



ESCUELA DE POSTGRADO
UNIVERSIDAD CESAR VALLEJO

UNIVERSIDAD CESAR VALLEJO
ESCUELA DE POSTGRADO

TESIS

PROPUESTA DE UN PLAN DE CAPACITACIÓN DE CONTROL
INTERNO PARA INCREMENTAR LA EFECTIVIDAD DE LA
ADMINISTRACIÓN DE LOS RECURSOS HÍDRICOS EN UN ÓRGANO
DESCONCENTRADO DE LA AUTORIDAD NACIONAL DEL AGUA -
2014.

PARA OBTENER EL GRADO DE MAGÍSTER
EN GESTIÓN PÚBLICA

AUTOR

Br. ALEXANDER JESÚS TUÑOQUE FLORES

ASESOR

Dr Ing. CHRISTIAN ABRAHAM DIOS CASTILLO

CHICLAYO – PERÚ

2014

DEDICATORIA

A mis queridos padres Asunción y Eva;

A mis queridas hermanas Yvi y Eva Milagros;

A mis amigos y amigas.

Bienaventurado todo aquel que teme a Jehová, que anda en sus caminos. Cuando comieres el trabajo de tus manos, bienaventurado serás y te irá bien.

Salmos 128: 1-2 "David Rey de Israel (1040-966 AC)"

AGRADECIMIENTO

Mi eterno agradecimiento lo dedico a mi Dios todopoderoso y a las personas más importantes en mi vida que me han apoyado incondicionalmente, que han sacrificado momentos para que pudiera alcanzar y lograr mi meta profesionalmente dándome un espacio especial.

Agradezco infinitamente a Dios, por la vida, la salud, la fuerza, el entendimiento, el trabajo y todo lo que me ha brindado siempre que recurro a él.

Agradezco a mis padres Sr. ASUNCIÓN TUÑOQUE SANDOVAL Y SRA. EVA FLORES DE TUÑOQUE, por el apoyo que me han brindado para lograr esta meta. Les agradezco su comprensión y paciencia que me han brindado. Les dedico este logro con todo mi corazón porque ellos son mis grandes motivos en la vida y mis motores para seguir adelante. GRACIAS PADRES QUERIDOS, LOS AMO.

Agradezco a mis hermanas: Yvi y Eva, por el apoyo y comprensión por no haber pasado momentos importantes con ellos. GRACIAS HERMANAS LAS AMO.

Le agradezco a mi asesor MBA Ing. CHRISTIAN ABRAHAM DIOS CASTILLO, por su tiempo que amablemente me brindo en el momento que lo solicité.

Mil gracias por todos, y cada uno de los momentos en los que estuvieron involucrados durante la culminación de este logro.

Con mucho cariño, Alexander Jesús Tuñoque Flores

PRESENTACIÓN

Señores del Jurado.

El presente informe de investigación corresponde a la tesis intitulada: Propuesta de un plan de capacitación de control interno para incrementar la efectividad de la administración de los recursos hídricos en un órgano desconcentrado de la autoridad nacional del agua - 2014, con el objetivo de obtener el grado académico de magister en gestión pública.

El trabajo de investigación es significativo pues tiene como objetivo proponer un plan de capacitación de control interno para incrementar la efectividad de la administración de los recursos hídricos en un órgano desconcentrado de la Autoridad Nacional del Agua.

Del mismo modo, es la pretensión que al concluir el presente estudio y de acuerdo a los procedimientos estipulados en el reglamento para elaboración y sustentación de tesis de nuestra casa superior de estudios, pueda optar el grado académico de magister en gestión pública.

Señores miembros del jurado espero su evaluación y que la misma merezca su aprobación.

El Autor.

ÍNDICE.

DEDICATORIA.....	i
AGRADECIMIENTO.....	ii
PRESENTACIÓN.....	iii
ÍNDICE.....	iv
RESUMEN.....	vi
ABSTRACT.....	vii
INTRODUCCIÓN.....	viii
CAPÍTULO I: PROBLEMA DE INVESTIGACIÓN.....	X
1.1. Planteamiento del problema.....	11
1.2. Formulación del problema.....	14
1.3. Justificación.....	14
1.4. Limitaciones.....	15
1.5. Antecedentes.....	15
A nivel internacional.-.....	15
A nivel nacional.....	19
1.6. Objetivos.....	20
1.6.3. General.....	20
1.6.4. Específicos.....	20
CAPÍTULO II: MARCO TEORICO.....	21
2.1. Plan de Capacitación de Control Interno.-.....	22
2.1.1. Control Interno.....	22
a) Concepto.....	22
b) Modelos.....	23
2.1.2. Efectividad de la administración de los recursos hídricos.....	51
2.2. Marco conceptual.....	58
CAPÍTULO III: MARCO METODOLOGICO.....	60
3.1. Hipótesis.....	61
3.2. Variables.....	61
3.2.1. Definición Conceptual.....	61
3.2.2. Definición Operacional.....	62
3.3. Metodología.....	64

3.3.1. Tipo de Estudio.....	64
3.3.2. Diseño.....	64
3.4. Población y muestra.-.....	65
3.5. Método de Investigación.-.....	65
3.6. Técnicas e Instrumentos de recolección de datos.-	67
3.7. Métodos de análisis de datos.-	68
CAPÍTULO IV.	69
4.1. RESULTADOS.	70
4.2. DISCUSIÓN.	76
CONCLUSIONES.	79
SUGERENCIAS.	80
REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS.	81
ANEXO 01: Plan de capacitación.....	82
ANEXO 02.- Ficha de evaluación por juicio de experto.....	89
ANEXO 03.- Instrumento de recolección de datos.....	93

RESUMEN

La presente investigación in titulada propuesta de un plan de capacitación de control interno para incrementar la efectividad de la administración de los recursos hídricos en un órgano desconcentrado de la autoridad nacional del agua - 2014, se estructura definiendo las características técnicas de la estrategia integral que aseguren la efectividad de la administración de los recursos hídricos.

Los resultados muestran que del total de resoluciones 88 han sido impugnadas, constituyendo el 14% de éstas. Del total de expedientes ingresados desde diciembre del 2013 a setiembre del 2014, solamente el 67% ha sido atendido, es decir un total de 2,134 expedientes. Hasta el mes de setiembre del 2014, hubo una reducción de 50 expedientes con relación al mes anterior, constituyendo el 16% de reducción. En los indicadores de producto la Autoridad Administrativa del Agua - AAA Huarmey - Chicama, han logrado obtener un 100% de la programación Trimestral, y 88% de avance en relación a su programación anual. En el cumplimiento de sus tareas, la Autoridad Administrativa del Agua – AAA Huarmey - Chicama, en el tercer trimestre 2014, obtuvo un 67% de su programación trimestral y un avance promedio de 75% respecto a la programación anual. Finalmente, se recomienda que se debe aprobar la ejecución del plan de capacitaciones, debido a que permitirá generar en los trabajadores las competencias necesarias para la formulación de resoluciones efectivas y con poca probabilidad de ser imputadas, además de poder incrementar el porcentaje de expedientes atendidos.

Palabras clave: control interno, efectividad, autoridad nacional del agua.

ABSTRACT

The present research proposal entitled a training plan of internal control to increase the effectiveness of management of water resources in a decentralized body of the national water authority - 2014 is structured defining the technical characteristics of the comprehensive strategy to ensure the effective management of water resources.

The results show that the total of 88 resolutions have been challenged, constituting 14% of these. Of the total cases admitted from December 2013 to September 2014, only 67% have been treated, ie a total of 2,134 records. Until the month of September 2014, there was a reduction of 50 cases from the previous month, constituting 16% reduction. In the output indicators Water Management Authority - AAA Huarmey - Chicama, have achieved a 100% Quarterly programming, and 88% advance in relation to its annual programming. In carrying out its tasks, the Water Management Authority - AAA Huarmey - Chicama, in the third quarter 2014, won 67% of its quarterly programming and an average advance of 75% on the annual program. Finally, it is recommended to approve the execution of the training plan, because it will generate in workers necessary for the formulation of effective resolutions and unlikely to be charged, in addition to increasing the percentage of cases attended competitions.

Keywords: internal control, effectiveness, national water authority.