

UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES

ESCUELA DE CONTABILIDAD



**UCV**  
UNIVERSIDAD  
CÉSAR VALLEJO

TESIS

FACTORES DETERMINANTES DE LA INFORMALIDAD MINERA EN  
EL DISTRITO DE LAS LOMAS - PIURA.

**PARA OBTENER EL TÍTULO DE:**

CONTADOR PÚBLICO

**AUTORA**

FATIMA ELISENY ATO FARFAN

**ASESOR**

CPC. MBA LUIS GERARDO GÓMEZ JACINTO

**PIURA – PERÚ**

**2012**

## PRESENTACIÓN

### SEÑORES MIEMBROS DEL JURADO

De acuerdo con el CAPÍTULO II del Artículo N° 15 del Reglamento de Grados y Títulos de la Universidad César Vallejo – Piura y de la Escuela Académico Profesional de Contabilidad, de optar el Grado de Contador Público:

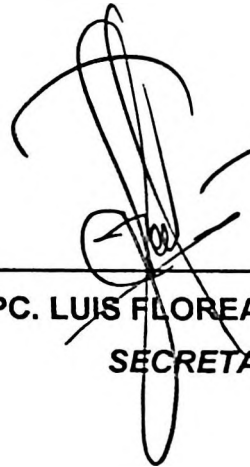
Someto a vuestro alto criterio y consideración el presente trabajo de investigación titulado:

#### FACTORES DETERMINANTES DE LA INFORMALIDAD MINERA EN EL DISTRITO DE LAS LOMAS – PIURA

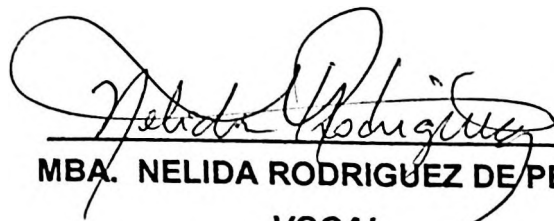
Con la convicción de que se otorgará el valor justo, agradezco anticipadamente las sugerencias y apreciaciones que brinden al presente trabajo de investigación.



\_\_\_\_\_  
CPC. MBA. GERARDO GÓMEZ JACINTO  
**PRESIDENTE**



\_\_\_\_\_  
CPC. LUIS FLOREANO BENITES  
**SECRETARIO**



\_\_\_\_\_  
MBA. NELIDA RODRIGUEZ DE PEÑA  
**VOCAL**

### **DEDICATORIA:**

A Dios por haberme guiado en todo momento y permitirme alcanzar el sueño más importante y anhelado de mí vida ya que Él y mi madre son testigos de todo lo que he tenido que pasar para cumplir con todo esto.

A mi familia, especialmente a mis padres Onofre Ato y Carolina Farfán por haber depositado su confianza en mí y haber sido fuente de inspiración para alcanzar esta meta y a mis hermanos Iván y Gabriela, por haberme brindado su cariño.

A mi tía Olga Espinoza, por ser la persona que con su amor, amistad, apoyo y ayuda incondicional ha estado siempre a mi lado aconsejándome.

### **AGRADECIMIENTO:**

A la universidad y su plana docente que permitieron formarme como una persona profesional y competente.

A mi profesor metodológico y mi asesor especialista Gerardo Gómez Jacinto por ser parte fundamental en el desarrollo de esta investigación proporcionándome sus conocimientos y enseñarme que con esfuerzo y dedicación se logran las metas, ya que ellos más que profesores son amigos.

Y especialmente al Ingeniero Miguel Espinoza Roa por su colaboración en la realización de esta investigación.

## RESUMEN

Desde años atrás la minería informal viene siendo un fenómeno muy importante en el mundo. Es por ello que mi investigación ha sido orientada a los FACTORES DETERMINANTES DE LA INFORMALIDAD MINERA EN EL DISTRITO DE LAS LOMAS - PIURA, tiene como objetivo principal determinar los factores que genera la informalidad minera. Considerando que esta investigación es de tipo no experimental, descriptiva, no correlacional y transversal, en el cual se trabajó con 200 encuestados de la población. Para realizar el presente estudio, se obtuvo información mediante la aplicación del instrumento encuesta, que demuestran los factores determinantes de la informalidad minera acorde a las características y necesidades de las personas. Los resultados de esta investigación me demostraron que los mineros informales afirman que la minería informal genera desarrollo económico, que crea fuentes de trabajo, que está contaminando el medio ambiente, que no contribuye en la recaudación de impuestos y que ha generado el comercio informal y teniendo con mayor aceptación la prostitución, también se presenta la evolución del contrabando. Por eso son muy importantes las capacitaciones acerca de la actividad minera para así demostrarles que no es como ellos piensan acerca de esta actividad y tratar que cumplan lo que el estado otorga.

## **ABSTRACT**

For years the informal mining is still a very important phenomenon in the world. That is why my research has been oriented DETERMINANTS OF INFORMAL MINING DISTRICT IN THE HILLS - Piura, has as main objective to determine the factors producing the informal mining. Considering that this research is non-experimental, descriptive, correlational and not cross, in which we worked with 200 respondents of the population. For this study, information was obtained by applying the survey instrument, showing the determinants of informal mining according to the characteristics and needs of people. The results of this research showed me that informal miners claim that informal mining generates economic development that creates jobs, which is polluting the environment, which does not contribute in raising taxes and that has generated trade and taking with greater acceptance of prostitution, also shows the trend of smuggling. So the training is very important about mining in order to show it's not like they think about this activity and try to meet what the state provides.

## INDICE

	<b>Página</b>
Dedicatoria.	ii
Agradecimiento.	iii
Resumen.	iv
Abstract.	v
Índice.	vi - vii
Índice de cuadros, tablas e gráficos.	viii - x
Introducción	xi- xii
<b>CAPITULO I: ASPECTOS GENERALES DE LA INVESTIGACIÓN</b>	<b>13</b>
1.1. Planteamiento y formulación del problema.	
1.1.1. Realidad problemática.	14
1.1.2. Formulación del problema.	
1.2. Objetivos generales y específicos.	15
1.2.1. Generales.	
1.2.2. Específicos.	
1.3. Hipótesis y variables.	15
1.3.1. Hipótesis.	15
1.3.2. Variables.	16-18
1.4. Metodología.	
1.4.1. Tipo de diseño.	18
1.4.2. Población – muestra.	19
1.4.3. Forma de tratamiento de datos.	20
1.4.4. Forma de análisis de información.	21
<b>CAPITULO II: TEORÍA DE LA INFORMALIDAD EN EL SECTOR MINERO.</b>	<b>22</b>
2.1. Teoría de la informalidad.	
2.1.1. Definición de informalidad.	23-30
2.1.2. Problemas que origina la informalidad.	30-36
2.1.3. Causas de la informalidad.	36-49
2.1.4. Consecuencias de la informalidad.	49-53
2.2. Teoría de la minería	
2.2.1. Concepto de minería.	53-57
2.2.2. Marco legal de la minería.	57-64
2.2.3. Importancia de la minería en la economía del Perú.	67-74
2.2.4. Características de las empresas mineras.	74-80

<b>CAPITULO III: ANALISIS DE LA INFORMALIDAD MINERA EN EL DISTRITO DE LAS LOMAS</b>	<b>83</b>
3.1. Proceso de diseño, validación y confiabilidad del instrumento.	84-86
3.2. Análisis de las características de los mineros informales en el Distrito de las Lomas	87
3.2.1. Aspectos Generales.	88
3.2.2. Análisis de la Minería Informal.	93
3.2.3. Análisis de la Pobreza.	101
3.2.4. Análisis del Desempleo.	106
3.2.5. Análisis de la Escasa Educación.	109
3.2.6. Análisis del Comercio Informal.	120
<b>CAPITULO IV: CONTRASTACIÓN DE LA HIPÓTESIS.</b>	<b>128</b>
4.1. Planteamiento de la hipótesis.	129
✓ Contrastación de la hipótesis	130-131
4.3. Medición de las variables.	131
4.3.1. Minería Informal.	131
4.3.2. Pobreza.	135
3.2.3. Desempleo.	140
3.2.4. Escasa Educación.	150
3.2.5. Comercio Informal.	154
4.4. Resultados obtenidos.	163-166
<b>CONCLUSIONES</b>	<b>167-168</b>
<b>RECOMENDACIONES</b>	<b>169-170</b>
<b>REFERENCIAS BIBLIOGRAFICAS</b>	<b>171-178</b>
<b>ANEXOS</b>	



## INDICE DE CUADROS, TABLAS Y GRAFICOS

<b>Cuadros:</b>	<b>Página</b>
Cuadro N°01: Sistema de distribución del canon	61
Cuadro N°02: Normas Legales de la Minería.	65-66
Cuadro N°03: Circuito del canon Minero.	70
Cuadro N°04: Diferencia entre minería formal y minería informal.	81-82
Cuadro N°05: Lugares encuestados.	87
Cuadro N°06: Números de miembros en el hogar.	91
<b>Tablas:</b>	
Tabla N°01: Tabla de frecuencias de sexo y estado civil.	88
Tabla N°02: Opinión sobre la minería informal.	93
Tabla N°03: Opinión de la minería informal.	94
Tabla N°04: La percepción sobre la mejora continua de los métodos de trabajo.	94
Tabla N°05: La minería informal genera beneficio económico.	95
Tabla N°06: La minería informal produce contaminación en el medio ambiente.	95
Tabla N°07: Tiempo que lleva trabajando en la minería informal.	96
Tabla N°08: Comportamiento de los factores intervinientes.	130
Tabla N°09: Tabla de contingencia MINERIA INFORMAL * POBREZA.	139
Tabla N°10: Pruebas de chi – cuadrado.	139
Tabla N°11: Tabla de contingencia MINERIA INFORMAL * DESEMPLEO.	148
Tabla N°12: Pruebas de chi – cuadrado.	149
Tabla N°13: Tabla de contingencia MINERIA INFORMAL * ESCASA EDUCACION.	152
Tabla N°14: Pruebas de chi – cuadrado.	153
Tabla N°15: Tabla de contingencia MINERIA INFORMAL * COMERCIO INFORMAL.	157
Tabla N°16: Pruebas de chi – cuadrado.	158
Tabla N°17: Correlación entre pobreza en la minería informal.	159
Tabla N°18 Correlación entre desempleo en la minería informal.	159
Tabla N°19: Correlación entre escasa educación en la minería informal.	160

Tabla N°20: Correlación entre comercio informal en la minería informal.	161
Tabla N°21: Análisis Correlacional entre los factores que explican la minería informal.	162
<b>Gráficos:</b>	
Gráfico N°01: Mineros informales según edad	89
Gráfico N°02: Ciudad de origen.	90
Gráfico N°03: Histograma de número de miembros por familia.	91
Gráfico N°04: Estado Civil.	92
Gráfico N°05: Tiempo que lleva trabajando en la minería informal.	97
Gráfico N°06: La minería genera fuente de trabajo en las Lomas.	98
Gráfico N°07: Histograma de la minería informal genera fuente de trabajo en las Lomas	98
Gráfico N°08: La minería informal genera desarrollo en las Lomas.	99
Gráfico N°09: El pago que recibe.	100
Gráfico N°10: Cancela los servicios básicos.	101
Gráfico N°11: Colegio en el que estudian sus hijos.	102
Gráfico N° 12: Electrodomésticos en el hogar.	103
Gráfico N°13: Cuenta con vehículo.	104
Gráfico N°14: Frecuencia a un crédito financiero.	105
Gráfico N°15: Vende algún enser de su hogar.	106
Gráfico N°16: Tiempo que demora en conseguir un trabajo.	107
Gráfico N°17: Cuando le ofrecieron trabajar en la minería informal.	108
Gráfico N°18: Hijos en edad escolar.	109
Gráfico N°19: Cuantos asisten al colegio	110
Gráfico N°20: Cuántos no asisten al colegio.	111
Gráfico N°21: Presupuesto con el que cuenta para la educación de sus hijos.	112
Gráfico N°22: La educación es importante.	113

Gráfico N°23: Causa por la que usted no estudio o no culmino sus estudios.	114
Gráfico N°24: Cuantos días de la semana asisten al colegio.	115
Gráfico N°25: Cuantas horas diarias estudian sus hijos.	116
Gráfico N°26: Satisfacción con la educación que brindan a sus hijos.	117
Gráfico N°27: La falta de educación influye en la minería informal.	118
Gráfico N°28: Intermediarios que compran los minerales.	120
Gráfico N°29: Histograma del número de intermediarios.	120
Gráfico N°30: El comercio informal de la minería genera desarrollo.	121
Gráfico N°31: El comercio informal de la minería genera contrabando.	122
Gráfico N°32: El comercio informal de la minería paga impuestos.	123
Gráfico N°33: Usted vende minerales.	124
Gráfico N°34: Cuántas personas les vende.	125
Gráfico N°35: El precio de venta del mineral es.	126
Gráfico N°36: Números de centros mineros informales.	131
Gráfico N°37: Cantidad de trabajadores en cada centro minero.	133
Gráfico N°38: Histograma de la cantidad de trabajadores en cada centro minero.	133
Gráfico N°39: Servicios básicos en su domicilio.	135
Gráfico N°40: Construcción de domicilio.	136
Gráfico N°41: Gasto mensual familiar.	137
Gráfico N°42: Estuvo desempleado.	140
Gráfico N°43: Tiempo de desempleo.	141
Gráfico N°44: Actividad que trabajaba antes de estar en la minería informal.	143
Gráfico N°45: Su trabajo era.	145
Gráfico N°46: El pago de ese trabajo.	146
Gráfico N°47: Nivel de estudios.	150
Gráfico N°48: Aparicio de negocios informales.	154
Gráfico N°49: Tipo de negocio informal.	155

## INTRODUCCIÓN

La minería artesanal o informal es un fenómeno importante en muchas partes del mundo. Desde pequeñas explotaciones de oro se estima que esta actividad da empleo a millones de personas. Al mismo tiempo, también se sabe que las operaciones informales se caracterizan por una baja productividad, escasas condiciones de seguridad y un impacto ambiental negativo.

Los orígenes de la minería informal difieren de un país, e incluso de una zona a otra. En primer lugar, hay razones culturales que hacen que en determinadas zonas las operaciones mineras se realicen de manera informal. Generación tras generación se ha dedicado a esta actividad y, a pesar de que puedan existir opciones de transferencia tecnológica y de canalización de recursos financieros, los mineros prefieren seguir produciendo como lo hicieron sus antepasados.

En segundo lugar, el descubrimiento de una veta de mineral, especialmente con altos contenidos de algún metal precioso, puede atraer a muchas personas que ven una oportunidad para incrementar sus ingresos de manera muy rápida. Las fiebres del oro en varias partes del mundo ilustran este fenómeno. Finalmente, la minería informal representa una de las pocas alternativas de supervivencia en zonas deprimidas en las que otras actividades que absorben mano de obra, como la agricultura, no existen o han desaparecido.

Finalmente, las operaciones artesanales abundan en aquellos yacimientos que a pesar de tener altos contenidos de oro, sus reservas no son suficientes como para recuperar la alta inversión que requiere la preparación y desarrollo.

El presente trabajo de investigación tiene como objetivo determinar cuáles son los factores determinantes de la informalidad minera.

En definitiva la importancia de la informalidad ha venido a tomar mayor énfasis en estos últimos tiempos puesto que viene tomando rienda en este ámbito informal y a los cambios constantes que se presentan en el

entorno económico, los cuales producen turbulencia en los negocios, aumentando la incertidumbre y complejidad de los problemas. Por ello, el estado viene proponiendo propuesta para disminuir en parte la informalidad, ya que sabemos que la minería es una actividad que da muy buenos resultados económicos permitiendo al estado tener mejor recursos para poder contribuir con el país.

Por ello es importante la investigación que se realiza a los mineros informales, para ello se ha teniendo en cuenta las técnicas de recolección de datos. El presente trabajo está dividido por capítulo I aspectos generales de la investigación que está conformado por planteamiento y formulación del problema ¿Factores determinantes de la informalidad minera en el distrito de las Lomas? objetivos de la investigación, hipótesis y variables, metodología (tipo de investigación). El capítulo II está conformado por teoría de la informalidad en el sector minero, conceptos, importancia, consecuencias entre otros. En el capítulo III se desarrolla el diagnóstico. El capítulo IV la contrastación de la hipótesis por medio de encuestas, hechas a los informales mineros.

LA AUTORA