



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

ESCUELA DE POSGRADO
PROGRAMA ACADÉMICO DOCTORADO EN GESTIÓN
PÚBLICA Y GOBERNABILIDAD

Modernización del Ministerio Público a través de la carpeta fiscal electrónica en una fiscalía provincial penal corporativa, Andahuaylas, 2023

TESIS PARA OBTENER EL GRADO ACADÉMICO DE:

Doctor en Gestión Pública y Gobernabilidad

AUTOR:

Llasacce Orosco, Uriel (orcid.org/0000-0001-9905-7151)

ASESORES:

Dr. Pajuelo Camones, Carlos Heraclides (orcid.org/0000-0003-1901-0770)

Dra. Mercado Marrufo, Celia Emperatriz (orcid.org/0000-0002-4187-106X)

LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:

Reforma y Modernización del Estado

LÍNEA DE ACCIÓN DE RESPONSABILIDAD SOCIAL UNIVERSITARIA:

Desarrollo sostenible y adaptación al cambio climático

LIMA-PERÚ

2024

DEDICATORIA

Con especial consideración a mis padres, Isabel y Cayetano, por sus enseñanzas, consejos y apoyo absoluto; pues todo lo que soy es gracias a ellos.

A mi compañera y madre de mis hijos, Rocío, por su comprensión y complicidad en mis aventuras académicas.

A Cayetana y Uriel, mis fuentes de motivación y por permitirme ser cada día mejor papá.

Llasacce Orosco, Uriel

Lima, enero 2024.

AGRADECIMIENTO

A la Escuela de Posgrado de la Universidad César Vallejo, por permitirme alcanzar un nuevo grado académico.

Al Personal Fiscal y Administrativo de las Fiscalías Provincial Penal Corporativa de Andahuaylas, por las facilidades y apoyo brindados en el recojo de información.

A mis asesores, por su orientación y apoyo en la presente investigación.

El autor.

DECLARATORIA DE AUTENTICIDAD DEL ASESOR



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

ESCUELA DE POSGRADO

DOCTORADO EN GESTIÓN PÚBLICA Y GOBERNABILIDAD

Declaratoria de Autenticidad del Asesor

Yo, PAJUELO CAMONES CARLOS HERACLIDES, docente de la ESCUELA DE POSGRADO DOCTORADO EN GESTIÓN PÚBLICA Y GOBERNABILIDAD de la UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO SAC - LIMA NORTE, asesor de Tesis titulada: "Modernización del Ministerio Público a través de la Carpeta Fiscal Electrónica en una Fiscalía Provincial Penal Corporativa, Andahuaylas, 2023.", cuyo autor es LLASACCE OROSCO URIEL, constato que la investigación tiene un índice de similitud de 10.00%, verificable en el reporte de originalidad del programa Turnitin, el cual ha sido realizado sin filtros, ni exclusiones.

He revisado dicho reporte y concluyo que cada una de las coincidencias detectadas no constituyen plagio. A mi leal saber y entender la Tesis cumple con todas las normas para el uso de citas y referencias establecidas por la Universidad César Vallejo.

En tal sentido, asumo la responsabilidad que corresponda ante cualquier falsedad, ocultamiento u omisión tanto de los documentos como de información aportada, por lo cual me someto a lo dispuesto en las normas académicas vigentes de la Universidad César Vallejo.

LIMA, 04 de Enero del 2024

Apellidos y Nombres del Asesor:	Firma
PAJUELO CAMONES CARLOS HERACLIDES DNI: 32117673 ORCID: 0000-0003-1901-0770	Firmado electrónicamente por: CHPAJUELO el 04- 01-2024 00:47:14

Código documento Trilce: TRI - 0718680



DECLARATORIA DE ORIGINALIDAD DEL AUTOR



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

ESCUELA DE POSGRADO

ESCUELA PROFESIONAL DE DOCTORADO EN GESTIÓN PÚBLICA Y GOBERNABILIDAD

Declaratoria de Originalidad del Autor

Yo, LLASACCE OROSCO URIEL estudiante de la ESCUELA DE POSGRADO de la escuela profesional de DOCTORADO EN GESTIÓN PÚBLICA Y GOBERNABILIDAD de la UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO SAC - LIMA NORTE, declaro bajo juramento que todos los datos e información que acompañan la Tesis titulada: "Modernización del Ministerio Público a través de la Carpeta Fiscal Electrónica en una Fiscalía Provincial Penal Corporativa, Andahuaylas, 2023.", es de mi autoría, por lo tanto, declaro que la Tesis:

1. No ha sido plagiada ni total, ni parcialmente.
2. He mencionado todas las fuentes empleadas, identificando correctamente toda cita textual o de paráfrasis proveniente de otras fuentes.
3. No ha sido publicada, ni presentada anteriormente para la obtención de otro grado académico o título profesional.
4. Los datos presentados en los resultados no han sido falseados, ni duplicados, ni copiados.

En tal sentido asumo la responsabilidad que corresponda ante cualquier falsedad, ocultamiento u omisión tanto de los documentos como de la información aportada, por lo cual me someto a lo dispuesto en las normas académicas vigentes de la Universidad César Vallejo.

Nombres y Apellidos	Firma
LLASACCE OROSCO URIEL DNI: 43610464 ORCID: 0000-0001-9905-7151	Firmado electrónicamente por: LLLASACCEOR el 17-04-2024 11:47:53

Código documento Trilce: INV - 1559903

ÍNDICE DE CONTENIDO

CARÁTULA	i
DEDICATORIA	ii
AGRADECIMIENTO	iii
DECLARATORIA DE AUTENTICIDAD DEL ASESOR	iv
DECLARATORIA DE ORIGINALIDAD DEL AUTOR	v
ÍNDICE DE CONTENIDO	vi
ÍNDICE DE TABLAS	vii
ÍNDICE DE GRÁFICOS Y FIGURAS	viii
RESUMEN	ix
ABSTRACT	x
RESUMO	xi
PISIYACHISQA	xii
I. INTRODUCCIÓN	1
II. MARCO TEÓRICO	4
III. METODOLOGÍA	16
3.1. Tipo y diseño de investigación	16
3.2. Categoría, Subcategorías y matriz de categorización	16
3.3. Escenario de estudio	17
3.4. Participantes	18
3.5. Técnicas e instrumentos de recolección de datos	20
3.6. Procedimientos	21
3.7. Rigor científico	21
3.8. Método de análisis de la información	22
3.9. Aspectos éticos	22
IV. RESULTADOS Y DISCUSIÓN	23
V. CONCLUSIONES	58
VI. RECOMENDACIONES	60
VII. PROPUESTA	62
REFERENCIAS	70
ANEXOS	80

ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1	Colaboradores comprendidos en el estudio	19
Tabla 2	Respuestas de los expertos sobre el objetivo específico 1	27
Tabla 3	Respuestas de los letrados sobre el objetivo específico 2	39
Tabla 4	Respuestas de los letrados sobre el objetivo específico 3	50
Tabla 5	Diagrama de Gantt sobre la elaboración del módulo	66
Tabla 6	Presupuesto para la elaboración del módulo de consulta	67

ÍNDICE DE GRÁFICOS Y FIGURAS

Figura 1	Diseño de investigación	17
Figura 2	Organigrama de la fiscalía corporativa penal	18

RESUMEN

La presente investigación se elaboró con el objetivo de analizar como la carpeta fiscal electrónica contribuye en la modernización de una fiscalía provincial penal corporativa. Para ello se utilizó el método de investigación hermenéutico, enfoque cualitativo, tipo básica, diseño fenomenológico; se usó la técnica de la entrevista y como instrumento la guía de entrevista; la población estudiada estuvo compuesta por 10 expertos, conformado por fiscales, asistentes en función fiscal y asistentes administrativos del sistema fiscal, quienes prestan funciones y servicios día a día en despachos de una fiscalía provincial penal corporativa abordando temas relacionadas con las categorías y subcategorías estudiadas; se usó un cuestionario que estuvo conformado por 16 ítems, en los cuales los expertos fundamentaron sus respuestas con apeo a sus conocimientos y experiencia laboral; los resultados se examinaron y analizaron a través de la triangulación de datos, compulsando las respuestas del cuestionario, las bases teóricas y los antecedentes de la investigación. Se concluyó que la implementación total de la carpeta fiscal electrónica y la creación de la casilla electrónica fiscal coadyuvan en la modernización de una fiscalía provincial penal corporativa, ya que el empleo de las tecnologías de la información y las comunicaciones en la investigación fiscal resulta fundamental para la recopilación de información y actuados, puesto que se agiliza el acceso a la información, se ahorrarán recursos, tiempo y costos, resultando la labor fiscal eficiente y con sostenibilidad ambiental.

Palabras clave: gobierno electrónico, modernización, carpeta fiscal electrónica, investigación fiscal, economía.

ABSTRACT

This research was developed with the objective of analyzing how the electronic tax folder contributes to the modernization of a corporate criminal provincial prosecutor's office. For this, the hermeneutic research method, qualitative approach, basic type, phenomenological design was used; The interview technique was used and the interview guide as an instrument; The population studied was made up of 10 experts, made up of prosecutors, assistants in tax functions and administrative assistants of the tax system, who provide day-to-day functions and services in offices of a corporate criminal provincial prosecutor's office, addressing issues related to the categories and subcategories studied; A questionnaire was used that consisted of 16 items, in which the experts based their answers based on their knowledge and work experience; The results were examined and analyzed through data triangulation, verifying the questionnaire responses, the theoretical bases and the background of the research. It was concluded that the full implementation of the electronic tax folder and the creation of the electronic tax box contribute to the modernization of a corporate criminal provincial prosecutor's office, since the use of information and communications technologies in tax investigation is essential for the collection of information and actions, since access to information is streamlined, resources, time and costs will be saved, resulting in efficient tax work and environmental sustainability.

Keywords: electronic government, modernization, electronic tax folder, tax investigation, economy.

RESUMO

Esta pesquisa foi desenvolvida com o objetivo de analisar como a pasta fiscal eletrônica contribui para a modernização de uma promotoria provincial criminal corporativa. Para isso, utilizou-se o método hermenêutico de pesquisa, abordagem qualitativa, tipo básico, desenho fenomenológico; Foi utilizada a técnica de entrevista e o roteiro de entrevista como instrumento; A população estudada foi constituída por 10 peritos, constituídos por procuradores, auxiliares de funções fiscais e assistentes administrativos do sistema tributário, que exercem funções e serviços quotidianos em gabinetes de uma procuradoria provincial criminal empresarial, abordando questões relacionadas às categorias e subcategorias estudadas; Foi utilizado um questionário composto por 16 itens, no qual os especialistas basearam suas respostas com base em seu conhecimento e experiência profissional; Os resultados foram examinados e analisados por meio da triangulação de dados, verificando as respostas do questionário, as bases teóricas e os antecedentes da pesquisa. Concluiu-se que a plena implementação da pasta fiscal eletrônica e a criação da caixa fiscal eletrônica contribuem para a modernização de uma procuradoria provincial criminal empresarial, uma vez que a utilização das tecnologias de informação e comunicação na investigação fiscal é essencial para a recolha de informação e ações, uma vez que o acesso à informação é simplificado, serão poupados recursos, tempo e custos, resultando num trabalho fiscal eficiente e na sustentabilidade ambiental.

Palavras-chave: governo eletrônico, modernização, pasta fiscal eletrônica, investigação tributária, economia.

PISYACHISQA

Kay investigacionqa ruwasqa karqan imaynatas carpeta tributaria electrónica nisqa yanapan fiscal provincial penal corporativa nisqa modernizacionman chayananpaq. Chaypaqmi churakurqa método de investigación hermenéutica, enfoque cualitativo, tipo básico, diseño fenomenológico; Técnica de entrevista nisqawanmi ruwakurqa, chaynallataqmi guia de entrevista nisqapas instrumentu hina; Chay población estudiasqa 10 yachaqkunan karqanku, fiscalkunamanta, funciones tributarias nisqapi yanapaqkunamanta hinallataq sistema tributario nisqamanta yanapaq administrativokunamanta, paykunan sapa p'unchay ruwaykunata, serviciokunata ima qonku fiscal provincial penal corporativa nisqa oficinankunapi, chaywan tupaq asuntokunata qhawarispa estudiasqa categoriakunaman, subcategoriakunamanpas; Shuk tapuykunata rurashkami, 16 yuyaykunata rurashka, chaypimi yachakkuna yachashkamanta, llankay yachaymantapash kutichishkakunata churarkakuna; Chay ruwasqakunam qawarisqa hinaspa qawarisqa karqa triangulación de datos nisqawan, chaypim chiqapchasqa karqa tapukuypa kutichiyninkuna, bases teóricas nisqakuna hinaspa investigacionpa ñawpaqmantaraq kasqan. Tukuchikunmi, carpeta tributaria electrónica nisqa hunt'asqa ruway, caja tributaria electrónica nisqa ruwaypas, fiscal provincial penal corporativa nisqa mosoqyachinanpaqmi yanapan, chaymi investigacion tributaria nisqapi tecnologías de información y comunicación nisqakuna utilizayqa ancha allinpuni, willakuykunata huñunapaq hinallataq ruwaykuna, willakuykunaman haykuy allinchasqa kasqanrayku, recursokuna, pacha, qullqikuna ima qispichisqa kanqa, chaymi allin llamkay tributario nisqapi, pachamamapi sustentabilidad nisqapipas kanqa.

Sapaq simikuna: gobierno electrónico, modernización, carpeta electrónica tributaria, investigación tributaria, economía.