



**ESCUELA DE POSTGRADO**  
UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

**Sistema de Control Previo y la Optimización de la  
Gestión Gubernamental en el Proceso de Ejecución  
Presupuestal de la Gerencia de Administración del  
RENIEC-2014.**

**TESIS PARA OPTAR EL GRADO ACADÉMICO DE:  
MAGISTER EN GESTIÓN PÚBLICA**

**AUTOR:**

**Br. Jesus Angel Falcon Mendoza**

**ASESOR:**

**Mg. Hugo Ricardo Prado Lopez**

**SECCIÓN:**

**Ciencias Empresariales**

**LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:**

**Control Administrativo**

**PERÚ ó 2014**

## **Jurado**

---

Dr. Garcia Torres Manuel.  
Presidente

---

Mg. Albarrán Gil Jorge.  
Secretario

---

Mg. Prado López Hugo.  
Vocal

## **DEDICATORIA**

*Este trabajo de Investigación está  
dedicado;*

*A mí querida esposa Sonia y a mis  
hijos Jesús, Luis y Kevin, quienes con  
su apoyo y aliento me ayudaron a  
orientar el curso del mismo.*

*A mis asesores de Proyecto y  
Desarrollo de Tesis,  
Dres. Prado y Albarrán  
Por su grandeza de saber llegar a  
nosotros con nobleza y sencillez,  
despertando la pasión por la ciencia, el  
conocimiento y la investigación.*

## **Agradecimiento**

A las autoridades de la escuela de posgrado de la Universidad César Vallejo, a mi querida familia y mis colegas de la Gerencia de Administración – RENIEC, ya que son los responsables que podamos mejorar nuestro nivel académico y especialmente a los Catedráticos, por su apoyo, enseñanza y orientación, para culminar exitosamente con este trabajo de investigación y de esta forma permitirme sumarnos a la nueva generación de servidores públicos capacitados y comprometidos con la modernización del Estado.

Al Dr. César Acuña Peralta, por hacer que esta Maestría sea accesible a todos los peruanos y peruanas de las distintas Regiones, Provincias, Distritos y Comunidades del Perú; gracias a quien hoy tenemos la firme convicción que es con el conocimiento con el que superaremos las vallas adversas a las que nos enfrentamos para modernizar la administración del Estado Peruano. Por compartir con nosotros su fe en el hombre y en la mujer peruanos “porque somos una raza distinta que todo lo puede”.

### **Declaración Jurada**

Yo, Jesús Angel Falcón Mendoza, estudiante del Programa de Maestría en Gestión Pública de la Escuela de Postgrado de la Universidad César Vallejo, identificado(a) con DNI 08277028, con la tesis titulada “Sistema de Control Previo y La Optimización de la Gestión Gubernamental en el Proceso de Ejecución Presupuestal de la Gerencia de Administración del RENIEC-2014”.

#### **Declaro bajo juramento que:**

1. La tesis es de mi autoría.
2. He respetado las normas internacionales de citas y referencias para las fuentes consultadas. Por tanto, la tesis no ha sido plagiada ni total ni parcialmente.
3. La tesis no ha sido autoplagiada; es decir, no ha sido publicada ni presentada anteriormente para optar algún grado académico previo o título profesional.
4. Los datos presentados en los resultados son reales, no han sido falseados, ni duplicados, ni copiados y por tanto los resultados que se presenten en la tesis se constituirán en aportes a la realidad investigada.

De identificarse la presencia de fraude (datos falsos), plagio (información sin citar a autores), autoplagio (presentar como nuevo algún trabajo de investigación propio que ya ha sido publicado), piratería (uso ilegal de información ajena) o falsificación (representar falsamente las ideas de otros), asumo las consecuencias y sanciones que de mi acción se deriven, sometiéndome a la normatividad vigente de la Universidad César Vallejo.

Lima – San Juan de Lurigancho, 14 de Febrero de 2015,

Jesús Angel Falcón Mendoza  
DNI 08277028

## **Presentación**

Señores miembros del jurado:

En cumplimiento con las normas establecidas en el Reglamento para la Elaboración y la Sustentación de tesis de la Universidad “César Vallejo”, para obtener el grado académico de Magister en Gestión Pública, pongo a su disposición la tesis titulada “Sistema de Control Previo y La Optimización de la Gestión Gubernamental en el Proceso de Ejecución Presupuestal de la Gerencia de Administración del RENIEC-2014”.

La investigación es de tipo descriptiva correlacional, cuyas variables de estudio son “Sistema de Control Previo” y la “Optimización en la Gestión Gubernamental”. El objetivo general es Determinar en qué medida el Sistema de Control Previo, incide en la optimización de la Gestión Gubernamental en el proceso de ejecución presupuestal del RENIEC-**2014**, para efectos de comprobación, se ha tomado como muestra al total de la población (al personal de la Gerencia de Administración). En cada Area se ha medido a través de una encuesta.

Espero señores miembros del Jurado que esta investigación se ajuste a las exigencias establecidas por nuestra universidad y merezca su aprobación.

**El autor.**

## Índice

	<b>Pág.</b>
Dedicatoria	li
Agradecimiento	lii
Presentación	lv
Índice	v
Índice de tablas	viii
Índice de figuras	viii
Resumen	Xi
Abstrac	xii
 <b>CAPÍTULO I: INTRODUCCION</b>	
1.1. Planteamiento del problema	2
1.2. Problemas	
1.2.1. General	2
1.2.2. Específicos	2
1.3. Objetivos	
1.3.1. General	3
1.3.2. Específicos	3
1.4. Antecedentes	
1.4.1. Internacional	4
1.4.2. Nacional	5
1.5. Justificación Teórica	7
1.6. Fundamentos Teóricos	8
 <b>CAPÍTULO II: MARCO METODOLÓGICO</b>	
	26
3.1. Hipótesis	
3.2. Variables	

3.2.1. Definición conceptual	27
3.2.2. Definición operacional	27
3.3. Metodología	
3.3.1. Tipo de estudio	28
3.3.2. Diseño	29
3.4. Población y muestra	
3.4.1. Población	29
3.4.2. Muestra	29
3.5. Método de Investigación	
3.6. Técnicas e instrumentos de recolección de datos	30
3.6.1. Técnicas de recolección de datos	30
3.6.2. Instrumentos de recolección de datos	31
3.7. Métodos de análisis de datos	
3.7.1. Pasos para al análisis de datos	31
3.7.2. Conceptos básicos para el análisis de datos	
3.7.3. Proceso metodológico para la prueba de hipótesis	32
<b>CAPÍTULO III: RESULTADOS</b>	
4.1. Descripción de resultados	35
4.1.1. Datos demográficos	35
4.1.2. Datos relacionados a las variables de estudio	
4.1.3. Resumen del procesamiento de los casos	36
4.1.4. Comprobación matemática de hipótesis	36
4.2. Discusión de resultados	41
<b>CAPÍTULO IV: CONCLUSIONES</b>	44
<b>CAPITULO VI: RECOMENDACIONES</b>	45
<b>REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS</b>	48



## **Anexos**

Anexo 01: Matriz de consistencia	<b>51</b>
Anexo 02: Matriz de operacionalización de variables.	52
Anexo 03: Escala: Cuestionarios de Sistema de Control Previo y Optimización en la Gestión Gubernamental.	54
Anexo 04: Juicio de expertos: cuestionario de la variable Sistema de Control.	56
Anexo 05: Juicio de expertos: cuestionario de la variable Optimización de la Gestión Gubernamental	57
Anexo 06: Análisis de fiabilidad (Alfa de Cronbach).	58
Anexo 07: Matriz de datos para procesamiento en SPSS.	59
Anexo 08: Resultados del procesamiento estadístico.	60

<b>Lista de Tablas</b>	<b>Pág.</b>
Tabla 1 : Variable: Sistema de Control Previo .	27
Tabla 2 : Variable: Optimización en la Gestión Gubernamental .	28
Tabla 3 : Estadísticos descriptivos Dimensiones de la .VAR1, y VAR2 Optimización en la Gestión Gubernamental .	32
Tabla 4 : Correlaciones de Sistema de Control Previo con Optimización en la Gestión Gubernamental .	36
Tabla 5 : <i>Correlación de la Procesos de Ejecución presupuestal y Optimización en la Gestión Gubernamental</i>	37
Tabla 6 : <i>Correlación de la Eficiencia del Gasto Público y Optimización en la Gestión Gubernamental</i>	38
Tabla 7 : <i>Correlación del Sistema de Control y la Optimización en la Gestión Gubernamental .</i>	39
Tabla 8 : <i>Correlación de la Gestión Administrativa y la Optimización en la Gestión Gubernamental.</i>	40

<b>Lista de Figuras</b>		<b>Pág.</b>
Figura 1:	Niveles del Proceso de Ejecución Presupuestal.	33
Figura 2:	Frecuencia de la Eficiencia del Gasto Publico.	33
Figura 3:	Niveles del Sistema de Control Previo.	34
Figura 4:	Porcentaje de la Gestión Administrativa	34
Figura 5::	Niveles de la Gestión Gubernamental	35

## Resumen

La presente Tesis ha sido denominada: **SISTEMA DE CONTROL PREVIO Y LA OPTIMIZACION DE LA GESTION GUBERNAMENTAL EN EL PROCESO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE LA GERENCIA DE ADMINISTRACION DEL RENIEC-2014**. Se ha buscado este tema para aplicar el control previo en los procesos de ejecución presupuestal en particular en la GAD de RENIEC, quien hace mucho tiempo no tiene un adecuado control de gastos por partida presupuestal, quien asigna los fondos económicos necesarios para que las distintas Unidades Orgánicas realicen sus actividades, que en muchos casos no se ejecutan los fondos por falta de capacidades de gasto, desconocimiento de las normas, dualidad de funciones por parte de la UU.OO, así como la aplicación de los criterios en la ejecución presupuestal.

Para este propósito se ha buscado información relacionada al sistema de control previo como una herramienta que ayude mejorar la Gestión Administrativa.

El Sistema Control Previo en los procesos de ejecución presupuestal, hoy en día es un tema de actualidad en donde se ha apreciado que en las diferentes Entidades Públicas, los procesos de ejecución presupuestal tienen muchas dificultades, ya sea por las normas existentes o por parte de los operadores que dejan de lado los procedimientos establecidos, impidiendo de esta forma el normal desarrollo de los procesos de la ejecución presupuestal.

Palabras Claves: Sistema de Control Previo en la Gestión Gubernamental.

## **Abstract**

This thesis has been called "PRIOR CONTROL SYSTEM AND OPTIMIZATION OF MANAGEMENT IN GOVERNMENT BUDGET IMPLEMENTATION PROCESS MANAGEMENT OF RENIEC-2014". This topic has sought to apply the previous control in budget execution processes particularly GAD RENIEC, who long ago has no proper monitoring of expenditure by budget allocation, which allocates economic funds required for the various units organic conduct their activities, but it is the case that the funds are not executed for lack of spending capacities, lack of standards, duality of functions by the UU.OO as well as the application of the criteria on budget execution.

.

For this purpose we have sought to prior checking related information as a tool to help improve the Administrative Management.

The prior check on the processes of implementation of expenditure is a very current issue where it has been appreciated that the various public entities, that the processes of budget execution have many difficulties, either by existing rules or operators that ignore established procedures, thereby preventing the normal development of budget execution processes..

**Keywords:** Prior Control System in Government Management