



**ESCUELA DE POSTGRADO**  
UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

**Las Exoneraciones irregulares en las contrataciones  
públicas y la vulneración del principio de legalidad,  
Lima 2008-2014.**

**TESIS PARA OPTAR EL GRADO ACADÉMICO DE:  
MAGÍSTER EN GESTIÓN PÚBLICA**

**AUTOR:**

Br. Carola Patricia Cucat Vilchez

**ASESOR:**

Dr. Jacinto Joaquín Vértiz Osores

**SECCIÓN:**

Ciencias Empresariales y de Salud

**LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:**

Gestión Pública

**PERÚ - 2015**

## Página del jurado

---

Dra. Galia Lezcano López  
Presidente

---

Dr. Jorge Rafael Díaz Dumont  
Secretario

---

Dr. Jacinto Joaquín Vértiz Osores  
Vocal

### **Dedicatoria**

A Dios nuestro Señor por permitirme alcanzar mis anhelos, por haberme dado a mis padres, quienes han sido ejemplo de honestidad y transparencia en mi vida.

A mi amado esposo por su amor, comprensión, paciencia y apoyo constante.

A mi hija a quien traje al mundo con inmenso amor, quién es la razón de mi vida.

La Autora.

## **Agradecimiento**

A los profesionales amigos que me incentivaron, mi eterno agradecimiento, sincera amistad y de manera especial a los catedráticos que contribuyeron a la presente tesis.

La Autora.

## Declaratoria de Autenticidad

Yo, CAROLA PATRICIA CUCAT VILCHEZ, estudiante del Programa de Maestría en Gestión Pública de la Escuela de Postgrado de la Universidad César Vallejo, identificada con DNI N° 42696750, con la tesis titulada “*Las exoneraciones irregulares en las contrataciones públicas y la vulneración del principio de legalidad. Lima, 2008-2014*”

Declaro bajo juramento que:

- 1) La tesis es de mi autoría.
- 2) He respetado las normas internacionales de citas y referencias para las fuentes consultadas. Por tanto, la tesis no ha sido plagiada ni total ni parcialmente.
- 3) La tesis no ha sido autoplagiada; es decir, no ha sido publicada ni presentada anteriormente para obtener algún grado académico previo o título profesional.
- 4) Los datos presentados en los resultados son reales, no han sido falseados, ni duplicados, ni copiados y por tanto los resultados que se presenten en la tesis se constituirán en aportes a la realidad investigada.

De identificar la falta de fraude (datos falsos), plagio (información sin citar a autores), autoplagio (presentar como nuevo algún trabajo de investigación propio que ya ha sido publicado), piratería (uso ilegal de información ajena) o falsificación (representar falsamente las ideas de otros), asumo las consecuencias y sanciones que de mi acción se deriven, sometiéndome a la normatividad vigente de la Universidad César Vallejo.

Lima, 20 de Mayo de 2015

---

Carola Patricia Cucat Vilchez  
DNI N° 42696750

## Presentación

Señores miembros del jurado calificador:

Dando cumplimiento a las normas del reglamento de grados y títulos para la elaboración y sustentación de la tesis de la sección de Post – grado de la Universidad César Vallejo, para optar el grado de Maestría en Gestión Pública presento la tesis titulada: “*Las exoneraciones irregulares en las contrataciones públicas y la Vulneración del Principio de Legalidad. Lima, 2008-2014*”.

El documento consta de siete capítulos, que van a sustentar la tesis, teniendo como objetivo principal determinar en qué medida las exoneraciones irregulares en las contrataciones públicas inciden en la vulneración del principio de legalidad, en Lima, 2008-2014.

Espero señores miembros del jurado que esta investigación se ajuste a las exigencias establecidas por la Universidad y merezca la aprobación respectiva.

La autora.

## Índice

Página del Jurado	ii
Dedicatoria	iii
Agradecimiento	iv
Declaratoria de Autenticidad	v
Presentación	vi
Índice	vii
Índice de tablas	ix
Índice de figuras	x
Resumen	xi
Abstract	xii
<b>I. Introducción</b>	
1.1. Antecedentes	16
1.2. Fundamentación científica, técnica o humanística	19
1.3. Justificación	49
1.4. Problema	50
1.5. Hipótesis	51
1.6. Objetivos	51
<b>II. Marco Metodológico</b>	
2.1. Variables	54
2.2. Operacionalización de variables	54
2.3. Tipo de estudio	54
2.4. Diseño	55
2.5. Población, muestra y muestreo	56
2.6. Técnicas e instrumentos de recolección de datos	57
2.7. Métodos de análisis de datos	58
2.8. Prueba de Hipótesis	58
<b>III. Resultados</b>	59

<b>IV. Discusión</b>	72
<b>V. Conclusiones</b>	101
<b>VI. Recomendaciones</b>	104
<b>VII. Referencias bibliográficas</b>	106
<b>Anexos</b>	112



## Lista de tablas

		<b>Pág.</b>
Tabla 1	Población	56
Tabla 2	Muestra	<b>56</b>
Tabla 3	Frecuencia de respuestas al cuestionamiento: ¿La inobservancia de los criterios de economía en la contratación entre instituciones, son consecuencias de las exoneraciones realizadas de manera irregular? FFAA, 2015.	60
Tabla 4	Frecuencia de respuestas al cuestionamiento: ¿La inobservancia de verificación de tarifas únicas, son consecuencias de las exoneraciones realizadas de manera irregular? FFAA, 2015.	61
Tabla 5	Frecuencia de respuestas al cuestionamiento: ¿El procedimiento erróneo para la acreditación de desabastecimiento son consecuencias de las exoneraciones realizadas de manera irregular? FFAA, 2015.	62
Tabla 6	Frecuencia de respuestas al cuestionamiento: ¿El procedimiento erróneo para declarar bienes, servicios y obras con carácter de secreto militar, son consecuencias de las exoneraciones realizadas de manera irregular? FFAA, 2015	63
Tabla 7	Frecuencia de respuestas al cuestionamiento: ¿Los informes técnico y legal insuficientes, en las exoneraciones de procesos de selección inciden en la vulneración del Principio de Legalidad? FFAA, 2015.	64
Tabla 8	Frecuencia de respuestas al cuestionamiento: ¿Los informes técnico y legal inexistentes en las exoneraciones de las contrataciones públicas inciden en la vulneración del Principio de Legalidad? FFAA, 2015.	65
Tabla 9	Frecuencia de respuestas al cuestionamiento: ¿La actuación disfuncional del funcionario o servidor público en las contrataciones públicas inciden en la vulneración del Principio de Legalidad? FFAA, 2015.	66

Tabla 10	Frecuencia de respuestas al cuestionamiento: ¿La actuación disfuncional de los postores en la contratación pública, inciden en la vulneración del Principio de Legalidad? FFAA, 2015.	67
Tabla 11	Frecuencia de respuestas al cuestionamiento: ¿Los mecanismos desfavorables para un determinado número de postores, inciden en la vulneración del Principio de Legalidad? FFAA, 2015.	68

## Lista de figuras

	<b>Pág.</b>
Figura 1 Distribución de frecuencias al cuestionamiento: Distribución de frecuencias al cuestionamiento: ¿La inobservancia de los criterios de economía en la contratación entre instituciones, son consecuencias de las exoneraciones realizadas de manera irregular? FFAA, 2015.	60
Figura 2 Distribución de frecuencias al cuestionamiento:	
Figura 3 Distribución de frecuencias al cuestionamiento: ¿El procedimiento erróneo para la acreditación de desabastecimiento, son consecuencias de las exoneraciones realizadas de manera irregular? FFAA, 2015.	61
Figura 4 Distribución de frecuencias al cuestionamiento: ¿El procedimiento erróneo para declarar bienes, servicios y obras con carácter de secreto militar, son consecuencias de las exoneraciones realizadas de manera irregular? FFAA, 2015.	62
Figura 5 Distribución de frecuencias al cuestionamiento: ¿Los informes técnico y legal insuficientes, en las exoneraciones de las contrataciones públicas inciden en la vulneración del Principio de Legalidad? FFAA, 2015.	63
Figura 6 Distribución de frecuencias al cuestionamiento: ¿Los informes técnico y legal inexistentes en las exoneraciones de las contrataciones públicas inciden en la vulneración del Principio de Legalidad? FFAA, 2015.	64
Figura 7 Distribución de frecuencias al cuestionamiento: ¿La actuación disfuncional del funcionario o servidor público en las contrataciones públicas inciden en la vulneración del Principio de Legalidad? FFAA, 2015.	65
Figura 8. Distribución de frecuencias al cuestionamiento: ¿La actuación disfuncional de los postores en la contratación pública, inciden en la vulneración del Principio de Legalidad? FFAA, 2015.	66

Figura 9. Distribución de frecuencias al cuestionamiento: ¿Los mecanismos desfavorables para un determinado número de postores, inciden en la vulneración del Principio de Legalidad? FFAA, 2015.

## Resumen

La investigación titulada “Las exoneraciones irregulares en las contrataciones públicas y la Vulneración del Principio de Legalidad. Lima, 2008-2014”, tuvo como objetivo determinar la relación significativa que existe entre las exoneraciones irregulares en las contrataciones públicas y la vulneración del Principio de Legalidad.

La investigación, se realiza en base a la normatividad que rige las contrataciones del Estado, a las teorías de la administración pública, filosofías de abastecimiento, de logística y de administración al igual que en las empresas privadas, en las áreas de contrataciones, como el *just in time* o justo a tiempo, los principios de Fayol, la administración científica de Taylor, entre otros, la postura es que se permita proveer a las entidades de verdaderos sistemas de administración, en donde puedan analizarse adecuadamente, evaluar y seleccionar que contrataciones deberán ser exoneradas.

Este estudio realizado ha sido enmarcado dentro de la investigación con enfoque cuantitativo y cualitativo (mixto). En ese sentido, el presente trabajo de investigación tiene alcance Descriptivo. El Diseño No Experimental – Transeccional– Retrospectivo. Se utilizó el método Hipotético-Inductivo. Tipo de Investigación: Básico.

La población estará delimitada por 120 efectivos del personal de las Comandancias y Direcciones Generales de Material de las Fuerzas Armadas. La muestra es de 100 efectivos del personal de las Comandancias y Direcciones Generales de Material de la Fuerzas Armadas, conocedores de la problemática, el instrumento utilizado fue la encuesta.

**Palabras claves:** Exoneraciones, Irregularidad, Contrataciones Públicas, Estado, Administrados.

## Abstract

The research titled "Irregular exemptions in public procurement and infringement of the principle of legality, Lima, 2008-2014", aimed to determine the significant relationship between the irregular exemptions in public procurement and the detrimental costs to the state and managed.

The research was carried out based on the theories of public administration, philosophies supply, logistics and administration as well as private companies, in the areas of procurement, such as just in time or just in time, the principles of Fayol, Taylor's Scientific Management, among others, our position is that it allows entities to provide real management systems, where they can evaluate and select that exemptions should be granted.

This study formed part of the research is quantitative end qualitative. This research is descriptive scope. Transectional - Retrospective. The non-experimental design The hypothetical-inductive method was used. Research Type: Basic.

The population will be bounded by 120 troops from the staff and command posts DGs military material. The sample is 100 effective staff of DGs command posts and military material connoisseurs of our problems, the instrument used was the survey.

**Keywords:** Exemptions, irregularity, Public Procurement, State Administered.