

## Modelo de gestión antisoborno para la prevención de riesgo de corrupción en una entidad del estado de Tumbes, 2023

Yovera Morales Rosita Elizabeth<sup>1</sup>

[Rositas2030@gmail.com](mailto:Rositas2030@gmail.com)

<https://orcid.org/0000-0002-2593-4622>

Universidad Cesar Vallejo

Tumbes – Perú

### RESUMEN

Teniendo como objetivo diseñar un modelo de gestión antisoborno para la prevención del riesgo de corrupción en una entidad del estado de Tumbes para el año 2023, tipo descriptivo, predictivo, explicativo y proyectivo, diseño no experimental. Teniendo una población de 100 personas, utilizando técnica encuesta – cuestionario con escala Likert, se obtuvo que la gestión antisoborno del 67% es tan necesario para poder prevenir el riesgo de corrupción, un 50% de trabajadores de nivel medio – bajo, consideran que el liderazgo y los compromisos no se dan correctamente, que a partir del análisis existen dos modelos por cada dimensión capacidad de prevención nivel bajo, el cuadro muestra un  $\chi^2 = 33.510$  con  $p = 0.094 > ,05$  y  $\chi^2 = 24.441$  con  $p = 0.437 > ,05$  donde dan evidencia estadístico las características de la gestión antisoborno ingresan a la explicación de un diseño de modelo funcional predictivo, y la otra dimensión identificación y gestión del riesgo nivel medio – bajo, prueba de bondad de ajuste al modelo, tiene una valoración  $\chi^2 = 112,061 - 64,118 = 47,942$  con  $p = ,000 < ,05$ , se verifica la existencia de un modelo de ajuste significativo.

*Palabras claves: comportamiento político; gobernanza; ética; gestión de riesgos; modernización*

---

<sup>1</sup> Autor Principal

## **Modelo de gestión antisoborno para la prevención de riesgo de corrupción en una entidad del estado de Tumbes, 2023**

### **ABSTRACT**

With the objective of designing an anti-bribery management model for the prevention of corruption risk in an entity in the state of Tumbes for the year 2023, descriptive, predictive, explanatory and projective type, non-experimental design. Having a population of 100 people, using the survey technique - Likert scale questionnaire, it was obtained that 67% anti-bribery management is so necessary to prevent the risk of corruption, 50% of medium-low level workers, considering that the leadership and commitments are not given correctly, that from the analysis there are two models for each dimension of low level prevention capacity, the table shows a  $\chi^2 = 33,510$  with  $p = 0.094 > .05$  and  $\chi^2 = 24,441$  with  $p = 0.437 > .05$  where they provide statistical evidence, the characteristics of anti-bribery management enter into the explanation of a predictive functional model design, and the other dimension identification and management of medium-low risk, goodness-of-fit test to the model, has a value of  $\chi^2 = 112,061 - 64,118 = 47,942$  with  $p = .000 < .05$ , the existence of a significant adjustment model is verified.

**Keywords:** *political; behavior; governance; ethics; risk management; modernization*

*Artículo recibido 27 junio 2023*

*Aceptado para publicación: 27 julio 2023*

## **INTRODUCCIÓN**

En el departamento de Tumbes se ha realizado esta investigación, la cual viene siendo azotada por temas de corrupción siendo sus autoridades principales autores de estos actos delincuenciales, si bien es cierto cuando hablamos de corrupción, es algo muy cotidiano, es decir algo que se ve en muchas organizaciones privadas sobre todo en públicas, por ello que Perú se encuentra dentro de la lista de percepción de corrupción, pues mantiene el mismo nivel del mismo.

Es por tanto que la corrupción es un problema de nunca acabar, ya que estos mismos carecen de capacidad en poder tomar decisiones importantes dentro de su función, donde exista una gestión eficiente y justa, pero no es así, es allí donde nace el soborno, el favor al amigo, la devolución de favores a muchas personas naturales como jurídicas (Fondo Monetario Internacional, 2020). El soborno afecta a todo el mundo como por ejemplo organizaciones grandes como es la FIFA (Federation Internationale de Football Association) involucrado a la devolución de favores, malversación de fondos, toma de poder y nepotismo, luego de ello se implanto una serie de controles operativos que ayudaban no a eliminar el tema de corrupción si prevenir riesgos que afecten a esta sociedad (Vanguardia, 2020)

A nivel internacional la economía participa o arriesga un papel muy importante, ya que muchas empresas tienen que cubrir las necesidades de los consumidores, donde las organizaciones comerciales buscan mantenerse en el tiempo, con una mayor liquidez siendo así que deben tener contar con personal capacitado sobre todo que tengas valores morales como ética profesional (Méndez, 2018).

En Colombia en un artículo científico para la Armada Nacional, realiza un proceso de gestión antisoborno donde había mucho desgaste de confianza de las poblaciones en las instituciones públicas, no permitiendo el progreso del País, donde tuvieron que tomar decisiones lanzando disposiciones para prevenir el soborno, básicamente se enfocó en un ítem muy importante que es el proceso de adquisiciones (ISO 37001 – 2017) que forma parte de la norma técnica (Monroy et al, 2021).

## **METODOLOGÍA**

El estudio es de tipo básica, porque permite poder analizar ciertas teorías con el propósito de crear nuevos conocimientos de una manera metódico Concytec (2018). Este tipo de investigación está dirigido a un conocimiento más amplio y holístico, porque permite ver un todo que conlleva al entendimiento de todos los sucesos. Es no experimental, ya que no se manipulan las variables, se remite al describirlas,

entendiendo las inferencias entre la independiente hacia la dependiente (Martínez & Benitez, 2016). De tal forma que está diseñada de manera transeccional de acuerdo a la perspectiva de Hurtado (2012). Siendo además prospectiva y predictiva, cuyo modelo de gestión antisoborno busca prevenir justamente el riesgo de corrupción (Padilla et al, 2020)

## RESULTADOS Y DISCUSIÓN

**Tabla 1**

*Distribución de porcentajes respecto a la valoración sobre la gestión antisoborno según su dimensión e indicador, como según su variable.*

Variable/Dimensión/Indicador		Niveles de valoración (%)				
		1 Bajo	2 Medio	3 Alto		
<b>Gestión antisoborno</b>	<b>Liderazgo</b>	<b>Global</b>	6	50	44	
		Liderazgo y compromiso.	6	67	27	
		Política antisoborno.	6	44	50	
		Roles, responsabilidades y autoridades en la organización.	2	64	34	
	<b>Planificación</b>	<b>Global</b>	6	50	44	
		Acciones para tratar riesgos y oportunidades.	6	68	26	
		Objetivos antisoborno y planificación para lograrlos.	2	52	46	
		<b>Control de Operaciones</b>	<b>Global</b>	6	54	40
	Planificación y control operacional.		6	67	27	
	Controles financieros.		11	33	56	
	Controles no financieros.		6	17	77	
	Implementación de los controles antisoborno por organizaciones controladas y por socios de negocios.		2	64	34	
	Compromisos antisoborno.		6	68	26	
	Regalos, hospitalidad, donaciones y beneficios similares.		11	38	51	
	<b>Gestión Antisoborno</b>	<b>Evaluación de desempeño</b>	Investigar y abordar los sobornos.	2	51	47
			<b>Global</b>	6	50	44
			Seguimiento, medición, análisis y evaluación.	6	68	26
			Auditoría interna.	1	31	68
			Revisión por la dirección.	11	33	56
	Revisión por la función de cumplimiento.	6	17	77		
			6.0	67.0	27.0	

*Nota: Matriz de registro de datos de la variable Gestión Antisoborno (Anexo10).*

En la tabla 1, el 67% de trabajadores públicos, del gobierno regional de Tumbes, reportaron un nivel Medio bajo de la gestión antisoborno.

En ese sentido se explica debido a que un orden de grado de atención, está la dimensión liderazgo de un 44% nivel Alto – Medio indicando que no hay liderazgo ni compromiso en la entidad pública, como segundo orden de la dimensión planificación de un 44% con un nivel Alto – Medio donde tiene como indicadores la planificación y acciones estratégicas que debe tener el gobierno regional de Tumbes, y tercer orden está la dimensión Evaluación de desempeño con un 44% de nivel Alto – Medio con los indicadores seguimiento, medición, análisis y evaluación de cada actividad que realiza el trabajador público.

**Tabla 2**

*Caracterización de la gestión antisoborno por valoración total de cada ítem de acuerdo a la variable independiente de distribución porcentual.*

Características	Opinión de respuesta				
	N	CN	AV	CS	S
El órgano de gobierno aprueba políticas antisoborno en la entidad pública.	1.0	5.0	68.0	13.0	13.0
La alta dirección, transmite sus acciones, compromiso sobre todo liderazgo para una buena gestión pública.	1.0	0	31.0	41.0	27.0
La alta dirección realiza una comunicación efectiva y transparente todas las acciones tomadas en su despacho.	1.0	10	33	39	17
La alta dirección establece, mantiene, revisa una política antisoborno.	1.0	5.0	17.0	41.0	36.0
La alta dirección comunica dentro o a través de todos los niveles de organización asegurando que cumplan con sus responsabilidades y roles.	1.0	2.0	54.0	43.0	0.0
Existe alguna planificación de todas las tareas y sobre todo acciones que abordan reducir riesgos y oportunidades en adelante.	1.0	0.0	37.0	43.0	19.0
Se han tomado acciones para reducir riesgos y oportunidades en la entidad pública.	1.0	5.0	68.0	13.0	13.0

La entidad pública ha establecido objetivos en gestión del sistema antisoborno 37001, para las funciones pertinentes.	1.0	0.0	31.0	41.0	27.0
Se han planificado objetivos que ayuden a mejorar el sistema de gestión pública para evitar soborno.	1.0	10.0	33.0	39.0	17.0
Los objetivos del gobierno regional de Tumbes son coherentes para efectuar o cumplir con toda la planificación.	1.0	5.0	17.0	41.0	36.0
Los objetivos que se establecen indican si son medibles o factibles.	1.0	2.0	54.0	43.0	0.0
Las áreas departamentales han logrado los objetivos correspondientes con respecto al antisoborno.	1.0	0.0	37.0	43.0	19.0
Existe una planificación y control operacional donde permita cumplir los requisitos para la implementación de procesos dentro de la entidad pública.	1.0	5.0	68.0	13.0	13.0
Se realiza la debida diligencia con determinadas categorías de socios de negocios en la entidad pública.	1.0	0.0	31.0	41.0	27.0
La entidad pública ha implementado algunos o muchos controles financieros que ayuden a gestionar el riesgo del soborno.	0.0	11.0	33.0	39.0	17.0
La entidad pública ha implementado algunos o muchos controles no financieros que ayuden a gestionar el riesgo del soborno, sobre todo en las áreas más importantes como son compras, recursos humanos, actividades legales y operaciones.	0.0	6.0	17.0	41.0	36.0
Se realizan la implementación de controles de antisoborno en la entidad pública.	1.0	2.0	54.0	43.0	0.0
Hacen ejecución constante de controles anti sobornos en todas sus áreas dentro de la organización es decir en una entidad pública.	1.0	0.0	37.0	43.0	19.0
Existe el compromiso de los socios de negocio, para prevenir el soborno, como alguna obra, proyecto, actividad, entre otros.	0.0	6.0	68.0	13.0	13.0

La entidad pública ha implementado algún procedimiento o normativa que estén diseñado para prevenir cualquier tipo de oferta, regalos, alguna hospitalidad, donaciones sabiendo que es un tema de soborno.	0.0	1.0	31.0	41.0	27.0
Existe alguna capacitación realizada por la entidad pública, sobre las posibles consecuencias que generaría si el personal comete algún acto de soborno.	0.0	11.0	33.0	39.0	17.0
Existe alguna investigación cuando hay casos de sobornos dentro de la entidad pública.	1.0	5.0	17.0	41.0	36.0
Qué pasaría si algún funcionario de la alta dirección comete un acto de soborno, cuando hay evidencias por medio, realizan los procedimientos conforme dice a ley, existe alguna sanción.	0.0	3.0	54.0	43.0	0.0
Existe algún seguimiento o medición del desempeño en la gestión antisoborno cumpliendo los controles que ya están establecidos.	0.0	1.0	37.0	43.0	19.0
Existe un análisis y evaluación sobre los resultados del seguimiento y medición de todas las acciones sobre la gestión antisoborno.	0.0	6.0	68.0	13.0	13.0
Todas las auditorías internas que se dan dentro de una entidad pública, se realizan de manera inopinada, para poder garantizar resultados fijos sobre ello.	1.0	0.0	31.0	41.0	27.0
La alta dirección de cada área evalúa el personal administrativo y el desempeño de la gestión antisoborno.	0.0	6.0	68.0	13.0	13.0
Se realizan revisiones pertinentes de desempeño por parte de la alta dirección, en cada area evaluada respecto a lo que corresponde gestión antisoborno.	0.0	1.0	31.0	41.0	27.0
La entidad pública, realiza revisiones sobre el cumplimiento de las acciones antisoborno, dispuestos por ella misma.	1.0	10.0	33.0	39.0	17.0

La entidad pública programa sus revisiones de cumplimiento cada cierto periodo sobre gestión antisoborno.	1.0	5.0	17.0	41.0	36.0
---	-----	-----	------	------	------

*Nota: Matriz de registro de datos de la variable Gestión Antisoborno (Anexo10).*

En la tabla 2, como resultados refleja que la gestión antisoborno ante un riesgo de prevención se encuentra en un nivel del 68%, A veces se da seguimiento sobre los procesos de sobornos que son investigaciones que no tienen respuesta inmediata sobre aquellos que fueron denunciados ya sea por medio de la contraloría, o el órgano de control interno.

**Tabla 3**

*Distribución porcentual de niveles de riesgo de corrupción a partir del modelo de gestión antisoborno*

Variable/Dimensión/Indicadores		Niveles de valoración (%)		
		1 Bajo	2 Medio	3 Alto
<b>Riesgo de corrupción</b>		<b>15</b>	<b>57</b>	<b>28</b>
	Sensibilización y capacitación.	24.0	60.0	16.0
	Seguimiento y monitoreo.	24.0	43.0	33.0
	Transparencia y acceso a la información.	16.0	22.0	62.0
	Simplificación y eficiencia en los procesos administrativos.	17.0	61.0	22.0
	Promover la participación de todas las partes interesadas	46.0	41.0	13.0
	Mecanismos para la formulación de denuncias.	24.0	59.0	17.0
	Sistema de control interno.	67.0	33.0	0.0
	Integridad en todos los procesos estratégicos.	17.0	62.0	21.0
	Fortalecer la gestión de riesgos.	44.0	41.0	15.0
	<b>16.0</b>	<b>45.0</b>	<b>39.0</b>	

*Nota: Matriz de registro de datos de la variable Riesgo de corrupción (Anexo15).*

En la tabla 3, se muestra los resultados de la variable dependiente riesgos de corrupción, de acuerdo a la dimensión capacidad de prevención dando como resultado en primer lugar que el 57% se encuentra en un nivel Medio - Bajo teniendo el mayor porcentaje, donde existe cierta criticidad de lo que refiere

al indicador de la simplificación administrativa para aplicar normas contra funcionarios que cometan actos de corrupción.

**Tabla 4**

*Prueba de ajuste global del modelo.*

Información del modelo				
Model	-2 Log Likelihood	Chi-Square	df	Sig.
Intercept Only	115.460			
Final	57.144	58.316	14	0.000

Link function: Logit.

En la tabla 4, el resultado de análisis sobre el ajuste del modelo global, se verifica con la evidencia de la estadística de Chi cuadrado, valoración  $\chi^2 = 115.460 - 0.000 = 57.144$  con un  $p = 0.000 < 0.05$  verificando, la existencia de un modelo global de predicción con el ingreso de las variables independiente como es gestión antisoborno y la variable dependiente gestión de riesgos, por sus características de las dimensiones de cada variable, que mejoran de manera significativa con tan solo una constante, del cual se confirma que la prevención de riesgos de corrupción depende en función de una gestión antisoborno.

**Tabla 5**

*Resultado de la prueba de bondad de ajuste*

Prueba de bondad			
	Chi-Square	df	Sig.
Pearson	36.927	24	0.044
Deviance	24.370	24	0.441

Link function: Logit.

En la tabla 5, los valores  $\chi^2 = 36,927$  con  $p = 0,044$  y  $\chi^2 = 24.370$  con  $p=0.441 < 0,05$  y muestran como evidencia estadística, las características de la gestión antisoborno, donde no existe una adecuación al modelo funcional, con tan solo la constante, es decir la variable independiente gestión antisoborno previene riesgos de corrupción.

## CONCLUSIONES

- 1) Resultados sobre la variable independiente gestión antisoborno, donde demuestra que el liderazgo tiene un 50% de nivel medio – bajo, sobre el liderazgo y compromiso de los trabajadores del gobierno regional de Tumbes, el 50% demuestran la planificación, el 54% control de operaciones y el 50% refieren una evaluación de desempeño.
- 2) Con respecto al nivel de la valoración de la variable dependiente riesgos de corrupción de los trabajadores públicos del gobierno regional de Tumbes, demuestran un 57% de nivel medio – bajo, califica a la capacidad de prevención de riesgos, identificación y gestión de riesgos 45% con un nivel medio bajo.
- 3) Teniendo los resultados para el modelo funcional teórico, que obedece a la dimensión de planificación dentro de la gestión antisoborno, posee indicadores muy factibles sobre Acciones para tratar riesgos, oportunidades y objetivos antisoborno como planificación para lograrlo, configurando el diseño de la propuesta de la gestión antisoborno para prevenir riesgos de corrupción.
- 4) El modelo global, explica la dimensión planificación donde demuestra que el riesgo de corrupción se posesiona en un nivel bajo, dado que estas acciones deben ser planificadas con tiempo programado de tal forma que no afecte a la gestión poder cumplir con los objetivos establecidos y poder lograrlo.
- 5) Como se expuso líneas arriba, sobre el porcentaje explicativo y predictivo, se diseña un plan de mejora continua, y poder conocer dónde o en que dimensión hay que reforzar para tomar las mejores decisiones, con respecto al soborno, llevar un control de operaciones sobre capacitaciones, objetivos logrados, control financiero, control no financiero, buscar mecanismos de denuncias para evitar riesgos o perdidas del recurso financiero por parte del Ministerio de economía y finanzas.

## LISTA DE REFERENCIAS

- Basel Institute on Governance, 2019; Plan nacional de integridad y lucha contra la corrupcion, 2018. (s.f.). *Gestión de Riesgos*. [https://baselgovernance.org/sites/default/files/2019-02/gestion-de-riesgos\\_final.pdf](https://baselgovernance.org/sites/default/files/2019-02/gestion-de-riesgos_final.pdf)
- Blas, J. (2022). *Modernización del Estado en la gestión pública Revisión sistemática*. <https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=8471692>
- Briceño, A. (2021). *Norma Técnica Peruana NTP-ISO 37001 2017*. <https://home.kpmg/pe/es/home/media/press-releases/2021/05/norma-tecnica-peruana-ntp-iso-37001-2017.html>
- Cabides, S. D. (2020). *ISO 37001: gestión antisoborno en la administración pública 2019*. [https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/64915/Cabides\\_SD-SD.pdf?sequence=1&isAllowed=y](https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/64915/Cabides_SD-SD.pdf?sequence=1&isAllowed=y)
- Concytec. (2018). *Reglamento de calificación, Clasificación y registro de los investigadores del sistema nacional de ciencia, tecnología e innovación tecnológica*. [https://portal.concytec.gob.pe/images/renacyt/reglamento\\_renacyt\\_version\\_fi](https://portal.concytec.gob.pe/images/renacyt/reglamento_renacyt_version_fi)
- CORPORACIÓN UNIVERSITARIA ADVENTISTA. (2020). *Sistema de gestion antisoborno Norma ISO 37001 Como propuesta de valor a las organizaciones*. <http://repository.unac.edu.co/bitstream/handle/11254/1007/Ciudadan%C3%ADa%20organizaciona%20%C3%A9ticamente%20responsable%20%281%29.pdf?sequence=3&isAllowed=y#page=29>
- Cruz del Castillo, C. O. (2014). *Metodología de la investigacion*. Grupo editorial patria.
- Cruz, E., & Velasquez, J. (2020). *Gobernanza, turismo y redes de colaboración: el Parque Nacional El Chico, México*. <https://www.revistaespacios.com/a20v41n05/a20v41n05p16.pdf>
- Diario Gestión. (2019). *Perú es el tercer país que se percibe como el más corrupto de América Latina, según Transparencia Internacional*.
- Eramo, D. (2017). *Gobernabilidad, Gobernanza*. <https://revistas.unc.edu.ar/index.php/APyS/article/view/15314/17153>
- Fajardo & Ramirez, 2005 ; ISO 37001 , 2017. (s.f.). *La Gestion Administrativa*.

- Feria, & Avila, G. H. (2020). *La Entrevista y la encuesta metodos o tecnicas de investigacion empirica*.
- Flores, Q. C., & Bazo, B. A. (2021). *Propuesta de un modelo de gestión de riesgo operacional en el negocio*.  
[https://repositorioacademico.upc.edu.pe/bitstream/handle/10757/658321/Bazo\\_BA.pdf?sequence=3&isAllowed=y](https://repositorioacademico.upc.edu.pe/bitstream/handle/10757/658321/Bazo_BA.pdf?sequence=3&isAllowed=y)
- Fondo Monetario Internacional. (2020). *El Grupo Banco Mundial y el Fondo Monetario Internacional (FMI)*.  
<https://www.bancomundial.org/es/about/history/the-world-bank-group-and-theimf#:~:text=El%20FMI%20se%20ocupa%20de,pobreza%20en%20el%20mundo%20entero>.
- Gallejos, L. (2017). *La etica en el desempeño profesional de los funcionarios del ministerio publico sede chiclayo*.  
[https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/2506/gallegos\\_llr.pdf?sequence=1&isAllowed=y](https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/2506/gallegos_llr.pdf?sequence=1&isAllowed=y)
- Gil, P. I. (2022). *Corrupcion en la contratacion estatal*.[http:// 10.37467/revvisual.v9.3758](http://10.37467/revvisual.v9.3758)
- Guanilo, R. G. (2017). *Perfil del personal y su desempeño laboral en la Gerencia de créditos de la asociación mujeres en acción (AMA), Trujillo - 1er trimestre del 2017*.
- Guillen, V. L. (2021). *ISO 37001 gestión antisoborno y la prevención del riesgo de corrupción en la Universidad Nacional de Educación, 2019*.  
[https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/56454/Guillen\\_VLA-SD.pdf?sequence=1&isAllowed=y](https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/56454/Guillen_VLA-SD.pdf?sequence=1&isAllowed=y)
- Hernández, S., & Baptista, L. (2014). *Definición conceptual o constitutiva*.  
[http://euaem1.uaem.mx/bitstream/handle/123456789/2775/506\\_5.pdf?sequence=1&isAllowed=y](http://euaem1.uaem.mx/bitstream/handle/123456789/2775/506_5.pdf?sequence=1&isAllowed=y)
- Holzner, S. (2015). *¿Hacia dónde va la investigación del comportamiento político comparado?*  
[https://www.scielo.org.mx/scielo.php?script=sci\\_arttext&pid=S1665-20372015000200006](https://www.scielo.org.mx/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S1665-20372015000200006)
- Hurtado de Barrera, J. (2012). *El proyecto de investigación Comprensión holística de la metodología y la investigación*. Sypal & E. Quirón ; Séptima edicion Sypal & Quirón Ediciones.