



ESCUELA DE POSTGRADO

UNIVERSIDAD CESAR VALLEJO

UNIVERSIDAD CESAR VALLEJO

ESCUELA DE POSTGRADO

TESIS

**PROPUESTA DE UN SISTEMA DE CONTROL PARA MEJORAR EL
PROCESO DE LAS COMPRAS DIRECTAS EN LA MUNICIPALIDAD
PROVINCIAL DE LAMBAYEQUE 2016**

PARA OBTENER EL GRADO DE MAGISTER

EN GESTIÓN PÚBLICA

AUTOR

Br. JAVIER MARTIN BERNAL BERNAL

ASESOR

Dr. HUGO ENRIQUE HUIMAN TARRILLO

LINEA DE INVESTIGACIÓN

GESTION LEGAL DE LAS CONTRATACIONES

CHICLAYO – PERÚ

2016

PAGINA DEL JURADO

Dr. Carlos A. Centurión Cabanillas

Presidente

Dr. Freddy Asrael Paz Sifuentes

Secretario

Dr. Hugo Enrique Huíman Tarrillo

Vocal



DECLARACIÓN JURADA

Por lo expuesto, mediante la presente asumo frente a LA UNIVERSIDAD cualquier **DECLARACIÓN JURADA**

Yo, Javier Martín Bernal Bernal egresado del Programa de Maestría (X) Doctorado () en Maestría en Gestión Pública de la Universidad César Vallejo SAC. Chiclayo, identificado con DNI N° 16780923

DECLARO BAJO JURAMENTO QUE:

1. Soy autor de la tesis titulada: **PROPUESTA DE UN SISTEMA DE CONTROL PARA MEJORAR EL PROCESO DE LAS COMPRAS DIRECTAS EN LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE LAMBAYEQUE 2016**. La misma que presento para optar el grado de: Magister en Gestión Pública.
2. La tesis presentada es auténtica, siguiendo un adecuado proceso de investigación, para la cual se han respetado las normas internacionales de citas y referencias para las fuentes consultadas.
3. La tesis presentada no atenta contra derechos de terceros.
4. La tesis no ha sido publicada ni presentada anteriormente para obtener algún grado académico previo o título profesional.
5. Los datos presentados en los resultados son reales, no han sido falsificados, ni duplicados, ni copiados.

Por lo expuesto, mediante la presente asumo frente a la UNIVERSIDAD cualquier responsabilidad que pudiera derivarse por la autoría, originalidad y veracidad del contenido de la tesis así como por los derechos sobre la obra y/o invención presentada. En consecuencia, me hago responsable frente a LA UNIVERSIDAD y frente a terceros, de cualquier daño que pudiera ocasionar a LA UNIVERSIDAD o a terceros, por el incumplimiento de lo declarado o que pudiera encontrar causa en la tesis presentada, asumiendo todas las cargas pecuniarias que pudieran derivarse de ello. Así mismo, por la presente me comprometo a asumir además todas las cargas pecuniarias que pudieran derivarse para LA UNIVERSIDAD en favor de terceros con motivo de acciones, reclamaciones o conflictos derivados del incumplimiento de lo declarado o las que encontraren causa en el contenido de la tesis.

De identificarse algún tipo de falsificación o que el trabajo de investigación haya sido publicado anteriormente; asumo las consecuencias y sanciones que de mi acción se deriven, sometiéndome a la normatividad vigente de la Universidad César Vallejo S.A.C. Chiclayo; por lo que, LA UNIVERSIDAD podrá suspender el grado y denunciar tal hecho ante las autoridades competentes, ello conforme a la Ley 27444 del Procedimiento Administrativo General.

Pimentel, 09 de Noviembre, de 2016

Firma

Nombres y apellidos: Javier Martín Bernal Bernal

DNI: 16780923

LEGALIZACIÓN A LA VUELTA

EL PRESENTE DOCUMENTO NO HA SIDO REDACTADO EN ESTA NOTARÍA

EL NOTARIO NO SE RESPONSABILIZA POR EL CONTENIDO DE ESTE DOCUMENTO. ART. 108º DEL DECRETO LEGISLATIVO Nº 1011

Dedicatoria

Primero y antes que nada, dar gracias a Dios, por estar con conmigo en cada paso que doy, por fortalecer mi corazón e iluminar mi mente y por haber puesto en mi camino a aquellas personas que han sido mi soporte y compañía durante todo el período de estudio.

A mi familia por el esfuerzo realizado por ellos. El apoyo en mis estudios, de ser así no hubiese sido posible. A mis padres y demás familiares ya que me brindaron el apoyo, la alegría y nos dan las fortalezas necesarias para seguir adelante.

JAVIER MARTIN

Agradecimiento

Para nuestros distinguidos docentes, que con esfuerzo y entusiasmo, vertieron sus conocimientos y sabiduría en el desarrollo de nuestra formación profesional.

Y a nuestra querida Universidad Cesar Vallejo, porque en sus aulas recibimos sus enseñanzas que no olvidaremos.

EL AUTOR

Presentación

Señores miembros del Jurado:

Dando cumplimiento a las normas del Reglamento de la elaboración y sustentación de la Tesis, sección de Postgrado de la Universidad "César Vallejo", para elaborar la tesis de Maestría en Gestión Pública, presento el trabajo de investigación cuantitativo, explicativa y propositiva denominado: "Propuesta de un sistema de control para mejorar el proceso de las compras directas en la Municipalidad Provincial de Lambayeque 2016".

En el trabajo mencionado tiene como propósito de su realización para graduarme como Magister en Gestión Pública trayendo como beneficio una propuesta que permitirá mejorar el proceso de las compras directas excluidas de la Ley N° 30225 Ley de Contrataciones del Estado y su reglamento y determinar el nivel de riesgo en las compras directas de la subgerencia de logística para proponer un sistema de control a través de un diagnóstico de control.

Este estudio de investigación abarca ocho capítulos, el primer capítulo la realidad problemática y la definición respectiva mediante su formulación, también se presentan los trabajos previos nacionales o internacionales de estudios similares a mi tesis, finalmente se formulan los objetivos que se constituyen en la líneas directrices durante todo el proceso de la investigación; el segundo se desarrolla y exponen el diseño de estudio, variables, población y muestra así como las técnicas y procedimientos de recolección de datos, validez y confiabilidad a las cuales recurrimos para recolectar, organizar y analizar los datos; en el tercero, se presentan y discuten los resultados a la luz de las diversas teorías científicas; en el cuarto se presentan la discusión de los resultado; en el quinto se declaran las conclusiones a las cuales hemos arribado y se anotan algunas sugerencias que surgen como consecuencia del trabajo a lo largo del proceso investigativo; en el sexto se realizan las recomendaciones; en el séptimo se desarrolla la propuesta y finalmente en el octavo nos referimos al soporte bibliográfico

El Autor

Índice

| | |
|--|-----------|
| Dedicatoria..... | iv |
| Agradecimiento..... | v |
| Presentación..... | vi |
| Índice..... | vii |
| Resumen | x |
| Abstract | xi |
| I. INTRODUCCIÓN..... | 12 |
| 1.1. Realidad problemática | 12 |
| 1.2. Trabajos previos..... | 14 |
| 1.3. Teorías relacionadas al tema..... | 20 |
| 1.4. Formulación del problema..... | 30 |
| 1.5. Justificación del estudio | 31 |
| 1.6. Hipótesis | 31 |
| 1.7. Objetivos | 31 |
| II. MÉTODO..... | 33 |
| 2.1. Diseño de Estudio..... | 33 |
| 2.2. Variables, Operacionalización..... | 34 |
| 2.3. Población y muestra..... | 35 |
| 2.4. Técnicas y procedimientos de recolección de datos, validez y confiabilidad. | 37 |
| 2.5. Métodos de análisis de datos..... | 40 |
| 2.6. Aspectos éticos | 40 |
| III. RESULTADOS | 41 |
| 3.1. Resultados en tablas y gráficos | 41 |
| IV. DISCUSIÓN | 55 |
| 4.1. Discusión de resultados..... | 55 |
| V. CONCLUSIONES | 57 |
| VI. RECOMENDACIONES | 58 |

| | |
|---|----|
| VII. PROPUESTA | 59 |
| ANEXO N° 03: Acta de Compromiso..... | 68 |
| ANEXO N° 04: Resolución de Alcaldía..... | 69 |
| ANEXO N° 05: Informe de Diagnóstico | 73 |
| ANEXO N° 06: Plan de Trabajo..... | 79 |
| VIII.REFERENCIAS | 80 |
| ANEXOS | 83 |
| ANEXO N° 1: Encuesta..... | 83 |
| ANEXO N° 2: Cuestionario..... | 85 |

Índice de Tablas

| | |
|---|----|
| Tabla 1: Operacionalización | 34 |
| Tabla 2: Confiabilidad | 39 |
| Tabla 3: Estadísticos descriptivos..... | 41 |
| Tabla 4: Cuestionario Pregunta N° 1 | 42 |
| Tabla 5: Cuestionario Pregunta N° 2 | 43 |
| Tabla 6: Cuestionario Pregunta N° 3 | 44 |
| Tabla 7: Cuestionario Pregunta N° 4 | 45 |
| Tabla 8: Cuestionario Pregunta N° 5 | 46 |
| Tabla 9: Cuestionario Pregunta N° 6 | 47 |
| Tabla 10: Cuestionario Pregunta N° 7 | 48 |
| Tabla 11: Cuestionario Pregunta N° 8 | 49 |
| Tabla 12: Cuestionario Pregunta N° 9 | 50 |
| Tabla 13: Cuestionario Pregunta N° 10 | 51 |
| Tabla 14: Cuestionario Pregunta N° 11 | 52 |
| Tabla 15: Cuestionario Pregunta N° 12 | 53 |
| Tabla 16: Cuestionario Pregunta N° 13 | 54 |

Resumen

El presente trabajo de investigación tuvo como objetivo presentar una propuesta de un sistema de control para mejorar el proceso de las compras directas en la Municipalidad Provincial de Lambayeque 2016, a fin de prevenir posibles riesgos que afecten sus procesos institucionales. El nivel de la presente investigación fue Cuantitativo, explicativo, propositiva. La hipótesis planteada contribuyo a una gestión eficaz, mejorando significativamente el proceso de las compras directas, ya que la misma carece de un adecuado sistema de control, no cuenta con soporte normativo (Directivas y reglamentos Internos).

Asimismo la población de este presente estuvo conformada por 01 personal del Órgano Control Institucional, 07 gerencias y 18 subgerencias, haciendo un total de 26 funcionarios públicos, tomando como muestra el personal de la subgerencia de logística en un total de 10 personas seleccionadas en el marco del muestro no probabilístico por el carácter técnico del tema investigado para ello se utilizó como instrumento el cuestionario, habiendo elaborado 13 preguntas las cuales se formularon en base a los objetivos y que han servido para tener una mayor representación del valor de madurez del sistema de control y de las compras directas.

Los datos estadísticos que sostuvo esta investigación vienen de los resultados obtenidos por la aplicación de los instrumentos a los servidores de la entidad y validados por expertos en las áreas de gestión pública, y al no contar con un plan de trabajo, no existiendo formalización para la planificación, no existiendo una herramienta de diagnóstico de control que permita corregir las deficiencias en las compras directas, queda demostrado que la hipótesis de un sistema de control ayudaría a detectar riesgos mejorando significativamente el proceso de las compras directas en la subgerencia de logística.

Palabras claves: Sistema de Control, Compras directas

Abstract

The present work aims to present a proposal for a control system to improve the process of direct purchases in the Provincial Municipality of Lambayeque 2016, in order to prevent possible risks that affect its institutional processes. The level of the present investigation is Quantitative, explanatory, propositive. The hypothesis presented will contribute to an efficient management, significantly improving the process of direct purchases, since it lacks an adequate control system, it does not have normative support (Internal Directives and regulations).

Likewise, the present population is made up of 01 staff of the Institutional Control Body, 07 managements and 18 sub-managements, making a total of 26 public officials, taking as sample the personnel of the sub-management of logistics in a total of 10 people selected in the framework Of the non-probabilistic sample because of the technical nature of the subject investigated for it, the questionnaire was used as instrument, having elaborated 13 questions which were formulated based on the objectives and that have served to have a greater representation of the value of maturity of the control system And direct purchases.

The statistical data that support this research come from the results obtained by the application of the instruments to the servers of the entity and validated by experts in the areas of public management, and since there is no work plan, there being no formalization for the Planning, and there is no diagnostic tool to control the deficiencies in direct purchases, it has been demonstrated that the hypothesis of a control system would help to detect risks significantly improving the process of direct purchases in the logistics sub-management.

Key words: Control system, Direct purchases