



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

**ESCUELA DE POSGRADO
PROGRAMA ACADÉMICO DE DOCTORADO EN GESTIÓN
PÚBLICA Y GOBERNABILIDAD**

**El proceso de liquidación técnica y financiera de las
obras por Administración Directa ejecutadas por la
Gerencia Regional de Infraestructura de los Gobiernos
Regionales de Ayacucho e Ica en el año 2018**

**TESIS PARA OBTENER EL GRADO ACADÉMICO DE:
DOCTOR EN GESTIÓN PÚBLICA Y GOBERNABILIDAD**

**AUTOR:
Mg. Quispe Huayta, Juan**

**ASESOR:
Dr. Reyes Alva William Armando**

**SECCIÓN:
Ciencias Empresariales**

**LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:
Dirección**

TRUJILLO - PERÚ

2019

Página Del Jurado

DEDICATORIA

Por su paciencia, apoyo y comprensión dedico con mucha gratitud el presente estudio a mis hijos: Berye Janidee, Jackelinee, Evelyn, Inju y Juan Gadiel, quienes son la razón de mi vida y que a cada instante me inspiraron y motivaron a seguir hasta el final y lograr el grado académico más preciado en la vida profesional, para continuar siendo sus referentes de superación académica de cada una de ellos.

Juan

AGRADECIMIENTO

Al Dr. César Acuña Peralta, Rector Fundador de la Universidad César Vallejo, su desprendimiento y profesionalismo en permitir que los profesionales del país logren alcanzar sus aspiraciones profesionales.

A la Universidad César Vallejo, por acogernos en el Programa de Posgrado y lograr de esta manera lograr las metas personales y profesionales.

A los docentes de la Universidad César Vallejo, por la experiencia compartida la misma que afianzado el compromiso con el desarrollo de nuestro país.

Al Dr. CPC Reyes Alva, William Armando, asesor del trabajo de investigación, por todo el apoyo recibido en la realización del trabajo de investigación.

A los compañeros de trabajo de la Sub Gerencia de Supervisión y Liquidación por compartir las experiencias de los quehaceres de la Liquidación de las obras sea por administración Directa o por Contrata.

A los compañeros doctorandos promoción 2017-I por compartir e intercambiar las experiencias y conocimiento durante la permanencia.

El autor

Declaratoria de Autenticidad

PRESENTACIÓN

Señores miembros del jurado, presento ante ustedes la tesis titulada El proceso de liquidación técnica y financiera de las obras por Administración Directa ejecutadas por la Gerencia Regional de Infraestructura de los Gobiernos Regionales de Ayacucho e Ica en el año 2018, en cumplimiento del Reglamento de Grados y Títulos de la Universidad César Vallejo para obtener el Grado Académico de Doctor en Gestión Pública y Gobernabilidad.

Esperando que el trabajo sea evaluado y que cumpla con los requisitos de aprobación.

El autor

ÍNDICE

Carátula	i
Página del Jurado	ii
Dedicatoria	iii
Agradecimiento	iv
Declaración de Autenticidad	v
Presentación	vi
Índice	vii
Resumen	xi
Abstract	xii
I. INTRODUCCIÓN	1
1.1. Realidad problemática	1
1.2. Trabajos previos	5
1.2.1. A nivel internacional	5
1.2.2. A nivel nacional	10
1.2.3. A Nivel local	14
1.3. Teorías relacionadas al tema	17
1.3.1. Conceptos básicos	17
1.3.1.1. Liquidación de obras	17
1.3.1.2. Administración Directa	20
1.3.1.3. Las contrataciones del Estado peruano	21
1.3.2. Teorías	25
1.3.2.1. Teoría del comportamiento	25
1.3.2.2. Teoría de la burocracia en la administración	26
1.3.2.3. Teoría de la nueva gestión pública	27
1.3.2.4. Teoría de gestión de talento	28
1.3.2.5. Teoría de gestión financiera	29
1.3.2.6. Teoría de ética	30
1.3.2.7. Teoría de comunicaciones	31
1.3.2.8. Teoría de la toma de decisiones	31
1.3.3. Marco Conceptual	32

1.3.3.1. Obras públicas	32
1.3.3.2. Liquidación de obras	33
1.3.3.3. Liquidación financiera de obras	33
1.3.3.4. Propiedades, planta y equipo	33
1.3.3.5. Gobierno regional	34
1.3.3.6 Dimensiones	34
1.3.3.6.1. Liquidación técnica	34
1.3.3.6.2. Liquidación financiera	34
1.3.4. Marco Filosófico	35
1.4. Formulación del problema	37
1.4.1. Problema general	37
1.4.2. Problemas específicos	37
1.5. Justificación del estudio	37
1.5.1. Conveniencia	37
1.5.2. Relevancia social	38
1.5.3. Implicaciones prácticas	38
1.5.4. Valor teórico	38
1.5.5. Utilidad metodológica	39
1.6. Hipótesis	39
1.6.1. Hipótesis general	39
1.6.2. Hipótesis nula	39
1.6.3. Hipótesis específicas	39
1.7. Objetivos	40
1.7.1. Objetivo General Cuantitativo	40
1.7.2. Objetivos Específicos Cuantitativos	40
1.7.3. Objetivo General Cualitativo	40
1.7.4. Objetivos Específicos Cualitativos	40
II. MÉTODO	42
2.1. Diseño de investigación	42
2.1.1. Enfoque de investigación	42
2.1.2. Tipo de investigación	42
2.1.3. Alcance de la investigación	42

2.2. Variables, operacionalización	43
2.3. Población y muestra	44
2.3.1. Población	44
2.3.2. Muestra	44
2.4. Técnicas e instrumentos de recolección de datos, validez y confiabilidad	44
2.4.1. Técnicas	44
2.4.1.1. Encuesta	45
2.4.1.2. Entrevista	45
2.4.1.3. Observación	45
2.4.2. Instrumentos	45
2.4.2.1. Cuestionario	45
2.4.2.2. Guía de entrevistas	45
2.4.2.3. Fichas	46
2.5. Métodos de análisis de datos	46
2.6. Aspectos éticos	46
2.6.1. Confidencialidad	46
2.6.2. Consentimiento informado	46
2.6.3. Libre participación	47
2.6.4. Anonimato de la investigación	47
2.7. Marco Paradigma	47
III.RESULTADOS	49
3.1. Resultado Cuantitativos	49
3.2. Resultados Cualitativos	62
IV. DISCUSIÓN	78
4.1. Discusión Cuantitativa	78
4.2. Discusión Cualitativa	79
V. CONCLUSIONES	81
VI. RECOMENDACIONES	82
VII. PROPUESTA	83
7.1. Fundamentos	83
7.2. Objetivos	83

7.2.1. Objetivo general	83
7.2.2. Objetivos específicos	83
7.3. Justificación	84
7.4. Resultados esperados	84
VIII. REFERENCIAS	86
ANEXOS	91
Matriz de consistencia	92
Sistematización de la información	95
Ficha técnica de instrumentos	107
Instrumentos	110
Validación de instrumentos	125
Base de Datos	145
Carta de autorización de las unidades de investigación	146
Galería fotográfica	148

RESUMEN

La tesis titulada “El proceso de liquidación técnica y financiera de las obras por Administración Directa ejecutadas por la Gerencia Regional de Infraestructura de los Gobiernos Regionales de Ayacucho e Ica en el año 2018” tiene por objetivo comprobar estadísticamente las diferencias entre el proceso de liquidación técnica y financiera de las obras ejecutadas por administración directa por las Gerencias Regionales de Infraestructura mencionadas y su importancia académica radica en ser fuente de investigación para docentes y alumnos sobre el tema. El diseño de investigación es de un modelo de tipo no experimental, con dos enfoques (cuantitativo y cualitativo) y el tipo de investigación es descriptivo comparativo. La población compuesta por los trabajos ejecutados por administración directa por las gerencias regionales de Infraestructura indicados; la muestra formada en 8 en cada una de las regiones y de 11 para la muestra piloto (6 de Ayacucho y 5 de Ica). Se empleó a técnica de la encuesta y como instrumentos el cuestionario y la entrevista. Como principal conclusión se halló que no existen diferencias significativas entre el proceso de liquidación técnica y financiera de las obras ejecutadas por administración directa por la Gerencia Regional de Infraestructura en el Gobierno Regional de Ayacucho con el Gobierno Regional de Ica en el año 2018, lo cual permitirá la solución de problemática del tema en las zonas señaladas y otros.

Palabras clave: Liquidación de obras, liquidación técnica, liquidación financiera, administración directa, administración pública, gobierno regional.

ABSTRACT

The thesis entitled “The process of technical and financial liquidation of the works by Direct Administration executed by the Regional Infrastructure Management of the Regional Governments of Ayacucho and Ica in 2018” aims to statistically verify the differences between the technical liquidation process and financial of the works executed by direct administration by the aforementioned Regional Infrastructure Managements and their academic importance lies in being a source of research for teachers and students on the subject. The research design is of a non-experimental model, with two approaches (quantitative and qualitative) and the type of research is comparative descriptive. The population composed of the works executed by direct administration by the indicated Regional Infrastructure Managements; the sample formed in 8 in each of the regions and 11 for the pilot sample (6 from Ayacucho and 5 from Ica). The survey technique was used and as instruments the questionnaire and the interview. As main conclusion, it was found that there are no significant differences between the process of technical and financial liquidation of the works executed by direct administration by the Regional Infrastructure Management in the Regional Government of Ayacucho with the Regional Government of Ica in 2018, which It will allow the solution of problem of the subject in the indicated zones and others.

Keywords: Liquidation of works, technical liquidation, financial liquidation, direct administration, public administration, regional government.