYO, RUBEN DARIO	29648784	PREVENCIONISTA EN SEGURIDAD Y SALUD OCUPACIONAL	P. INVERSIÓN	TB	06/01/2020
313	CHOQUE CHOQUEHUANCA, ILDIFONSO	9543892	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	09/01/2020
314	OLAZAVAL LAZARTE, EDGARD EDUARDO	23850674	INSPECTOR	P. INVERSIÓN	PB	06/01/2020
315	QUISPE QUISPE, FIDEL	01294015	INSPECTOR	P. INVERSIÓN	PD	06/01/2020
316	BACA BELLOTA, CESAR ROLANDO FERNAND	32775321	INSPECTOR	P. INVERSIÓN	PB	06/01/202
317	CONDORI HURTADO, RICHARD HUGO	946872150	ASISTENTE TECNICO DE PROYECTOS	P. INVERSIÓN	PF	06/01/2020
318	CARHUARUPAY SALDAÑA, SERGIO FRANCIS	70060050	ASISTENTE TECNICO DE PROYECTOS	P. INVERSIÓN	TA	06/01/2020
319	RIOS AGUILAR HUGO AGAPITO	32775321	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	16/01/2020
320	ZAMBRANO VALENCIA, JAIME EMMANUEL	40260781	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	PF	06/01/2020
321	KURIMOTO VERGARA, ANGEL EDER	45495482	ASISTENTE TECNICO	P. INVERSIÓN	PF	02/01/2020
322	QUISPE HERRERA, ABELARDO	23822318	INSPECTOR	P. INVERSIÓN	PB	03/01/2020
323	LOPEZ MORALES, LENA MARIBEL	10506975	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	10/01/202
324	SOLIS QUISPE, MARIO	05060249	CHOFER	P. INVERSIÓN	TB	16/01/2020
325	VARGAS ARMAS, VICTOR AMADOR	05272505	LIQUIDADOR FINANCIERO	P. INVERSIÓN	PD	01/02/2020
326	SALAZAR FERNANDEZ, KEIKO	70440067	ASISTENTE TECNICO	P. INVERSIÓN	TA	20/01/2020
327	MAMANI MALAGA SILVIA DANIELA	46927851	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	06/01/2020
328	NUÑEZ ROMERO, ELYM MANUEL	42200979	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	06/01/2020
329	ARI QUISPE, VLADIMIR	45127813	INSPECTOR	P. INVERSIÓN	PD	06/01/2020
330	MAMANI QUISPE, JOHNNY	41879956	TECNICO PREVENCIONISTA EN SEGURIDAD Y SALUD OCUPACIONAL	P. INVERSIÓN	PF	06/11/2020
331	VASQUEZ CRUZADO, CRISTIAN RODOLFO	41939505	INSPECTOR DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	P. INVERSIÓN	PC	14/01/2020
332	VASQUEZ VARGAS, TANIA JULIANA	18130284	INSPECTOR	P. INVERSIÓN	PB	03/01/2020
333	VELA RENGIFO, ELIAS			P. INVERSIÓN	TA	13/01/2020
334	PEREIRA SANCHEZ, CARY	44040603	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	18/02/202
335	PEREZ LAQUIHUANACO, ALEX RAUL	42908623	PROYECTISTA	P. INVERSIÓN	PD	01/05/2020
336	FERNANDEZ VELASQUEZ, YOSHIRO ANTONIO	71645720	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	15/06/2020
337	CARRASCO HUAYANCA, CARLOS LAURENCE	71739835	TÉCNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	PF	01/07/2020
338	HUIZA RAMOS, JOSE ALFREDO	41274696	INSPECTOR	P. INVERSIÓN	PB	19/06/2020
339	RODRIGUEZ PASCO, JUAN FELIPE	371465	LIQUIDADOR	P. INVERSIÓN	PC	06/07/2020
340	BARBARAN VIZCARRA, MIJAIL	70050778	ASISTENTE TECNICO	P. INVERSIÓN	PF	14/07/2020
341	CHACACANTA PALZA, ARNOLD JARRY	70768264	TÉCNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	13/07/2020
342	GUTIERREZ HERRERA, ALONZO WILFREDO	46899444	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	03/08/2020
343	ACUÑA HUILLCA, KATHERINE JANETH	71315057	ASISTENTE DE CAMPO	P. INVERSIÓN	TB	02/08/2020
344	GOMEZ BAILON, LUIDWING LI	44491946	TÉCNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	12/08/2020
345	ZAMBRANO OCHOA, HUGO STEFF	45091159	AUXILIAR DE CAMPO	P. INVERSIÓN	AA	09/08/2020
346	BARRA TAKAHASHI, YURICO	46222100	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	03/08/2020
347	HUAYABAN URQUIA, GIANNINA	46498301	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	01/02/2020
348	TORRES CURL, JANDIRA NINCY	935457416	ASISTENTE TÉCNICO	P. INVERSIÓN	PE	17/09/2020

SUB GERENCIA DE ESTUDIOS DE INFRAESTRUCTURA							
349	PINILLOS CRUZADO OSCAR ALFREDO	41051404		D. LEG. 276 - N	PA	08/02/2019	
350	VALDEZ RIVEROS EDUARDO EFRAIN	47558818	PROYECTISTA	P. INVERSIÓN	PD	21/01/2020	
351	HERRERA SARA, MARLENI	40646955	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	06/01/2020	
352	BARRANTES CRUZADO, MILAGROS DEL PILA	45817265	COORDINADORA DE PROYECTOS	P. INVERSIÓN	PC	16/01/2020	
353	VASQUEZ CRUZADO, JHONNY	43634161	PROYECTISTA	P. INVERSIÓN	PC	01/02/2020	
354	CASANOVA VICTORIANO, CLARA BELINDA	45616274	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	06/01/2020	
355	BERMEO HERREROS, DENNIS ORLANDO	43957878	PROYECTISTA	P. INVERSIÓN	PB	06/01/2020	
356	ARANIBAR LUNA, JOAO TAKESHI	72079876	ASISTENTE DE CAMPO	P. INVERSIÓN	TB	14/01/2020	
357	ORTEGA CHOQUE, PAUL	23985172	PROYECTISTA DE INFRAESTRUCTURA	P. INVERSIÓN	PC	06/01/2020	
358	HUAMAN CHEVARRIA, BETO JHORED	71940252	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	01/02/2020	
359	FORA CHOQUEZA, NELY	40198206	PROYECTISTA	P. INVERSIÓN	PD	14/01/2020	
360	CARPIO FIGUEROA, FRANCISCO	23958135	PROYECTISTA	P. INVERSIÓN	PC	24/01/2020	
361	GONGORA PILLCO, ISAAC	23877363	ESPECIALISTA EN PROYECTOS DE INVERSIÓN	P. INVERSIÓN	PB	16/01/2020	
362	CCORIMANYA CHALLCO, YENY BETY	46986983	PROYECTISTA	P. INVERSIÓN	PE	14/01/2020	
363	MESIAS SOUZA, ITA MILAGROS	41600266	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	06/01/2020	
364	VALDIVIA BERRIOS, KEVIN YOSEP	72969824	ASISTENTE TÉCNICO	P. INVERSIÓN	PF	16/01/2020	
365	ACOSTA MALAGA, ALEX IVAN	47453420	ASISTENTE EN SERVICIO JURÍDICO	P. INVERSIÓN	PF	01/07/2020	
366	COILA PARI, RICHARD ROLANDO	41182304	PROYECTISTA	P. INVERSIÓN	PE	01/07/2020	
367	RIOS LUCANA, MARICRUZ	47773011	ASISTENTE TÉCNICO	P. INVERSIÓN	PF	18/05/2020	
368	HUAMAN CHEVARRIA, JHOEL ALBERTO	74152937	AUXILIAR DE CAMPO	P. INVERSIÓN	AA	01/07/2020	
369	HUAMANI BERROCAL, KATIA LUCERO	71130480	ASISTENTE DE CAMPO	P. INVERSIÓN	TB	03/08/2020	
370	CABEZAS JARAMILO, MIGUEL MARCELINO	46470858	PROYECTISTA	P. INVERSIÓN	PC	08/07/2020	
371	APAZA QUISPE, DAVID	41663019	PROYECTISTA	P. INVERSIÓN	PC	01/06/2020	
372	MONTESINOS CCARHUANI, ELIZABETH	73468087	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	10/08/2020	
373	FACHIN ARMAS, ANA KARINA	839373	PROYECTISTA	P. INVERSIÓN	PC	01/09/2020	
374	GUTIERRES MAMANI, JAIME ROJAS	42195493	ASISTENTE TÉCNICO	P. INVERSIÓN		24/08/2020	
375	DAMIAN PANIAGUA, MOISES	42950587	PROYECTISTA	P. INVERSIÓN	PC	21/09/2020	
376	LEON LAROTA, ELMER	70188525	TÉCNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	21/09/2020	
SUB GERENCIA DE EQUIPO MECANICO							
377	BARRA CESPEDES, GISELLE	43797922	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	PC	06/01/2020	
378	CHAVEZ RAMIREZ, VITELIO	7370989	SUB GERENTE	P. INVERSIÓN	PA	02/03/2020	
GERENCIA REGIONAL DE PLANEAMIENTO, PRESUPUESTO Y ACONDICIONAMIENTO TERRITORIAL.							
379	BARRIENTOS AYALA, VILMA	31015400	SUB GERENTE	D. LEG. 276 - N	F-4		
380	REVILLA VELA, YUNI	29458365	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	06/01/2020	
381	ZARATE VELA, YSABEL ESPERANZA	048244276	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	08/01/2020	
SUB GERENCIA DE PLANEAMIENTO							
382	MOLINA BOCANGEL, ROLANDO ALBERTO	04824192	SUB GERENTE	D. LEG. 276 - N	F-4		
383	BOCANGEL HANCCO, GERVASIO	04813948	TECNICO EN INGENIERIA II	D. LEG. 276 - N	F-1		
384	PAQUILLO HUILICA, DANIEL	5071480	ECONOMISTA IV	D. LEG. 276 - N	SPD		
385	HURTADO ALVA GUISELLA ESMELI	73603328	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	06/01/2020	
386	TRUCIOS ESPINOZA, ORLANDO	10464254	ASISTENTE TECNICO	P. INVERSIÓN	PE	01/02/2020	
SUB GERENCIA DE PRESUPUESTO Y TRIBUTACION							
387	BOCANEGRA CORTIJO, PEDRO CESAR	4824109	TECNICO ADMINISTRATIVO II	D. LEG. 276 - N	STA		
388	JIMENEZ RAMOS, TEODOSIO	1303969	ESPECIALISTA EN FINANZAS IV	D. LEG. 276 - N	F-3		
389	CHOQUE GARCIA, JORGE	04824065	ESPECIALISTA EN FINANZAS IV	D. LEG. 276 - N	F-1		
390	JIMENEZ CORZO, OSCAR ALFREDO	29203094	TECNICO ADMINISTRATIVO III	D. LEG. 276 - N	STB		
391	OSORIO FLORES, LUIS ENRIQUE	04811867	TECNICO EN FINANZAS III	D. LEG. 276 - N	F-1		
392	GUTIERREZ CCONISLLA, LUZ AMPARO	42774820	ESPECIALISTA EN FINANZAS IV	D. LEG. 276 - C	SPA		
393	MESTAS PALOMINO, MARCIA LORENA	45986734	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	06/01/2020	
394	CHAVEZ ARDILES, JESUS LEONCIO	4800044		D. LEG. 276 - N	SPA	01/07/1985	
395	TORRES PALOMINO, JONI	47699798	GIRADORA DE PLANILLAS	P. INVERSIÓN	PF	03/01/2020	
396	TINTA BALLADARES, MARCELINA	4809478		P. INVERSIÓN			
OFICINA DE PROGRAMACION MULTIANUAL DE INVERSIONES							
394	ODAR YABAR, MARIA ANGELICA	42270538	RESPONSABLE	P. INVERSIÓN	PA	02/01/2019	
395	DELGADO DAVILA, JOSE LUIS	04824033	CHOFER	P. INVERSIÓN	TB	07/01/2020	
396	FUTAGAKI LAZO, VIVIAN NORIKO	70774461	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	07/01/2020	
397	MERMAO MENDOZA, MARLLORI	48732284	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AI	07/01/2020	
398	LUQUE CCAMA, MARCO ANTONIO	40664853	ESPECIALISTA EN PROYECTOS DE INVERSIÓN	P. INVERSIÓN	PE	06/01/2020	
399	ORE RENGIFO, ROBINSON	23926603	PROYECTISTA	P. INVERSIÓN	PC	07/01/2020	
SUB GERENCIA DE DESARROLLO INSTITUCIONAL E INFORMÁTICA							
400	QUINTANILLA ORTIZ, IRMA	04821739	SUB GERENTE	CAS	S/N		
401	CASTRO GARCIA, HUGO FREY	00668676	ESPECIALISTA ADMINISTRATIVO	CAS	S/N		

402	GARCIA BLANCO, JAVIER FRANCISCO	4817235	TECNICO EN RACIONALIZACION III	D. LEG. 276 - N	STB	
403	NUNURA QUEHUARUCHO, DELIN	23982943	PROGRAMADOR PAD II	D. LEG. 276 - N	STA	
404	HOLGADO CANAL, EDWIN JOEL	46499256	RESPONSABLE DE UNIDAD DE INFORMATICA	P. INVERSIÓN	PE	06/01/2020
405	PARRILLO CALATAYUD, BONY	71204511	ASISTENTE TECNICO	P. INVERSIÓN	PF	13/01/2020
406	YNUMA MOZOMBITE JOSE CARLOS	41976602	ASISTENTE TECNICO	P. INVERSIÓN	PE	13/01/2020
407	TINEO VILCHEZ, FRANCISCO JAVIER	45597105	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	PF	20/01/2020
408	OCHOA PIZANGO, ORFELINA	4828814	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	13/01/2020
409	PASTOR DE ALCAZAR, EDDIE SERGIO	70505288	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	01/06/2020
SUB GERENCIA DE ACONDICIONAMIENTO TERRITORIAL						
410	HUATANGARE CORDOVA, ESLEY	1120208	SUB GERENTE	D. LEG. 276 - D	F-4	05/02/2020
411	NAVARRO VEGA, JOSE CARLOS	40455993	ANALISTA DE SISTEMA PAD III	D. LEG. 276 - N	F-1	
412	AVALOS QUIROZ, SEGUNDO HIPOLITO	04825009	PLANIFICADOR IV	D. LEG. 276 - N	F-1	
413	ARONES FLORES, YVAN	04820871	TECNICO ADMINISTRATIVO III	D. LEG. 276 - N	STB	
GERENCIA REGIONAL DE DESARROLLO ECONOMICO						
414	KAMEKO SORIA, CARMEN ROSA	04828945	GERENTE REGIONAL	D.LEG.276-D	F-5	16/10/2020
415	PEREZ LOPEZ, CLARA AURIS	4803202	SECRETARI IV	D. LEG.276-N	STA	23/03/1988
416	RUIZ REATEAGUI, VICTOR JAVIER	08091876	ASISTENTE EN PROMOCION SOCIAL	P. INVERSIÓN	PF	
417	YARICAHUA DO NASCIMENTO, SANTOS ULIS	04816699	CHOFER	P. INVERSIÓN	TB	
418	FLORES DEL SOLAR KEREN NATALI	45964078	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	
	PAZ HERRERA, LEONEL	23990673	INSPECTOR	P. INVERSIÓN	PB	22/09/2020
454	NOVOA LIMA, ROSENDO	4803602	CHOFER III	D. LEG. 276 - N	STA	15/02/1980
	BARRIGA VARGAS, VIVIANA ANGELICA	43901261	TÉCNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	25/09/2020
SUB GERENCIA DE DESARROLLO PRODUCTIVO						
419	HURTADO ARNAO, PIERO FRANCISCO	21427514	SUB GERENTE	D.LEG.276 - D	F-4	31/12/2019
420	HUAYPAR ATAUSUPA, ROSALIO	4824807	GERENTE REGIONAL	D. LEG. 276 - N	F-5 (MUR 52%)	01/08/2010
421	JIBAJA SILVA, MARLENY	5062683	ESPECIALISTA EN FINANZAS III	D. LEG. 276 - N	SPC	01/09/1989
422	GUEVARA LUDEÑA, MERCEDES	20578700	TÉCNICO ADMINSTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	08/09/2020
SUB GERENCIA REGIONAL DE PROMOCION DE LA INVERSIÓN PRIVADA						
423	CAVERO ALMANZA, PHIER FREDY	42001113	SUB GERENTE	D.LEG.276 - D	F-4	31/12/2019
424	PASTOR VELAZQUEZ, RONY	4825183	ESPECIALISTA EN FINANZAS IV	D. LEG. 276 - N	F-1	01/11/2005
GERENCIA REGIONAL DE DESARROLLO SOCIAL						
425	CANO ALARCON, FLOR DE MARIA	23841132	GERENTE REGIONAL	D.LEG.276 - D	F-5	04/08/2020
426	MARROQUIN DE ESCALANTE, JUDID LURDES	5071130	SECRETARIA IV	D. LEG. 276 - N	STA	01/04/1999
427	CACERES DIAS, NELIDA	40431996	ESPECIALISTA EN EDUCACIÓN	D. LEG. 276 - N	SPA	20/02/2007
428	VILLALOBOS DE ELÍAS, ELINORA	4811193	PROMOTOR SOCIAL	P. INVERSIÓN	TA	
429	TRIGOSO QUISPE, PEDRO	72179928	CHOFER	P. INVERSIÓN	TB	10/03/2020
SUB GERENCIA DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA Y COMUNIDADES NATIVAS						
430	SUEYO YUMBUTO, HECTOR	4820724	SUB GERENTE	D. LEG. 276 - D	F-4	19/03/2019
431	SUYO QUISPE, GUILLERMINA	5071130	ESPECIALISTA EN FINANZAS IV	D. LEG. 276 - N	F-1	28/05/1986
432	CORNEJO SALAZAR, PAULA	486985	TÉCNICO ADMINISTRATIVO III	D. LEG. 276 - N	F-2	28/03/1980
433	VASQUEZ ALVAREZ, CESAR AUGUSTO	4801022	TÉCNICO ADMINISTRATIVO III	D. LEG. 276 - N	STA	27/02/1989
SUB GERENCIA DE PROGRAMAS SOCIALES Y PROYECTOS						
434	ZEGARRA MOLINA, WALBERTO SANTOS	4963790	SUB GERENTE	D. LEG. 276 - N	F-4	08/01/2020
435	ALPACA RUIZ, MARIA LAILA	4800672	ESPECIALISTA EN ADMINISTRACIÓN IV	D. LEG. 276 - N	F-3	01/05/1983
436	CHAMPI MONTERROSO, CARMEN NINFA	5071130	ESPECIALISTA EN INSPECTORIA IV	D. LEG. 276 - N	F-1	01/07/1989
437	MALAGA CARL, AMPARO	4825103	TÉCNICO EN FINANZAS I	D. LEG. 276 - N	STA	01/08/2004
SUB GERENCIA DE LA PERSONA CON DISCAPACIDAD						
438	VERDE VELARDE, EILEEN	4809425	SUB GERTENTE	D. LEG. 276 - N	F-4	01/08/2020
GERENCIA REGIONAL DE RECURSOS NATURALES Y GESTION DE MEDIO AMBIENTE.						
439	ORE CERVANTES, SANTIAGO	31007701	CHOFER	P. INVERSIÓN	TB	13/01/202
440	TORRES RIOS, WARREN	43729663	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	20/01/2020
441	TORRES ZELADA, CRISTIAN ALEXANDER	41881966	ESPECIALISTA EN AGROFORESTERIA	P. INVERSIÓN	PD	03/02/2020
442	VELASQUEZ CARDENAS, LILIANA	40417109	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	13/01/2020
443	VALLENAS QUISPE JULIO CESAR	41448863	INSPECTOR	P. INVERSIÓN	PB	13/01/2020
444	MICHE MERINO, WILLIAMS WILFREDO	10383823	COORDINADOR	P. INVERSIÓN	PB	13/01/2019
445	AGUIRRE OMONTE, RICHARD	40053121	ESPECIALISTA EN AGROFORESTERIA	P. INVERSIÓN	PD	03/02/2020
446	RIOS KHAN, FRANCESCO JUNIOR	71212424	TECNICO AGROPECUARIO	P. INVERSIÓN	TB	03/02/2020
447	PINEDO VIGO, JOSE ANTONIO	42021915	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	03/02/2020
448	ROMERO HANCCO, CARLOS	80435117	TECNICO AGROPECUARIO	P. INVERSIÓN	TB	03/02/2020
449	HUAMANI AROSTEGUI PILAR DORILA	4963034	SECRETARIA IV	D. LEG. 276 - D	STA	
450	VIDAURRE AREVALO, HECTOR ENRIQUE	5411294		D. LEG. 276 - N	F-5	

451	MALAGA HERMOZA, DANIEL	4823184	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	01/07/2020
452	ARAUZ QUISPE, WILLIAM	5071689	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	05/08/2020
453	MINAYA PEREYRA, MARILU	46140939	TECNICO AGROPECUARIO	P. INVERSIÓN	TA	03/02/2020
455	SINCA CONDORI, RUBEN	41396938	SUPERVISOR	P. INVERSIÓN	PD	03/08/2020
456	VASQUEZ GONZALES, FREDDY GABRIEL	47934415	TÉCNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	15/09/2020
SUB GERENCIA DE GESTIÓN AMBIENTAL Y DESARROLLO SOSTENIBLE						
457	VEGA MONCADA, OVIDIO VALERIO	09184295	DIRECTOR DE PROGRAMA SECTORIAL II - SUB GERENTE	D. LEG. 276 - N	F-4	
458	LOPEZ FLORES RAUL ULISES	4822046	INGENIERO IV	D. LEG. 276 - N	F-1	
459	ENRIQUEZ REYNA MARIA MAGDALENA	4801743	TECNICO ADMINISTRATIVO II	D. LEG. 276 - N	F-1	
460	MACEDO MEJIA OSCAR ALBERTO	04825092	OFICINA DE RELACIONES PÚBLICAS	D. LEG. 276 - N	SPA	
461	GUERRA MORALES, JESUS RUDY	4822576	CHOFER	P. INVERSIÓN	TB	01/07/2020
A REGIONAL DE RECURSOS NATURALES Y GESTIÓN DE MEDIO AMBIENTE(SUB GERENCIA DE MANEJO PRODUCT						
462	PANDURO LABADOS, ESTEBAN			D. LEG. 276 - N	F-4	
463	JOVINO FIGUEIREDO CLARIBELLY IRENE	40403501	INGENIERO IV	D. LEG. 276 - D	F-3	
464	CONDO HUILLCA MAURO	4816530	ASISTENTE DE RECURSOS ECONOMICOS II	D. LEG. 276 - N	SPE	
REGIONAL DE RECURSOS NATURALES Y GESTIÓN DE MEDIO AMBIENTE(PROYECTO DE MEJORAMIENTO DE LA						
465	CARRION BECERRA, KEVIN ARTHUR	47176685	RESIDENTE	P. INVERSIÓN	PD	01/07/2020
AL DE RECURSOS NATURALES Y GESTIÓN DE MEDIO AMBIENTE(SUB GERENCIA DE AREAS NATURALES PROTEG						
466	PASTOR VELASQUEZ, PALMER	04806098	SUB GERENTE	D. LEG. 276 - D	F-4	19/09/2019
467	RODRIGUEZ MEJIA JOSE ALBERTO	04822222	INGENIERO IV	D. LEG. 276 - N	F-1	01/02/1986
468	VILLANUEVA RACUA, LUZ EUGENIA	42294082	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	07/01/2020
OFICINA DE COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA - LIMA.						
469	YACTAYO SANCHEZ, PERCY	08401619	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN		
470	SILVA TUESTA, LILIA OLGA		AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN		
471	PITA ARRIARAN, LUCY MARIA	07758714	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN		
CONSEJO REGIONAL						
472	VALENCIA FLORES, DILLMAN	23925054	SECRETARIO TÉCNICO	D. LEG. 276 - D	F-4	02/03/2020
473	TOVAR ANTICONA, MISAEL	6086859	ABOGADO IV	D. LEG. 276 - N	F-1	01/08/2009
474	PINEDO TORRES, ZAIDA ENRIQUETA	17622971	SECRETARIA IV	D. LEG. 276 - N	STA	01/05/2008
475	CAVERO ESCOBEDO	47423233	CHOFER	P. INVERSIÓN	TB	11/02/2020
476	MEZA HUAMAN BASILIA	04818705	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	04/02/2020
477	BECCERRA MALLEA, JOSHIMAR JARED	45720288	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TB	02/01/2020
478	CARHUARUPAY ESPEJO, SILVIA LILIANA	45134387	ASISTENTE TECNICO	P. INVERSIÓN	PF	02/01/2020
479	PORTILLA GARRIDO, ANALI YALUT	44397563	ESPECIALISTA ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	PE	02/01/2020
UNIDAD DE ARCHIVO INSTITUCIONAL						
480	PEREZ OCAMPO, ANGEL	4960077	TÉCNICO ADMINISTRATIVO II	D. LEG. 276 - N	STA	16/02/2004
481	BALAREZO MALATESTA, MARIA	4807623	SECRETARIA V	D. LEG. 276 - N	STA	01/08/2003
482	AMERICO MARCA, HALIRE		TÉCNICO ADMINISTRATIVO	INVERSIÓN	TB	20/07/2020
483	LANDA AYALA, DRICA LISBET	73567876	TÉCNICO ADMINISTRATIVO	INVERSIÓN	TB	01/09/2020
ARCHIVO REGIONAL						
484	MEDRANO VALDEZ, PABLO	4811612	DIRECTOR REGIONAL	D. LEG. 276 - N	F-4	16/06/1980
485	COLLAZOS PORTOCARRERO, MIGUEL ANGEL	4811824	TÉCNICO EN INGENIERIA III	D. LEG. 276 - R	STB	06/02/2019
CUNA JARDIN LAS ARDILLITAS						
486	BELTRAME GONZALES, BLANCA ANGELA	29627286	DIRECTOR	D. LEG. 276 - N	SPA	19/02/2007
487	RODRIGUEZ PAREDES, ROXANA ELIZABETH	4963582	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	AA	06/01/2020
CUNA JARDÍN SANTA RITA DE CASIA						
488	MIRANDA BALAREZO, MARIA LUZ	4809967	DIRECTOR	D. LEG. 276 - C	SPA	01/07/2019
489	MERCADO TORRES, BENILDA	0481244	TRABAJADOR DE SERVICIO II	D. LEG. 276 - N	SAA	01/02/1999
490	PIÑARES VICENTE, CARMEN LOURDES	48127835	AUXILIAR DE CUNA	CAS	S/N	01/07/2019
491	QUISPE QUISPE, MARIA ISABEL	4811076	AUXILIAR DE CUNA	CAS	S/N	01/01/2009
492	MARTINEZ PACHECO, JULIA	23832947	AUXILIAR DE CUNA	CAS	S/N	01/01/2009
GERENCIA DE LA JUVENTUD						
493	SEGOVIA PALOMINO, VICTOR	4806366	GERENTE REGIONAL	D. LEG. 276 - N	F-5	16/07/199
494	MEJIA PITA, RONALD BILD	41465732	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	20/01/2020
COER GOBIERNO REGIONAL DE MADRE DE DIOS						
495	AROZAPANA POMA, RAQUEL MARY LUZ	41323539	SECRETARIA	CAS	S/N	01/01/2009
496	ORACO TELLERIA, EYNAR	4963831	COORDINADOR DE COMUNICACIONES	CAS	S/N	43832
497	PORTUGUEZ CORDOVA, OMAR DARICO FIDEL	9683506	SEGURIDAD Y VIGILANCIA	CAS	S/N	41346
498	OJEDA GARBOZA, MARIO ARMANDO	16701432	CHOFER	CAS	S/N	43586
499	RIOS LUCANA, MARICUZ	47773011	EVALUADOR	CAS	S/N	43968
500	USCA MANDUJANO, MARIO ZENON	4963177	COORDINADOR	P. INVERSIÓN	PB	01/01/2020
DIRECCION REGIONAL DE AGRICULTURA						
501	HUAMANI BRUICEÑO, VERONICA	42591085	ASISTENTE TÉCNICO	P. INVERSIÓN	PF	17/08/2020
DIRECCION REGIONAL DE LA PRODUCCIÓN						
502	BOLIVAR HUANCA, BIANCA	46769497	TECNICO ADMINISTRATIVO	P. INVERSIÓN	TA	02/01/2020

OFICINA DE COOPERACIÓN TÉCNICA INTERNACIONAL						
503	HEREDIA MARTINEZ, ERNESTO WALTER	7713420	DIRECTOR REGIONAL	FAG	S/N	08/03/2019
GERENCIA REGIONAL DE TAHUAMANU						
504	DELGADO PEREZ, SIXTO RIGOBERTO	05060429	GERENTE REGIONAL	D. LEG. 276 - N	F-5	29/05/1975
505	TAIPE VILLEGAS, VICTORIA	05062339	SECRETARIA III	D. LEG. 276 - N	SAA	16/06/1986
506	CHAVEZ GALLEGOS, ABELARDO FAUSTINO	05061377	TÉCNICO ADMINISTRATIVO IV	D. LEG. 276 - N	STA	01/01/1979
507	QUESADA CHAVARRIA, FERNANDO	05062480	CHOFER III	D. LEG. 276 - N	STA	01/08/1988
GERENCIA REGIONAL FORESTAL Y SILVESTRE						
508	PINCHI DE LAGUILA, HARRY	40694928	GERENTE REGIONAL	CAS	S/N	23/06/2020
509	VALLE TERRAZAS, MARY LUZ	04822369	TÉCNICO ADMINISTRATIVO	CAS	S/N	01/02/2011
510	CUENCA CRUZ DE TUESTA, LINDSAY MASSIEL	42534909	ENCARGADA DE LAREA DE INDUSTRIAS FORESTALES	CAS	S/N	09/09/2020
511	CONDORI HUAMAN, MIRTHA	42421125	ENCARGADA DEL CENTRO DE INFORMACIÓN Y EST.	CAS	S/N	09/09/2020
512	MAMANI LUQUE, EDWIN MISAEAL	46499251	INSTRUCTOR DE PROCEDIMIENTO ADM. SANCIONADOR	CAS	S/N	01/12/2015
513	PACAYA VIRUSIMA, FERNANDO	04806022	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	CAS	S/N	01/12/20158
PERSONAL DE SEGURIDAD GOREMAD Y LIMPIEZA						
514	SANDOVAL BEGAZO, EDISON ANGEL	4801447	PERSONAL DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA	INVERSIÓN		
515	SANCHEZ SALVA, JAMES	41125459	PERSONAL DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA	INVERSIÓN	AA	20/01/2020

ANEXO N° 07: AUTORIZACION DE PARTE DE LA ENTIDAD



GOBIERNO REGIONAL DE MADRE DE DIOS
OFICINA REGIONAL DE ADMINISTRACION
OFICINA DE PERSONAL
'Año de la Universalización de la Salud'



Puerto Maldonado, 09 de noviembre del 2020

CARTA N° 024 - 2020-GOREMAD/ORA-OP

SRTA. (S):
BAEZ CHOQUE TRINIDAD
CALLA CHOQUE SUSAN MISHEL

Ciudad:-

ASUNTO : Autoriza realizar trabajo de investigación.

REF. : CARTA S/N-2020

.....
Previo cordial saludo me dirijo a usted, manifestándole que en atención al documento de la referencia SE AUTORIZA llevar a cabo la encuesta de trabajo de investigación titulado "EL CONTROL SIMULTANEO Y SU CONTRIBUCION EN LA OPTIMIZACION DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL EN LA SEDE DEL GOBIERNO REGIONAL DE MADRE DE DIOS - 2019", en las Oficinas de la Sede central del Gobierno Regional de Madre de Dios, para el día martes 10 de noviembre del presente año.

Sin otro particular, aprovecho la ocasión para saludarlo y testimoniarle mi especial consideración.

Atentamente,



GOBIERNO REGIONAL DE MADRE DE DIOS
OFICINA REGIONAL DE ADMINISTRACION
[Signature]
Lc. Adm. Carlos Acha Lima
DIRECTOR DEL PERSONAL

Cc.
Archivo
CAL/dhs

Recab.do. *[Signature]*
Trinidad Choque Bae
2F -> HORA: 11.47
10-11-2020

ANEXO N° 07: BASE DE DATOS

ITEM	VARIABLE INDEPENDIENTE: CONTROL SIMULTANEO																										
	CONTROL CONCURRENTRE												ORIENTACION DE OFICIO										VISITA DE CONTROL				
1	3	2	4	4	5	4	3	3	4	4	4	4	3	4	3	3	4	4	3	3	3	4	4	4	4	3	4
2	3	3	5	5	5	4	4	3	4	4	4	4	4	5	3	3	4	4	4	3	3	4	3	4	4	4	3
3	2	3	5	5	5	3	2	3	2	3	2	4	2	4	4	4	4	5	4	4	5	4	5	4	4	5	4
4	3	2	3	3	5	3	2	2	3	2	3	3	2	2	3	3	3	2	2	3	3	2	5	4	4	2	3
5	3	3	5	2	5	1	4	1	5	5	5	5	5	5	5	5	5	2	2	5	5	5	5	5	5	5	5
6	3	3	5	4	5	3	4	1	5	5	5	5	5	5	5	5	4	4	2	4	4	5	5	4	4	4	4
7	3	4	4	3	3	2	3	2	5	4	5	5	5	5	4	4	5	3	3	3	5	5	4	4	4	3	4
8	3	3	4	4	4	3	2	3	3	3	2	4	3	3	2	4	2	3	4	2	3	2	3	4	2	3	4
9	3	4	5	4	5	4	4	4	4	4	4	4	3	3	4	4	4	4	4	4	5	4	3	4	4	4	3
10	1	4	3	3	4	4	3	4	5	5	3	4	4	4	4	3	3	4	4	4	2	2	4	4	4	3	4
11	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	3	5	5	5	5	5	5	5	3	4	5	5	5	5	5
12	3	4	4	4	3	4	3	4	5	4	3	4	3	4	4	3	4	3	4	5	4	3	5	5	5	4	5
13	3	3	4	3	5	3	3	3	3	3	2	3	3	3	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2	2
14	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2	3	2	2	2	3	3	3	3	3	3	3	3
15	3	2	3	3	5	2	4	3	4	4	2	2	3	3	2	3	4	3	3	3	2	2	2	4	3	2	3
16	2	2	3	3	3	2	3	2	3	3	2	4	2	4	2	2	4	4	2	3	2	2	2	3	4	2	3
17	3	4	5	5	5	5	5	5	5	5	5	3	5	5	3	4	4	5	5	5	5	4	4	4	4	5	5
18	2	3	3	4	5	3	3	2	5	3	2	5	4	4	4	3	5	4	3	3	3	1	3	3	3	3	3
19	2	3	2	2	3	2	2	2	3	3	3	3	1	2	4	2	3	2	3	2	3	3	2	2	3	3	3
20	3	4	4	4	5	4	2	2	3	3	2	2	3	3	3	3	4	3	4	3	3	4	4	5	3	4	
21	3	3	2	3	3	3	4	4	3	4	3	4	3	4	4	3	4	4	3	5	3	4	5	4	5	3	4
22	3	2	4	2	3	4	3	3	2	4	3	3	3	4	4	2	3	3	4	3	3	3	3	3	4	3	3
23	3	5	5	4	3	4	3	5	5	5	5	5	5	4	4	4	5	5	4	5	4	5	4	5	4	4	4
24	4	4	5	5	4	5	4	5	4	5	5	5	3	4	4	3	4	4	3	2	2	3	4	3	3	5	5
25	3	3	3	4	5	3	3	3	3	3	2	2	2	3	2	3	3	3	3	3	2	2	3	3	3	3	3
26	4	5	5	5	4	5	5	5	5	3	5	5	3	5	5	3	5	5	5	3	3	4	5	3	3	5	5

ITEM	VARIABLE DEPENDIENTE: OPTIMIZACION DEL PRESUPUESTO																			
	COMPROMISO							DEVENGADO					PAGADO							
01	5	5	5	4	5	4	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	4	5	5	5
02	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
03	5	5	5	5	4	4	5	5	4	5	5	4	4	5	3	4	5	2	3	5
04	3	4	4	3	4	3	4	4	4	4	3	2	5	4	4	4	4	4	4	4
05	4	4	4	4	4	3	3	4	4	4	5	5	4	4	4	4	4	4	4	4
06	4	4	4	4	4	3	3	3	3	3	3	3	4	4	4	4	4	4	4	4
07	3	3	3	4	3	2	4	3	3	4	4	3	4	3	4	4	3	3	4	4
08	3	4	2	4	2	3	3	4	4	4	2	3	3	4	3	3	4	3	3	4
09	4	4	4	4	5	5	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5	5	5
10	5	4	4	5	4	4	5	4	4	4	4	5	4	5	4	5	5	5	5	5
11	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
12	4	4	4	5	4	4	5	4	4	4	5	5	5	5	4	5	4	4	4	5
13	3	5	4	4	3	3	4	5	5	4	4	5	4	4	4	4	5	4	5	4
14	5	3	5	3	5	5	5	5	5	5	4	4	4	4	4	4	3	3	4	3
15	4	4	4	4	5	3	3	5	5	5	4	4	5	5	5	5	3	4	5	5
16	3	3	3	4	3	2	3	2	4	2	5	3	1	3	2	4	2	2	2	2
17	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
18	5	3	4	5	4	3	4	4	4	5	5	4	5	5	5	4	3	5	5	5
19	2	2	1	3	1	2	3	3	2	2	1	2	3	2	3	3	3	2	2	2
20	5	5	4	4	3	3	3	5	5	5	5	3	5	5	4	5	5	5	5	5
21	4	3	4	4	3	4	3	5	4	4	5	5	4	5	5	5	4	4	5	5
22	4	3	4	4	4	4	3	3	4	4	4	3	4	4	3	4	3	4	4	4
23	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	4	4	5	4	4	4	5	4	5	5
24	5	5	5	5	5	5	4	4	5	5	5	5	5	4	3	4	4	4	4	3
25	5	5	5	4	4	4	4	5	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	5
26	5	5	5	5	5	5	4	4	5	5	5	5	5	4	3	4	5	5	5	4

