



ESCUELA DE POSTGRADO
UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

Acciones de control que influyeron en la no ejecución de los Proyectos de Inversión pública menores, declarados viables por la Oficina de Proyectos de Inversión del Ministerio de Salud – Año 2006.

TESIS PARA OPTAR EL GRADO ACADÉMICO DE

Magister en Gestión Pública

AUTOR:

Br. Esbilda Luisa Moreno Robles

ASESOR:

Mg. Joaquín Vertíz Osores.

SECCIÓN:

Ciencias Empresariales y Médicas

LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:

Acciones de Control

PERÚ – 2015

Página del Jurado

Dra. Lescano López Galia
Presidente

Dr. Díaz Dumont Jorge Rafael
Secretario

Mgtr. Vertíz Osos Jacinto Joaquín
Vocal

Dedicatoria

A Dios Todopoderoso, a la Virgen María, a mi Madre Marcelina que desde el cielo me está protegiendo, a mi Padre Uldarico, a mis hijos David y Rubi, mis nietos Luciana, Luan y Leonel, a mis hermanas preciosas Virginia, Emperatriz, Elizabeth y Sandra y a toda mi familia que confiaron para lograr este objetivo.

Luisa

Agradecimiento

A los docentes de la Universidad César Vallejo, por su gran esfuerzo de encaminar al logro de muchos profesionales para incrementar y afianzar sus conocimientos y perspectivas de vida profesional y de manera especial al Mg. Joaquín Vertíz por su constancia y buen seguimiento en nuestra formación académica, asimismo a los Señores profesionales de la Oficina de Administración del Ministerio de Salud que me brindaron su apoyo para materializar este trabajo, a mis amigos y a mi dulce familia, mis hijos preciados, mis hermanas invalorable y muy especial a mi Padre Uldarico que siempre me alienta a lograr lo mejor, gracias a todos por su apoyo de todos los días.

Declaratoria de Autenticidad

Yo, Esbilda Luisa Moreno Robles, estudiante del Programa Gestión Pública de la Escuela de Postgrado de la Universidad César Vallejo, identificado con DNI 08105839 con la tesis titulada “Acciones de control que influyeron en la no ejecución de los PIP menor declarados viables por la Oficina de Proyectos de Inversión del Ministerio de Salud – Año 2006.”

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 auto plagiado; 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 identificarse la falta de fraude, plagio, auto plagio, piratería o falsificación asumo las consecuencias y sanciones que de mi acción se deriven, sometiéndome a la normatividad vigente de la Universidad César Vallejo.

Lugar y fecha: Jesús María, 13 de Agosto 2015

Firma:

Nombres y apellidos: Moreno Robles Esbilda Luisa

DNI: 08105839

Presentación

Señores miembros del Jurado:

En cumplimiento del Reglamento de Grados y Títulos de la Universidad César Vallejo presento ante ustedes la Tesis titulada “Acciones de control que influyeron en la no ejecución de los PIP menor declarados viables por la Oficina de Proyectos de Inversión del Ministerio de Salud – Año 2006”, la misma que someto a vuestra consideración esperando que cumpla con los requisitos de aprobación para obtener el Grado de Magister en Gestión Pública.

Los contenidos que se desarrollan son:

I: Introducción: En esta parte se hace una panorámica sobre el tema planteándose la situación problemática y la intencionalidad del proyecto de investigación manifestada en los objetivos. Como marco teórico se narran los antecedentes y el marco teórico.

II: Marco Metodológico: En esta parte se precisa el tipo de investigación, diseño, variables y su Operacionalización, se precisan los métodos y técnicas de obtención de datos, se define la población y se determina la muestra. Por último se señala el tipo de análisis de los datos.

III: Resultados: Los resultados se presentan de acuerdo a los objetivos propuestos, para ello se utilizaron gráficos y tablas donde se plantea la alternativa para el análisis de la muestra del año 2006.

IV: Discusión: Se comparan los resultados obtenidos con otros obtenidos por otros investigadores, citados en los antecedentes.

V: Conclusiones: Se sintetizan los resultados y se formulan a manera de respuestas a los problemas planteados en la introducción.

VI: Recomendaciones: Emergen de las discusiones del estudio. Están orientados a las autoridades del sector y también a los investigadores sobre temas que continuarían en esta temática.

VII: Referencias Bibliográficas contiene la lista de todas las citaciones contenidas en el cuerpo de la tesis.

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

Br. Esbilda Luisa Moreno Robles

Índice del contenido

	Pág.
Página del jurado	ii
Dedicatoria	iii
Agradecimiento	iv
Declaratoria de Autenticidad	v
Presentación	vi
Índice del contenido	viii
Resumen	xiv
Abstract	xv
I. Introducción	17
1.1. Antecedentes	18
1.1.1. Internacional	18
1.1.2. Nacional	26
1.2. Marco teórico	29
1.2.1. Ley N° 27785 Ley orgánica del Sistema Nacional De Control y de la Contraloría General de la Republica	29
1.2.2. Control Gubernamental	30
1.2.3. Principios del control Gubernamental	33
1.2.4. Acciones de control	37
1.2.5. Ley de Control interno de las Entidades del Estado Ley 28716	38
1.2.6. Sistema del control interno	39
1.2.7. Sistema Nacional de Inversión Pública (SNIP)	45
1.2.8. Proyecto de inversión pública (PIP)	50
1.2.9. Proyecto de Inversion Pública viables.	52
1.2.10. Proyecto de inversión pública menores	53
1.2.11. Banco de Proyectos (BP).	56
1.2.12. Obtención/actualización de datos de una cuenta de acceso Al Banco de Proyectos.	56
1.2.13. Registro de un Proyecto de Inversion Pública (PIP) En el Banco de Proyectos	57
1.2.14. Aplicativo informático del SOSEM	58
1.2.15. Programación Multianual de Inversión pública (PMIP)	60
1.2.16. Información del módulo Banco de proyectos	62
1.2.17. Ley N° 28411 “Ley General Sistema Nacional de Presupuesto	64

1.2.18. El Presupuesto	66
1.2.19. Presupuesto multianual de Inversión pública (PMIP)	72
1.2.20. Equipamiento , mejoramiento e implementación del Ministerio de Salud	75
1.2.21. Ministerio de Salud.	79
1.3. Justificación	91
1.3.1. Justificación Teórica	91
1.3.2. Justificación Práctica	91
1.3.3. Justificación Metodológica	92
1.3.4. Justificación Epistemológica	94
1.3.5. Justificación social	94
1.4. Problema	95
1.4.1. Realidad problemática	94
1.4.2. Formulación del Problema general	96
1.4.3. Problemas específicos	96
1.5. Objetivos de la investigación	97
1.5.1. Objetivo general	97
1.5.2. Objetivos específicos	97
II. Marco Metodológico	98
2.1. Variables	99
2.1.1. Identificación de variables	99
2.1.2. Operacionalización de variables	99
2.2. Metodología	100
2.3. Tipo de estudio	100
2.4. Diseño de investigación	101
2.5. Población, muestra y muestreo	101
2.5.1. Población	101
2.5.2. Muestra	101
2.5.3. Muestreo	101
2.5.4. Criterios de selección	102
2.6. Técnicas e instrumentos de recolección de datos	102
2.6.1. Técnicas de recolección de datos	102
2.6.2. Instrumentos de recolección de datos	103
2.7. Validación y confiabilidad del instrumento	103
2.8. Procedimientos de recolección de datos	103

2.9.	Métodos de Análisis de datos	104
III. Resultados		
3.1.	Descripción de la Situación actual	106
3.2.	Descripción de las acciones de control realizadas en Proyectos de inversión pública menor en equipamiento, declarados viables y no cerrados	116
3.3.	Descripción de las acciones de control realizadas en Proyectos de inversión pública menor en mejoramiento, declarados viables y no cerrados	119
3.4.	Descripción de las acciones de control realizadas en Proyectos de inversión pública menor en implementación, declarados viables y no cerrados	121
IV. Discusión		124
V. Conclusiones		129
VI. Recomendaciones		132
VII. Referencias Bibliográficas		134
Anexos		138

Indice de tablas

Tabla 1: Proceso de evaluación de un PIP con delegación de facultades.	53
Tabla 2: Evolución de Proyectos de inversion del año 2006.	93
Tabla 3: Operacionalización de la variable de acciones de control.	99
Tabla 4: Proyectos de Inversión aprobadas viables año 2006.	108
Tabla 5: Movimiento de los Proyectos de Inversión menor declarados Viables de Unidad Ejecutora Administración Central.	110
Tabla 6: Movimiento por rubros de los Proyectos de Inversión menor. Declarados viables de Unidad .Ejecutora de Administración C.	112
Tabla 7: Porcentual de Inversión asignado a los rubros de PIP.	115
Tabla 8: Proyectos aprobados y/o declarado viables en el periodo 2006.	139

Índice de figuras

Figura: 1 Proceso de ejecución de obras públicas. Lozano (2012)	27
Figura: 2 Ámbito de aplicación del Control gubernamental, Ley 27785	31
Figura: 3 Control gubernamental Ley 27785	34
Figura: 4 Sistema de control interno Art.3° DL 22785	40
Figura: 5 Obligaciones y responsabilidad	42
Figura: 6 Principios, procesos y metodologías del SNIP	45
Figura: 7 Principales funciones del Órgano Resolutivo del SNIP	47
Figura: 8 Principales funciones de Las Unidades Formuladoras UF	47
Figura: 9 Principales funciones de la Unidad ejecutora del SNIP	48
Figura: 10 Principales funciones de las OPI	49
Figura: 11 Principales funciones de las (DGPM)	49
Figura: 12 Ciclo de Proyecto en el SNIP MEF, 2014	50
Figura: 13 Fases del Ciclo de Proyecto:	
Pre-Inversión, Inversión y Post-Inversión	51
Figura: 14 Plazo máximo para evaluación de estudios de Pre-Inversión	52
Figura: 15 Procedimiento para la evaluación de PIP	55
Figura: 16 Registro en el Banco de Proyecto del SNIP	58
Figura: 17 Sistema de seguimiento del Banco de Proyectos del SNIP	61
Figura: 18 Módulo del Banco de Proyectos del SNIP	62
Figura: 19 Módulo ejecución financiera del SNIP	63
Figura: 20 Módulo Infobras del SNIP	63
Figura: 21 Fase de Programación Presupuestaria del SNIP - DL 28411	67
Figura 22 Fase de Ejecución	69
Figura: 23 Proceso de la UE en el Portal del Banco de Proyectos	
Fuente: Actualidad gubernamental N° 68-Junio 2014	73
Figura: 24 Estructura orgánica del Ministerio de Salud	88
Figura: 25 Organigrama de la Dirección General infraestructura	
Equipo y mantenimiento del Ministerio de Salud	90
Figura: 26 Proyectos aprobados y viables del Ministerio de Salud.	107
Figura: 27 Inversión por Proyectos aprobados y viables del M.Salud.	107
Figura: 28 Inversión de Proyectos aprobados y viables	109
Figura: 29 Inversión por Proyectos aprobados y viables	109
Figura: 30 Movimiento de Proyectos aprobados y viables del	
Ministerio de Salud, declarados viable- U.E.A.C	110

Figura: 31	Porcentual del movimiento de PIP menor declarado Viable a nivel U.E. Administración Central	110
Figura : 32	Movimientos por clases de PIP menor declarada viable. U.E Administración central del Ministerio Salud	113
Figura: 33	Porcentual por clases de PIP menor declarados viable. U.E. Administración central del Ministerio de Salud	116
Figura: 34	Resultados de acciones de control en PIP menor y viable de Equipamiento U.E. Administración Central Ministerio Salud.	117
Figura 35	Resultados de acciones de control en los PIP menor viable de Mejoramiento por la U.E. Administración Central del Ministerio Salud.	120
Figura 36	Resultados de acciones de control en PIP menor en Implementación, declarados viable por la U.E. Administración Central del Ministerio Salud.	122

Resumen

De acuerdo a la necesidad de que los organismos públicos demuestren sus avances, sus gestiones y las acciones de control en todas las inversiones públicas que se autorizan y ejecutan, es importante plantear las actuaciones administrativa realizadas, ejecutadas en el ejercicio de su competencia por cada uno de los órganos, funcionarios y servidores públicos en cada una de las fases del proceso de contratación, a fin de determinar las responsabilidades que les compete según las facultades que el ROF, la Ley, o su reglamento les otorga.

La investigación tiene un enfoque cuantitativo, básica, descriptiva de diseño no experimental. Se tomó como muestra el 100% de los proyectos de Inversión pública menor no cerrados, correspondiente a la Unidad Ejecutora Administración Central del Ministerio de Salud del año 2006, los cuales se concluyó que la información no se encuentra actualizada en el portal institucional, contándose con 258 Proyectos aprobados viables de los cuales 228 se encuentran viables, 14 proyectos de Inversión ratificada la viabilidad y 16 son proyectos aprobados.

De los 228 proyectos que se encuentran viables, 104 son proyectos viables menor y 124 proyectos de Inversión mayor. Del grupo de 104 proyectos de Inversión menor, 40 proyectos corresponden a proyectos de Inversión viable menor de la Unidad ejecutora Administración Central del Ministerio de Salud, 12 corresponden a otras Unidades Ejecutoras, 05 son proyectos cerrados y 47 están considerados inactivos. Y por último de los 40 proyectos de Inversión pública menor no cerrados, 28 proyectos son del rubro de equipamiento, 07 mejoramientos y 05 en implementación el cual será el tema de investigación.

En conclusión, de acuerdo a la manera como se estableció sus controles de acuerdo a Ley, se determinó que se encuentra desactualizada y sin mayor información causando dificultades entre las oficinas competentes a fin de que se implemente y se realice la gestión para cerrar estos proyectos.

Palabras clave: Acciones de control para una gestión y planificación en la mejora de los procesos en la gestión.

Abstract

According to the need for public bodies to show their progress, their efforts and control measures in all public investments that are authorized and executed, it is important to consider actions administrative made, performed in the exercise of its jurisdiction for each of the bodies, officials and civil servants in each of the stages of the recruitment process in order to determine the responsibilities that appropriate according to the powers as the ROF, law, or its rules of procedure, it gives them.

The research has a quantitative approach, basic, descriptive not experimental design. Taken as it shows the 100 not closed lower public investment projects, corresponding to the unit executing Management Center of the Ministry of health in 2006, which concluded that the information is not updated in the institutional portal, with 258 viable approved projects of which 228 are viable, 14 investment projects ratified the feasibility and 16 are approved projects.

228 projects that are viable, 104 are less viable projects and 124 major investment projects. 104 projects of smaller investment group, 40 projects correspond to less than the unit viable investment projects Central Administration of the Ministry of health, 12 correspond to other units executing, 05 are closed and 47 projects are considered inactive. And finally 40 not closed lower public investment projects, 28 projects are for the category of equipment, improvement in 07 and 05 in implementation which will be the subject of research.

In conclusion, according to the way how established its controls according to law, determined that it is outdated and without more information causing difficulties between the competent offices to implement and management is done to close these projects.

Key words: control actions for management and planning in the process improvement in management.