



ESCUELA DE POSTGRADO
UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO
ESCUELA DE POSTGRADO

TESIS

**PROPUESTA DE MECANISMOS DE CONTROL PARA ERRADICAR EL
INGRESO DE GASOLINA Y DIESEL DE CONTRABANDO EN EL
DISTRITO DE CHICLAYO, AÑO 2014.**

**PARA OBTENER EL GRADO DE MAGISTER
EN ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS**

AUTORES

**Br. HANS MONTES ESTRADA
Br. JORGE JUAN LUPÉRDIGA MIRANDA.**

ASESOR

MG. HUGO ENRIQUE HUIMAN TARRILLO

CHICLAYO – PERÚ

2015

DEDICATORIA

A todas esas personas que a pesar de todos los obstáculos y dificultades que se les presenta en la vida logran alcanzar sus metas y objetivos trazados

Hans.

Gracias a esas personas importantes en mi vida, que siempre estuvieron listas para bendecirme toda su ayuda, ahora me toca regresar un poquito de todo lo inmenso que me han otorgado. Con mucho cariño les dedico esta tesis.

Jorge Juan.

AGRADECIMIENTO

A la Universidad César Vallejo por la organización oportuna de la maestría en Administración de Negocios, la cual contribuye a actualizar los conocimientos de todos aquellos profesionales que hemos tenido la oportunidad de participar y compartir este trabajo de investigación que contribuirá al desarrollo de la región Lambayeque.

Al docente Mg. Hugo Enrique Huiman Tarrillo, por su valioso apoyo y colaboración al tener que brindarme la oportunidad de acudir a su capacidad y experiencia en un marco de confianza, afecto y amistad para hacer realidad el presente trabajo, al cual expreso profundamente mi agradecimiento.

Hans y Jorge Juan.

PRESENTACIÓN

Señores miembros del Jurado:

Señores miembros del jurado evaluador, de conformidad con los lineamientos establecidos en el reglamento para la elaboración y sustentación de tesis para la obtención del Grado de Magister en el Programa de Administración de Negocios, de la Universidad “Cesar Vallejo”, dejo a vuestra consideración el presente trabajo de investigación titulado: **PROPUESTA DE MECANISMOS DE CONTROL PARA ERRADICAR EL INGRESO DE GASOLINA Y DIESEL DE CONTRABANDO EN EL DISTRITO DE CHICLAYO, AÑO 2014.**

Así mismo pongo a disposición de Uds. el presente estudio para su revisión y estoy dispuesto a subsanar las posibles fallas que podrían presentarse

Los autores

ÍNDICE

	Pág.
Dedicatoria	ii
Agradecimiento	iii
Presentación	iv
Resumen	11
Abstract	12
Introducción	13
I. PROBLEMA DE INVESTIGACIÓN	
1.1. Planteamiento del problema.	15
1.2. Formulación del problema	19
1.3. Justificación	19
1.4. Limitaciones	19
1.5. Antecedentes	20
1.5.1. A nivel internacional	20
1.5.2. A nivel nacional	22
1.5.3. A nivel local	24
1.6. Objetivos	25
1.6.1. General	25
1.6.2. Específicos	25
II. MARCO TEÓRICO	
2.1. Marco teórico	26
2.1.1. Contrabando	26
2.1.2. Análisis FODA	33
2.1.3. Teorías aplicables	34
2.1.4. Base legal que regula el comercio ilegal de combustible	36
III. MARCO METODOLOGICO	
3.1. Hipótesis	52
3.2. Variables	52
3.2.1. Definición conceptual	52
3.2.2. Definición operacional	52
3.2.3. Marco conceptual	53
3.2.4. Operacionalización de variables	55

3.3. Metodología	
3.3.1. Tipo de estudio	55
3.3.2. Diseño	56
3.4. Población y muestra	56
3.5. Método de investigación	57
3.6. Técnicas e instrumentos de recolección de datos	57
3.7. Métodos de análisis de los datos	58
IV. RESULTADOS	
4.1. Resultados de la primera entrevista	59
4.2. Resultados de la segunda entrevista	71
4.3. Discusión de resultados	78
4.4. Análisis FODA – Contrabando de combustible líquidos de la frontera norte hacia Chiclayo	79
4.5. Propuesta de Mecanismos de control para erradicar el ingreso de gasolina y diesel de contrabando en el distrito de Chiclayo	81
V. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES	
Conclusiones.	86
Recomendaciones.	88
Referencias	90
Anexos	92

INDICE DE TABLAS

Tabla 1. Conocimiento del contrabando.	59
Tabla 2. Existencia del contrabando de combustibles.	60
Tabla 3. Como afectan las prácticas de contrabando de combustibles	61
Tabla 4. Los tributos en el Perú son excesivos y no van con la realidad del país.	62
Tabla 5. El contrabando de combustible afecta a las empresas legales	63
Tabla 6. Medio por el que conoces que existe contrabando en Chiclayo	64
Tabla 7. La aduana cumple con su función de no hacer pasar productos ilegales	65
Tabla 8. Mejores controles para evitar el contrabando de combustible	66
Tabla 9. Formas de ingreso ilegal de combustible a nuestro país	67
Tabla 10. Reacción frente al contrabando	68
Tabla 11. Por qué reprimir el contrabando de combustible	69
Tabla 12. Cómo solucionar o disminuir el contrabando de combustible en el norte del país	70
Tabla 13. Distribución porcentual según edad de las personas que transportan combustible	71
Tabla 14. Tiempo que se dedica al transporte de combustible de la frontera a Chiclayo	72
Tabla 15. Causas que se dedica al transporte de combustible	73
Tabla 16. Cantidad de combustible transportado	74
Tabla 17. Cuantas personas dependen económicamente de ud	75
Tabla 18. Autoservicios de Chiclayo que abastece de combustible	76
Tabla 19. Prohibiciones para transportar combustible de Ecuador hacia Chiclayo	77

INDICE DE GRAFICOS

Gráfico 1. Conocimiento del contrabando.	59
Gráfico 2. Existencia del contrabando de combustibles.	60
Gráfico 3. Como afectan las prácticas de contrabando de combustibles	61
Gráfico 4. Los tributos en el Perú son excesivos y no van con la realidad del país.	62
Gráfico 5 El contrabando de combustible afecta a empresas legales	63
Gráfico 6. Medio por el que conoces que existe contrabando en Chiclayo	64
Gráfico 7. La aduana cumple con su función de no hacer pasar productos ilegales	65
Gráfico 8. Mejores controles para evitar el contrabando de combustible	66
Gráfico 9. Formas de ingreso ilegal de combustible a nuestro país	67
Gráfico 10 Reacción frente al contrabando	68
Gráfico 11 Por qué reprimir el contrabando de combustible	69
Gráfico 12 Cómo solucionar o disminuir el contrabando de combustible en el norte del país	70
Gráfico 13 Distribución porcentual según edad de las personas que transportan combustible	71
Gráfico 14 Tiempo que se dedica al transporte de combustible de la frontera a Chiclayo	72
Gráfico 15 Causas que se dedica al transporte de combustible	73
Gráfico 16 Cantidad de combustible transportado	74
Gráfico 17 Cuantas personas dependen económicamente de ud	75
Gráfico 18 Autoservicios de Chiclayo que abastece de combustible	76
Gráfico 19 Prohibiciones para transportar combustible de Ecuador hacia Chiclayo	77

RESUMEN

El presente estudio; tuvo como objetivo: Proponer mecanismos de control para erradicar el ingreso de gasolina y diesel de contrabando en el distrito de Chiclayo, Año 2014.

La población en estudio de la presente investigación, estuvo conformada por empresas autorizados por OSINERGMIN para la venta de combustible en el distrito de Chiclayo. Así como el universo de transportistas que han realizado más de una vez fletes transportando combustible de corralones donde se deposita el combustible que viene de la frontera norte y que se ubican en los alrededores de Chiclayo. Para obtener la información pertinente se aplicó la técnica de la entrevista personal a las empresas formales comercializadoras de combustibles y transportistas que realizaron más de una vez fletes transportando combustible.

Del análisis realizado a la información obtenida de entrevistas y observaciones, se concluye que el contrabando de combustible existe porque representa una oportunidad de obtener una fuente de ingresos para quien lo comercializa; los encuestados coincidieron en que la aduana tiene una función baja con respecto a permitir ingresar productos ilegales por la frontera norte de nuestro país. Con relación al segundo cuestionario aplicado a los transportistas de combustible, estos tienen como edad promedio entre 40 y 50 años, así mismo se dedican a esta actividad desde hace 5 o más años y tienen carga familiar entre 4 a 6 personas; así mismo estas personas se dedican a transportar combustible de la frontera norte a la ciudad de Chiclayo, porque es un negocio rentable y abastecen de combustible a grifos ubicados en los alrededores de la ciudad de Chiclayo.

A tal efecto, en el presente trabajo, se desarrolla una propuesta planteada, que incluye la reducción de los costos de la formalidad, fortalecimiento de los controles aduaneros, mayor celeridad y severidad en las sanciones, mejoras en el funcionamiento del SCOP y trabajo conjunto.

Palabras claves: Propuesta de mecanismos de control y erradicación del contrabando.

ABSTRACT

The present study; aimed: Propose control mechanisms to eradicate income of gasoline and diesel smuggling in the district of Chiclayo, 2014.

The study population of this research consisted of OSINERGMIN authorized to sell fuel in the district of Chiclayo companies. As the universe of carriers who have performed more than once fuel transporting freight corrals where the fuel comes from the northern border and that are located around Chiclayo it is deposited. For the relevant technical information of a personal interview to formal trading fuel companies and carriers that performed more than once he applied fuel transporting freight.

The analysis of information obtained from interviews and observations, we conclude that fuel smuggling exists because it represents an opportunity to obtain a source of income for who markets; respondents agreed that the office has a low function with respect to allowing illegal goods entering through the northern border of our country. Regarding the second questionnaire applied to fuel carriers, they have an average age between 40 and 50 years, also engaged in this activity for 5 or more years and are familiar charge between 4-6 people; Likewise these people are engaged in transporting fuel from the northern border to the city of Chiclayo, because it is a profitable business and fuel supply taps placed around Chiclayo.

To that end, in this job, a proposal put forward, which includes reducing the costs of formality, strengthening border controls, greater speed and severity of sanctions, improvements in the functioning of SCOP and joint work is developed.

Keywords: Proposed mechanisms to control and eradicate smuggling.