



ESCUELA DE POSGRADO
UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

**"Eficacia en la ejecución del Plan Operativo Anual de la
Unidad Ejecutora 123 del Sector Salud, Lima - 2016"**

TESIS PARA OPTAR EL GRADO ACADÉMICO DE:

Maestra en Gestión Pública

AUTORA:

Br. Patricia Zevallos Valverde

ASESOR:

Mg. Santiago Aquiles Gallarday Morales

SECCIÓN

Ciencias Empresariales

LÍNEA DE INVESTIGACIÓN

Dirección

PERÚ – 2017

Dr. Flor de María Sánchez Aguirre
Presidente del jurado

Dr. Noel Alcas Zapata
Secretario del jurado

Mg. Santiago Aquiles Gallarday Morales
Vocal

Dedicatoria

A ti, quien siempre serás mi mejor amiga, mejor crítica y el mejor ejemplo de tenacidad, disciplina y honestidad, porque sin tu recuerdo, esto no habría sido posible.

Agradecimiento

A los profesores de la Universidad Cesar Vallejo por la oportunidad para volver a las aulas, adquirir nuevos conocimientos, y reafirmar mi convicción de trabajar siempre por mi país.

Declaratoria de autenticidad

Yo, Patricia Cecilia Zevallos Valverde, identificado con DNI N° 09073809, estudiante de la Escuela de Postgrado de la Universidad de César Vallejo, sede/filial Jesús María; declaro que el trabajo académico titulado "Eficacia en la ejecución del Plan Operativo Anual de la Unidad Ejecutora 123 del Sector Salud, Lima - 2016", para la obtención del grado académico de Magister en Gestión Pública, es de mi autoría.

Por tanto, declaro lo siguiente:

1. He mencionado todas las fuentes empleadas en el presente trabajo de investigación, y he realizado correctamente las citas textuales y paráfrasis, de acuerdo a las normas de redacción establecidas.
2. No he utilizado ninguna otra fuente distinta a aquellas expresamente señaladas en este trabajo.
3. Este trabajo de investigación no ha sido previamente presentado completa ni parcialmente para la obtención de otro grado académico o título profesional.
4. Soy consciente de que mi trabajo puede ser revisado electrónicamente en búsqueda de plagios.
5. De encontrar uso de material ajeno sin el debido reconocimiento de su fuente o autor, me someto a las sanciones que determinan el procedimiento disciplinario.

Lima, 14 de diciembre de 2016

Patricia Zevallos Valverde

DNI 09073809

Presentación

Señores miembros del Jurado,

Presento a ustedes mi tesis titulada “Eficacia en la ejecución del Plan Operativo Anual de la Unidad Ejecutora 123 del Sector Salud, Lima - 2016”, cuyo objetivo es: Analizar el nivel de ejecución del Plan Operativo Anual de la Unidad Ejecutora 123 del Sector Salud y el cumplimiento de sus metas tanto físicas como presupuestales, durante el año 2016, en cumplimiento del Reglamento de grados y Títulos de la Universidad César Vallejo, para obtener el Grado Académico de Magíster.

La presente investigación está estructurada en siete capítulos y un apéndice: El capítulo uno: Introducción, contiene los antecedentes, la fundamentación científica, técnica o humanística, el problema, los objetivos y la hipótesis. El segundo capítulo: Marco metodológico, contiene las variables, la metodología empleada, y aspectos éticos. El tercer capítulo: Resultados, se presentan resultados obtenidos. El cuarto capítulo: Discusión, se formula la discusión de los resultados. En el quinto capítulo, se presentan las conclusiones. En el sexto capítulo, se formulan las recomendaciones. En el séptimo capítulo, se presentan las referencias bibliográficas, donde se detallan las fuentes de información empleadas para la presente investigación.

Por la cual, espero cumplir con los requisitos de aprobación establecidos en las normas de la Escuela de Posgrado de la Universidad César Vallejo.

Patricia Zevallos Valverde

DNI 09073809

Índice de contenidos

Caratula	
Página del Jurado	ii
Dedicatoria	iii
Agradecimiento	iv
Declaratoria de autenticidad	v
Presentación	vi
Índice de contenidos	vii
Lista de tablas	ix
Lista de figuras	x
Resumen	xi
Abstract	xii
I. INTRODUCCIÓN	13
1.1 Antecedentes	14
1.2 Fundamentación científica, técnica o humanística	21
1.3 Justificación	31
1.4 Problema	32
1.6 Objetivos	32
II. MARCO METODOLÓGICO	34
2.1 Variables	35
2.2 Operacionalización de variables	36
2.3 Tipos de estudio	37
2.4 Diseño	37
2.5 Población, muestra y muestreo	38
2.6 Técnicas e instrumentos de recolección de datos	39
2.7 Procedimiento de recolección de datos	41
2.8 Validez y confiabilidad	41
2.9 Aspectos éticos	42

III. RESULTADOS	43
IV. DISCUSIÓN	48
V. CONCLUSIONES	51
VI. RECOMENDACIONES	53
VII. REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS	56
Anexos	60
Anexo 1. Matriz de consistencia	
Anexo 2. Instrumentos de recolección de datos	
Anexo 3. Confiabilidad	
Anexo 4. Base de datos	
Anexo 5. Validación	
Anexo 6. Artículo Científico	

Lista de tablas

		Pág
Tabla 1,	Operacionalización de la variable: Plan Operativo Anual de la Unidad Operativa 123	36
Tabla 2.	Población de la Unidad Operativa 123	38
Tabla 3.	Muestra intencional de la población de la Unidad Operativa 123	39
Tabla 4.	Frecuencia porcentual del nivel de eficacia en el cumplimiento de las metas físicas programadas en las Unidades de Estudios de Pre-Inversión, Expedientes Técnicos y Obras	44
Tabla 5.	Frecuencia porcentual del nivel de cumplimiento de la asignación presupuestal en las Unidades de Estudios de Pre-Inversión, Expedientes Técnicos y Obras	45
Tabla 6.	Variable: Plan Operativo: Frecuencia porcentual del nivel de eficacia en la Ejecución de Plan Operativo Anual	46
Tabla 7.	Indicadores programados y ejecutados del Plan Operativo Anual	50
Tabla 8.	Ejecución Presupuestal del Plan Operativo Anual	50

Lista de figuras

	Pág.
Figura 1. nivel de eficacia en el cumplimiento de las metas físicas programadas en las Unidades de Estudios de Pre-Inversión, Expedientes Técnicos y Obras	45
Figura 2. nivel de eficacia en el cumplimiento de las metas físicas programadas en las Unidades de Estudios de Pre-Inversión, Expedientes Técnicos y Obras	46
Figura 3. nivel de eficacia en la Ejecución de Plan Operativo Anual	47

Resumen

La presente investigación titulada: “Eficacia en la ejecución del Plan Operativo Anual de la Unidad Ejecutora 123 del Sector Salud, Lima - 2016” tuvo como objetivo general, analizar el nivel de ejecución del Plan Operativo Anual de la Unidad Ejecutora 123 del Sector Salud y el cumplimiento de sus metas físicas y presupuestales, durante el año 2016.

Según su finalidad fue de una investigación aplicada, según el objetivo una investigación descriptiva y explicativa, con diseño transversal, según el carácter de la medida fue investigación cuantitativa pues se ha centrado en aspectos observables y susceptibles de ser medidos y además se ha servido de pruebas estadísticas para el análisis de los datos. La población total es de 156 profesionales, sin embargo, se decidió encuestar únicamente a aquellos que por la función que desempeñan tuvieron relación directa con la planificación, ejecución o seguimiento de las metas; finalmente el número de entrevistados fueron 30.

El instrumento de recolección de datos fue una encuesta con 25 preguntas que fueron debidamente validados a través de juicios de expertos y su confiabilidad a través del estadístico Alfa de Cronbach, siendo los resultados con respecto al nivel de eficacia en la Ejecución del Plan Operativo Anual, el 60% de los entrevistados ha señalado que el nivel de eficacia es regular, mientras que el 40% señala que es no óptimo.

Palabras claves: eficiencia, cumplimiento de metas, cumplimiento presupuestal.

Abstract

The present research entitled "Effectiveness in the execution of the Annual Operative Plan of the Executing Unit 123 of the Health Sector, Lima - 2016" had as general objective, to analyze the level of execution of the Annual Operative Plan of the Executing Unit 123 of the Health Sector and The fulfillment of its physical and budgetary goals, during the year 2016.

According to its purpose was an applied research, according to the objective a descriptive and explanatory research, with a cross-sectional design, according to the character of the measure was quantitative research because it has focused on observable and measurable aspects and has also used evidence Statistics for the analysis of the data. The total population is 156 professionals, however, it was decided to survey only those who by their function had a direct relationship with the planning, execution or monitoring of the goals; Finally the number of respondents were 30.

The data collection instrument was a survey with 25 questions that were duly validated through expert judgment and reliability through the Cronbach Alpha statistic, with the results regarding the level of effectiveness in the Execution of the Annual Operational Plan, 60% of respondents indicated that the level of effectiveness is regular, while 40% said that it is not optimal.

Key words: efficiency, meeting goals, budget compliance.

I. Introducción

1.1 Antecedentes

La presente investigación se basó en estudios y contribuciones previas de otros autores, realizados en el contexto internacional y nacional, como se describe a continuación y que se empleó para la discusión de los resultados obtenidos.

1.1.1 Antecedentes internacionales

Nava (2009) en su tesis titulada: *La planificación operativa y las técnicas de presupuesto por programa y por proyecto. Análisis comparativo*. Cuyo objetivo fue Analizar las técnicas de Presupuestos por Proyectos y Presupuestos por Programas y su incidencia en la planificación operativa. De ellos se ve la importancia de analizar en forma comparativa la planificación operativa en el marco de las técnicas de presupuesto por programas y por proyectos. La metodología que se aplicó es de diseño cualitativo, alcanzando un buen nivel de análisis. El tipo de investigación de este trabajo es documental y de campo, pues se refiere a fuentes bibliográficas y a la consulta con expertos en planificación y presupuesto público, cuya selección fue realizada intencionalmente. Para la recolección de datos utilizaron la guía de observación documental y la guía de entrevista a los expertos. Los resultados más resaltantes fueron: que el Ejecutivo Nacional consiguió realizar los cambios de técnica con una visión más política que técnica, y la técnica de presupuesto por programas jamás fue ejecutada de manera plena, a pesar de la legislación y bases jurídicas. Las conclusiones de su investigación son que el plan operativo anual, es el instrumento a través del cual el estado traduce el plan nacional de desarrollo de la nación a la realidad, sin embargo nota que un plan operativo anual solo no produce los resultados esperados, y por esa razón es necesario que se active un presupuesto que se alimente de la información cualitativa que está prevista en el plan para cuantificarlo y hacerlo funcionar. Mencionan la necesidad de lograr una adecuada vinculación entre el plan y el presupuesto, para garantizar el éxito de la aplicación del Plan.

Larrea (2014) en su tesis titulada *Análisis Financiero de la Gestión de Recuperación de cartera vencida y propuesta del Plan Operativo Anual del Departamento de Recaudación y Gestión de cartera de la Empresa Eléctrica Regional Centrosur C.A.*, cuyo objetivo central fue plantear una reingeniería en

el proceso de elaboración del presupuesto de gestión con una fijación de precios unitarios realista. Este trabajo propone soluciones a los inconvenientes a través del involucramiento de los Jefes del Departamento en los procesos planteados en el POA de la empresa Centrosur. Es una investigación Descriptiva y transversal. Sus conclusiones son que el Plan Operativo Anual no se encontraba inicialmente alineado con las estrategias de la empresa y que no se había realizado seguimiento al proceso y no existía un compromiso por parte de los cargos más altos del departamento, luego de aplicar las técnicas de formulación del Plan Operativo, algunas de las variables se han cumplido, el costo se ha fijado en el contrato, ha utilizado mecanismos para incentivar la acción preventiva en los contratistas, y dado que la Centrosur ha entrado en un proceso para convertirse en entidad pública, se sugiere desarrollar un formato para la fijación del precio, análisis certeros de precios y realizar una correcta presupuestación. Recomienda la revisión de los procesos y procedimientos del departamento a la luz de las políticas institucionales.

Muñoz (2015) en su tesis titulada: *La planificación y aplicación presupuestaria y su incidencia para la contratación pública*, cuyo objetivo principal consistió en analizar los efectos que produce la falta de una adecuada planificación presupuestaria. Esto ha incidido negativamente en las contrataciones públicas efectuadas por el Ala de Combate No. 23 de la Fuerza Aérea Ecuatoriana. Señala la importancia de que los Jefes elaboren el Plan Operativo Anual, y lo ejecuten conforme a disposiciones enmarcadas en la Contratación Pública de tal manera que se cumpla con lo establecido en el Plan Estratégico de la Fuerza Aérea. Propone realizar procesos de Contratación claros, eficientes y efectivos (Catálogo Electrónico, Subasta Inversa, Ínfima Cuantía), siempre siguiendo el POA de acuerdo a la Ley de Presupuesto del Sector Público y lo establecido por el Instituto de Contratación Pública INCOP, para procesos de Contratación. La Hipótesis de su trabajo fue que la falta de una adecuada planificación presupuestaria incide negativamente en las contrataciones públicas efectuadas por la entidad Ecuatoriana. Para ello la metodología se enfocó en realizarlo de forma descriptiva es decir haciendo un análisis sobre la estructura del POA y del PAC y los procesos de adquisición y contratación de bienes y servicios. En las conclusiones afirma que el éxito

dependerá directamente de una buena planificación POA, la capacitación constante sobre las normativas al personal encargado de la ejecución de esta programación, así como realizar un seguimiento, control y evaluación constante no solo al cumplimiento de los programas, proyectos, en vías de encontrar el camino más apropiado para obtener los mejores resultados en función de ahorro, tiempo y recursos, así como suscribir contratos enmarcados en la norma de Contratación Pública así como también a las disposiciones emitidas por la Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo (SENPLADES).

Ayala (2015) en su tesis titulada: *Re-ingeniería operacional para la ejecución del plan operativo anual y de contrataciones de la Universidad Técnica de Machala*, cuyo objetivo central fue: Estructurar un modelo de gestión para la ejecución óptima del Plan Operativo Anual y el Plan Anual de Contrataciones (POA - PAC) de la Universidad Técnica de Machala (UTMACH). El presente trabajo, es de nivel "Intervención" y los métodos para realizar la investigación serán de tipo mixto y además se contará con un estudio histórico de información que descansa en archivos de la UTMACH, de carácter cualitativo y propositivo. La población estuvo conformada por los clientes de la UTMACH, los cuales se los distingue entre los siguientes grupos: a) Estudiantes, b) Padres de Familia, c) Otras IES, d) Empresas, e) Comunidad y f) Gobierno. Sin embargo, debido a que se aplicarán las entrevistas como método de investigación, se ha decidido hacerlas de forma aleatoria.

Las conclusiones del estudio son: que es necesario se cuente con un proyecto de re-ingeniería operacional que optimice la ejecución del POA PAC de la universidad, mejorar el grado de satisfacción del usuario, e implementar una propuesta de cambios a la luz de este nuevo modelo de gestión, teniendo en cuenta los requisitos de la universidad.

Arteaga, Triana (2014) en la tesis titulada: *Modelo de gestión para la articulación de la planeación en la universidad distrital Francisco José de Caldas*. Universidad Nacional de Ciencias Administrativas. Bogotá, el objetivo ha sido proponer un modelo de gestión para la articulación de la planeación de la Universidad Distrital que facilite y apoye el desarrollo tanto académico como

administrativo de la Institución, en concordancia con el Plan vigente. Las autoras observaron que el sistema de gestión de la Universidad, no ha permitido el cumplimiento de los objetivos estratégicos formulados en el Plan Estratégico de Desarrollo 2008-2016, la falta de articulación de la estrategia definida, con las actividades que desarrollan las dependencias, requiere reformular un sistema que permita su ejecución y la valoración de resultados misionales. El autor sugiere la implementación del Sistema de Gestión Hoshin Kanri fundamentado en el ciclo Deming: planear, hacer, verificar y actuar. Se trata de un estudio comparativo de los diferentes sistemas de planeación de Instituciones de Educación Superior referentes en aspectos académicos, administrativos y financieros. Definir y exponer un modelo de gestión para la articulación de la planeación de la Universidad Distrital a partir de los referentes de mejores prácticas de otras Instituciones de Educación Superior, de Hoshin Kanri y de la experiencia propia de la entidad. Las autoras concluyen que un sistema de Planeación debe garantizar el agrupamiento de todas las fuerzas que componen las instituciones, para trabajar en torno a objetivos comunes. No obstante lo anterior, en las universidades públicas, continúan las estructuras organizacionales jerárquicas con numerosos niveles que median entre las altas directivas, los docentes y estudiantes, lo que incide en los resultados porque las decisiones solamente se toman en los niveles altos, sin consultar ni involucrar a todos los grupos de interés. La alineación entre las diferentes etapas permitirá lograr una mayor eficiencia en el cumplimiento y control del Plan Estratégico de Desarrollo.

1.1.2 Antecedentes nacionales.

Caballero, Canchucaja, Miguel y Paitamala (2012), en la tesis titulada: *Plan Estratégico del Sector Artesanal de la Región Junín*, cuyo objetivo fue promover el desarrollo del plan estratégico que favorecerá la unificación del sector y con ello el avance de la ventaja competitiva, que se basa en la diferenciación, al generar productos utilitarios, elaborados de manera sostenible. Es una investigación Descriptiva y transversal, recurre al análisis de las metas estratégicas hasta el 21 y replantea el Plan Operativo Anual. Luego de la implementación del Plan Estratégico, se han diseñado objetivos de corto

plazo para los próximos años, los cuales son escalables hasta el año 2021, cuando se lograrán los objetivos de largo plazo. Los objetivos de corto plazo comprenden metas de ingresos, exportaciones y mejoras en las condiciones de vida para los artesanos de la región Junín; en vista de que la actividad artesanal permite generar ingresos a una parte importante de la población. Propone la participación de todos los actores del sector, como son MINCETUR, PRODUCE, el Gobierno Regional de Junín, los gobiernos locales y los artesanos, además de otras organizaciones como el MINEDU para cumplir las metas. El proceso estratégico del sector artesanal del departamento Junín requiere el monitoreo de las variables fundamentales, a través de mecanismos de control continuo como el Tablero de Control Balanceado. La visión y misión son los pilares básicos del plan estratégico, le siguen los objetivos de largo plazo, las estrategias y los objetivos de corto plazo.

Perea (2014) en su tesis titulada: *Estudio de las competencias de los recursos humanos en las buenas prácticas del sistema de administración financiera en las municipalidades distritales de Soplín y Capelo de la provincia de Requena*, cuyo objetivo fue describir las competencias del personal en la aplicación de buenas prácticas del sistema de administración financiera de las municipalidades de Soplín y Capelo en la provincia de Requena, año 2014. La hipótesis fue que las competencias de recursos humanos presentan altos resultados en la aplicación de buenas prácticas del sistema de administración financiera de las municipalidades de Soplín y Capelo en la provincia de Requena, para el año 2014. Por su naturaleza es una investigación cuantitativa - cualitativa. Primero se describen los hechos en números y luego se explican sus aspectos cualitativos. Por su propósito. Es una investigación de tipo aplicada. Por su nivel de explicación. Es una investigación de tipo descriptiva. El diseño de investigación que se empleó fue el No Experimental, porque no se pretendió modificar la variable de estudio. Sus conclusiones fueron las siguientes: poca tenencia de los conocimientos (porque las normas cambian constantemente), tienen un buen nivel de compromiso con la gestión, buena performance de los trabajadores en contrataciones, y el registro en el SIAF se está haciendo con todos los documentos fuentes lo cual muestra eficiencia en el trabajo, y esto es bueno ya que representa buenas

prácticas de gestión, sin embargo encontraron dos problemas y es que no existe un Comité de Caja lo que impacta en la priorización de los gastos y no está respetando los acuerdos participativos que asume la municipalidad con su población, lo cual impacta en la pérdida de credibilidad y confianza en sus autoridades municipales. Y termina la investigación, emitiendo recomendaciones a la entidad, para superar las dificultades encontradas.

Zarpan (2013) en su tesis titulada *Evaluación del sistema de control interno del área de abastecimiento para detectar riesgos operativos en la municipalidad distrital de Pomalca -2012*, cuyo objetivo fue evaluar el sistema de control interno para detectar riesgos potenciales en el área de abastecimiento de la Municipalidad de Pomalca. Metodológicamente, la investigación fue de tipo aplicada no-experimental y se utilizó el diseño descriptivo- explicativo. La investigación se considera relevante porque la ineficiencia en la implementación de un sistema de control trae consecuencias graves, como ineficiencia en la satisfacción de las necesidades de la población e incumplimiento de las metas propuestas. Sus conclusiones fueron: En la evaluación del sistema de control interno del área de abastecimiento en la municipalidad distrital de Pomalca, se identificaron cinco riesgos potenciales originados como consecuencia de las deficiencias detectadas en el área: 1) Adquirieron productos innecesarios (mal funcionamiento del registro de almacén), 2) Excesivo Costo de bienes adquiridos de la Municipalidad, 3) Extravió, deterioro, robo sistemático de bienes almacenados, 4) Presentar información no confiable de las existencias, como consecuencia de que no se evidencia actividades de control y 5) Deficiente desempeño del recurso humano como consecuencia de encontrarse no capacitado para desempeño de sus funciones, a causa de que la entidad no capacita a sus colaboradores donde parte del personal de la municipalidad no tiene conocimiento (Manual de procesos y funciones de la entidad y de la normativa vigente Ley de contrataciones y adquisiciones del estado, Normas técnicas de control interno del sector público, Guía de implementación de control interno del sector Publico, entre otras).

Ramos y Albitres (2010) en su tesis titulada: *Sistema de Gestión para Resultados en el Perú*, cuyos objetivos fueron: “(a) establecer si la evaluación para resultados es realmente una herramienta eficaz (b) tomar en cuenta experiencias internacionales respecto a modelos de evaluación para resultados (c) evaluar si el desempeño alcanzado en las entidades tomadas como modelo en este estudio, cumplen con las políticas públicas y democráticas que representan un pacto con los usuarios o administrados, (d) definir si el Sistema de Evaluación para Resultados que se viene aplicando en el Perú actualmente, constituye una herramienta que permite establecer plenamente el cumplimiento de los objetivos propuestos, tanto a nivel cualitativo como cuantitativo”. Su hipótesis es demostrar que el Sistema de Gestión para Resultados – GpR no podrá ser una realidad en el Perú hasta que no se haya institucionalizado en ésta una cultura de modernización alineada con los principios universales de la actual Gestión Pública. Investigación de tipo Aplicativo, es una investigación descriptiva, y se utilizó principalmente el método inductivo, deductivo – síntesis, estadístico. Su población estuvo conformada por las 1532 UE que existen en la Administración Pública Peruana. Los principales instrumentos que se utilizaron en la presente investigación son la guía de observación, guía de entrevista y el cuestionario. Los resultados, mostraron a opinión de los trabajadores del Hospital, todos los entrevistados respondieron que los CAR no cumplieron con los resultados deseados. Esto se debía al descontento por parte del personal bajo la modalidad de Servicios No Personales hoy CAS (33%), indicadores o compromisos de mala calidad o mal diseñados (29%) y a la escasez de recursos para realizar actividades necesarias para el cumplimiento de indicadores y compromisos (21%). Por otra parte, el 83% de los entrevistados piensa que no hubo mejoras en la Entidad luego de la implementación de los CAR. Esto entra en conflicto con el desempeño de SENASA ante las entidades evaluadoras de la gestión, donde obtiene excelentes resultados, ya que los trabajadores no están opinando igual. Finalmente, el 61% de los trabajadores entrevistados considera no haber recibido capacitación sobre los CAR y el 28% piensa haber recibido poca capacitación. El autor afirma su sorpresa en cuanto a que ningún trabajador entrevistado respondiera que recibió mucha o suficiente capacitación, por lo

que deduce que la capacitación para el personal no haya sido eficiente o suficiente.

1.2 Fundamentación Teórica

1.2.1. Bases teóricas de la variable: Plan Operativo

Meza, Morales y León (2003), nos dicen

El Plan Operativo Anual (POA) es el principal instrumento utilizado en la planificación para presentar de manera agregada la información que se genera de la planificación operativa de un proyecto, con periodicidad de un año o menos. Las actividades programadas y los recursos se pueden dividir por trimestres o semestres para facilitar la ejecución y el seguimiento a las mismas. Se da por supuesto que el POA es el instrumento donde se detalla el presupuesto correspondiente al año en curso, según las distintas categorías de gasto y fuentes de financiamiento, se formula en estrecha coordinación con la planificación de las actividades. En proyectos diseñados para responder a la demanda de usuarios (as), las actividades y metas del POA serán para responder a esas demandas formuladas por los usuarios (as), según la metodología de intervención definida y este contendrá información sobre los recursos requeridos y acciones necesarias a realizar para alcanzar los objetivos. Por esta razón, la participación activa de los usuarios (as) y otros actores vinculados a la ejecución del proyecto es determinante. (p. 3)

Por otro lado, Meza, Morales y León (2003), nos dicen que Los principales productos de la planificación operativa son:

El Plan, que para períodos comprendidos en un año calendario, se conoce como Plan Operativo Anual (POA). Comprende los objetivos, metas, estrategias de ejecución y actividades para el año correspondiente de ejecución. En este POA además, se especifican para cada actividad, las entidades responsables de la ejecución, los recursos que se van a asignar y los indicadores que se utilizarán para medir el cumplimiento de las

actividades. Para años subsiguientes al año inicial, el presupuesto anual estimado que requiere la institución ejecutora con mucha antelación al inicio del año correspondiente, donde se establecen las necesidades de los usuarios (as), basados en la experiencia en la ejecución de actividades. Esas demandas de recursos se cotejan con la disponibilidad real, para fijar los fondos efectivos. Indicadores para el sistema de seguimiento y evaluación del proyecto. Las actualizaciones del manual de operaciones del proyecto, el marco lógico y el Plan Global de Inversiones. (p.5)

Alcalá (2017), nos dice para qué sirve el plan operativo

En términos generales pretende orientar la dinámica de los procesos y el uso de los recursos disponibles, convirtiendo los propósitos institucionales en objetivos claros y evaluables a corto plazo. Esto se traduce en:

- Dirigir “el cambio anual” hacia la Visión que tiene el equipo directivo
- Comunicar los objetivos prioritarios, conectando la gestión diaria con la Estrategia
- Asignar recursos en función del coste-beneficio y aportación de valor
- Implicar y coordinar esfuerzos de los líderes y sus equipos
- Reducir la improvisación y prevenir riesgos
- Medir y transmitir credibilidad y confianza en la gestión de la organización
- Optimizar los resultados con recursos limitados. (p. 1)

El Plan Estratégico y el Plan Operativo son instrumentos de gestión que tienen como finalidad lograr cambios profundos sobre la situación de una organización y conducir a la institución a una situación ideal. En dichos documentos están enunciados la visión, misión, valores, análisis situacional, diagnóstico, matriz FODA, objetivos, indicadores, metas y estrategias. El Plan estratégico es una herramienta de gestión que nos permite mostrar lo que la organización necesita lograr para cumplir su misión y visión. Los planes operativos, son una concreción del Plan Estratégico por áreas de gestión, suelen elaborarse con una perspectiva anual. En esta herramienta mostramos con detalle las acciones que necesitamos realizar para conseguir los objetivos trazados.

Martínez y Milla (2005) en el texto “La Elaboración del Plan Estratégico y su Implantación a través del cuadro de mando integral” definen plan estratégico como un documento que sintetiza a nivel económico-financiero, estratégico y organizativo el posicionamiento actual y futuro de la empresa y cuya elaboración nos obligará a plantearnos dudas acerca de nuestra organización, de nuestra forma de hacer las cosas y a marcarnos una estrategia en función de nuestro posicionamiento actual y del deseado (p. 8).

El Plan Operativo es un instrumento de gestión de corto plazo que define las actividades que se llevarán a cabo en periodos de un año, para el logro de los resultados previstos en el Plan Estratégico Institucional. El plan operativo anual debe estar perfectamente alineado con el plan estratégico de la entidad, y su especificación sirve para concretar, además de los objetivos a conseguir cada año, la manera de alcanzarlos que debe seguir cada entidad.

Una organización debe contar con los instrumentos de gestión que le permitan conseguir sus objetivos. El instrumento inicial es el Plan Estratégico que refleja la misión y visión de la entidad así como las metas a corto, mediano y largo plazo.

El Plan Operativo es un documento de gestión en el cual los responsables de una organización (ya sea una empresa, una institución o una oficina gubernamental) establecen cuáles son sus objetivos y cuáles son los pasos que deben seguir para obtenerlos. Estos objetivos se colocan en un Plan de Acción, el mismo que se usa para priorizar objetivos y metas. Todos los planes deben ser coordinados y tener coherencia entre ellos.

Este Plan Operativo debe reflejar lo planeado en el Plan Estratégico y tiene una proyección normalmente de un año. Este POA como se le llama comúnmente permite también realizar el seguimiento de las acciones de forma que evaluar su eficacia, si el seguimiento es permanente, este instrumento de gestión permite rectificar a tiempo para lograr los objetivos trazados.

Para elaborar un Plan Operativo es necesario realizar varios pasos, entre ellos, los más importantes son: (a) Planificación: debe conocer los recursos humanos y materiales con los que se cuenta para hacer el Plan de Acción; (b) Programación de las actividades: detallando cuales son las responsabilidades de cada oficina y/o profesional que intervendrá en el proceso, (c) Seguimiento y evaluación: se deberá periódicamente realizar el análisis del desempeño de los diferentes actores que participan para aprovechar al máximo los recursos y re-direccionar, en caso de que fuera necesario.

Por último, como mencionaba el Profesor Enrique Valdez de ESAN, para que un plan operativo sea eficiente, todas las partes deben cumplir solo cinco pasos: ser efectivos (hacer su tarea), ser eficientes (hacer correctamente la tarea), ser responsables (hacer la tarea con plena consciencia), ser oportunos (hacer la tarea en el tiempo en el que se le ha pedido que la haga) y ser rentables (deben aprovechar al máximo los recursos que se les han dado).

En el Perú, la rectoría efectiva del Sistema Nacional de Planeamiento Estratégico (SINAPLAN) está a cargo de CEPLAN un organismo técnico especializado que conduce el sistema de manera participativa, transparente y concertada, contribuyendo así al mejoramiento de la calidad de vida de la población y al desarrollo sostenible del país.

La Directiva N° 001-2014 tuvo como objetivo establecer los principios, normas, procedimientos e instrumentos del Proceso de Planeamiento Estratégico en el marco del SINAPLAN, la misma que es de aplicación para todas las entidades de la Administración Pública, por ende de la Unidad Ejecutora 123 del Sector Salud y cuya finalidad es lograr que los planes estratégicos de todas las entidades de la Administración Pública estén articulados al Plan Estratégico de Desarrollo Nacional – PEDN. Esta directiva define los planes mencionados en la tipología de la siguiente forma:

“Art. 17. Plan Estratégico Institucional – PEI: es el documento elaborado por las entidades de la Administración Pública que

constituyen un Pliego presupuestario (Pliego Salud). Se redacta en la Fase Institucional y utiliza la información generada en la Fase Estratégica del Sector al que pertenece o del territorio al que está vinculado. Este documento desarrolla las acciones estratégicas de la entidad para el logro de los objetivos establecidos en el Pesem o PDC según sea el caso. El PEI contiene la síntesis de la Fase Estratégica, la Misión, los objetivos estratégicos institucionales, indicadores, metas, las acciones estratégicas y la ruta estratégica. El PEI se formula anualmente para un periodo de tres años. Es aprobado por el titular de la entidad”.

“Art. 18. Plan Operativo Institucional – POI: El POI es el documento elaborado por las entidades de la Administración Pública que constituyen pliegos presupuestarios. Este documento desagrega las acciones estratégicas identificadas en el PEI en actividades. Esta información contribuirá a la gestión de la entidad para el logro de sus objetivos estratégicos. El POI debe ser utilizado para orientar la asignación presupuestal que efectúa el titular del pliego correspondiente (en este caso Salud). El POI se elabora para un periodo de un año. Es aprobado por el titular de la entidad”.

La normatividad que sustenta las actividades y funciones a ser cumplidas por la Unidad Ejecutora 123, así como el Plan Operativo que analizaremos, es la siguiente:

- (a) Resolución Ministerial N° 024-2016/MINSA, del 13 de enero del 2016, se aprueba el Plan Operativo Institucional 2016 del Ministerio de Salud y se dispone que las Unidades Ejecutoras del Ministerio de Salud aprueben sus Planes Operativos Anuales 2016, (b) Resolución Ministerial N° 004-2016-PRONIS, del 02 de febrero del 2016, se aprueba el Plan Operativo Anual 2016 de la Unidad Ejecutora 123 del Sector Salud, sujeto de esta investigación, (c) Resolución Ministerial N° 820-

2015/MINSA se aprueba el presupuesto inicial aprobado (PIA) para la unidad ejecutora 123, para que ejecute las acciones a fin de cumplir con los objetivos y funciones asignadas en el D.S. N° 035-2014-SA y la R.M. N° 463-2015/MINSA, (d) Decreto Supremo N° 035-2014-SA crea el Programa Nacional de Inversiones en Salud, bajo el ámbito del Viceministerio de Prestaciones y Aseguramiento en Salud del Ministerio de Salud, con la finalidad de ampliar y mejorar la capacidad resolutive de los establecimientos de salud y coadyuvar a cerrar las brechas en infraestructura y oferta de servicios para obtener las mejoras sanitarias, en cumplimiento de los lineamientos de la política nacional y sectorial; (e) Artículo 7 del Decreto Supremo N° 035-2014-SA antes citado, aprueba la organización, funciones, procesos y procedimientos del Programa Nacional de Inversiones en Salud se desarrollarán en el respectivo Manual de Operaciones, que se aprobará mediante Resolución Ministerial del Ministerio de Salud, (f) Artículo 36° del Decreto Supremo N° 043-2006-PCM se aprueba los Lineamientos para la elaboración y aprobación del Reglamento de Organización y Funciones – ROF por parte de las entidades de la Administración Pública, señala que los programas y proyectos contarán con un manual de operaciones, estableciendo la información que debe contener el citado documento de gestión; (g) R.M. N° 024-2016/MINSA, se aprueba el Plan Operativo Institucional de la Unidad Ejecutora 123.

De esta forma, la Unidad Ejecutora 123, se crea con la finalidad de ampliar y mejorar la capacidad resolutive de los establecimientos de salud y coadyuvar a cerrar las brechas en infraestructura y oferta de servicios para obtener mejoras sanitarias, en cumplimiento de los lineamientos de la política nacional y sectorial.

Con la finalidad de certificar que el Plan Operativo responde a los objetivos para los cuales fue creada la entidad, pasaremos mencionarlos (1) Contribuir con la expansión y sostenimiento de la oferta de servicios de salud públicos en términos de calidad, pertinencia y accesibilidad de la oferta de salud, infraestructura y recursos humanos, (2) Evaluar y generar la evidencia

sobre la base de pre inversión e inversión en salud para la formulación de la política nacional de inversión en salud, de manera oportuna, eficiente y transparente, (3) Fortalecer las capacidades institucionales y las competencias del personal de las instancias involucradas en la programación de los estudios de pre inversión, ejecución de proyectos de inversión, supervisión de convenios en materia de inversiones en salud y la puesta en operación de inversiones en salud, (4) Contribuir al fortalecimiento de la articulación con los niveles de gobierno y otros actores en la implementación de los lineamientos de inversiones de inversión en salud.

Efectividad de la función pública

Cuando hablamos de medir la Eficacia en la ejecución del Plan Operativo, estamos pensando en “el grado de cumplimiento de los objetivos planteados: en qué medida la institución como un todo, o un área específica de ésta está cumpliendo con sus objetivos estratégicos, sin considerar necesariamente los recursos asignados para ello”. El documento de la CEPAL al respecto plantea también que la eficacia pueden medirse clásicamente dentro de las áreas que cubren las metas u objetivos de una institución: cobertura, focalización, capacidad de cubrir la demanda y el resultado final:

“La cobertura permite medir de forma numérica el grado en que las actividades o servicios de una institución cubren o satisfacen la demanda social, la focalización indica la precisión con que los productos, servicios o prestaciones que realiza la institución llegan a la población objetivo establecido en un plan, la capacidad para cubrir la demanda actual, se refiere a medir aquella parte de la demanda real que enfrentamos que somos capaces de cubrir con calidad y tiempo óptimo, y el resultado final, es el efecto final o impacto que las acciones de una entidad tiene sobre lo que se está interviniendo”.

Sin embargo, los puntos descritos difícilmente se los puede evaluar solo a través de la encuesta de percepción, por lo que se utilizará la información producida dentro de la institución, como los reportes trimestrales de ejecución de metas y al cumplimiento presupuestal.

La medición de la eficacia lleva de forma inherente la definición previa de los objetivos institucionales, al seguimiento de éstos a través de una sistema de información, y su evaluación, es decir a través de los productos que entrega la entidad, objetivos principales o estratégicos (logro que se pretende obtener) y las metas concretas con las cuales hace el seguimiento.

Dimensión 1: Cumplimiento de las Metas físicas programadas en las Unidades de Estudios de Pre Inversión, Expedientes Técnicos y Obras.

Oficina ejecutiva de planeamiento del Ministerio de Salud (s/f), nos dice que las metas físicas son:

Expresión concreta y cuantificable que caracteriza el producto o productos finales de las actividades y proyectos para el año fiscal. Se compone de cuatro elementos: 1) Finalidad (objeto preciso de la meta). 2) Unidad de medida (magnitud que se utiliza para su medición). 3) Cantidad (número de unidades de medida que se espera alcanzar). 4) Ubicación geográfica (ámbito territorial donde se ha previsto la meta).
(p.9)

El Ministerio de Economía y Finanzas (2014), nos dice lo siguiente con respecto a las metas físicas

Es el valor numérico proyectado del indicador de producción física (para productos/proyectos, y actividades/acciones de inversión y/u obras). La meta física tiene dos dimensiones: • Dimensión física: Es el valor proyectado del indicador de producción física definido en la unidad de medida establecida. Corresponde a productos/ proyectos, y

actividades/acciones de inversión y/u obras. La dimensión física tiene hasta tres elementos: (i) Unidad de medida: La unidad en la que se medirá físicamente el producto, actividad/acciones de inversión y/u obras. (ii) Valor proyectado: El número de unidades de medida que se espera alcanzar. (iii) Ubigeo: La identificación del lugar – departamento, provincia, distrito – donde se realiza la actividad, acciones de inversión y/u obras. Los productos tendrán necesariamente los elementos unidad de medida y valor proyectado, mientras que las actividades, acciones de inversión y/u obras deberán incluir además el ubigeo. • Dimensión financiera: Es el valor monetario de la dimensión física que corresponde a la meta física. En el caso de las actividades/acciones de inversión y/u obras, se obtiene a partir de la cuantificación y valorización de los insumos necesarios para su realización. Para los productos y proyectos, la dimensión financiera se obtiene por agregación del valor de la dimensión financiera de las actividades, acciones de inversión y/u obras que los componen. (p.20)

Por otro lado, El Ministerio de Economía y Finanzas (2014), nos dice lo siguiente con respecto a la programación física y financiera

La programación física consiste en el ejercicio de proyectar las metas de los indicadores de producción física (metas físicas) tanto a nivel de producto como a nivel de las actividades. La programación física está expresada en las unidades de medida del indicador de producción física (metas físicas) respectivo. La programación financiera depende de la programación física, es la expresión en unidades monetarias del ejercicio de presupuestación de las metas de los indicadores de producción (metas físicas) proyectados. La programación multianual se define como el ejercicio de proyectar multianualmente las metas de los indicadores de producción física, tanto de inversiones, como de producto y de actividades, así como los recursos financieros necesarios para las metas proyectadas. (p. 90)

Dimensión 2: Cumplimiento de la asignación Presupuestal en las Unidades de Estudios de Pre Inversión, Expedientes Técnicos y Obras

Neyra (2012), nos dice con respecto a la asignación presupuestal

La asignación presupuestal para el desarrollo de tareas de las unidades orgánicas será planteada por la Oficina de Planificación, Presupuesto, Racionalización y Estadística, en base al presupuesto disponible para el año (...) y considerando el presupuesto asignado en el año (...) por la fuente de financiamiento Recursos Ordinarios, la cual una vez revisada y aprobada por la Alta Dirección, se informará a nivel de cada unidad. En base a la asignación presupuestal aprobada a cada unidad orgánica, todas las unidades orgánicas plantearán la programación de las tareas que esperan realizar, proyectando las metas y el presupuesto de cada una de ellas, las cuales deberán ser consignados en la Ficha del POI (...) La asignación presupuestal y su efectiva ejecución, permitirá que el Estado realice una mejor gestión del uso de los recursos públicos, lo cual conllevará a ofrecer mejores condiciones de vida a la población y general, al desarrollo nacional. (p.86)

Fagilde (2009), acerca del presupuesto del sector público y la asignación presupuestal nos dice

Son los que involucran los planes, políticas, programas, proyectos, estrategias y objetivos del Estado. Son el medio más efectivo de control del gasto público y en ellos se contempla las diferentes alternativas de asignación de recursos para gastos e inversiones. El sector público ejecuta una gran cantidad de operaciones de ingresos y gastos para desarrollar sus actividades, de modo que para estudiarlas y apreciar su significado es preciso darle forma a la multitud de datos estadísticos que reflejan su sentido y alcance. Para ordenar estas informaciones, existe un conjunto de métodos de clasificación presupuestaria única y universalmente aceptada, pues los enfoques del análisis fiscal. (p. 18)

Fagilde (2009), acerca del proceso presupuestario nos dice

Un proceso presupuestario eficaz depende de muchos factores, sin embargo cabe destacar dos que pueden tener la consideración de "requisitos imprescindibles"; así, por un lado, es necesario que la empresa tenga configurada una estructura organizativa clara y coherente, a través de la que se vertebrará todo el proceso de asignación y delimitación de responsabilidades. Un programa de presupuestación será más eficaz en tanto en cuanto se puedan asignar adecuadamente las responsabilidades, para lo cual, necesariamente, tendrá que contar con una estructura organizativa perfectamente definida (p. 8)

1.2. Justificación

1.2.1. Justificación teórica

Teóricamente es importante porque permite analizar el problema del Plan Operativo y compararlo con otros trabajos de investigación y las soluciones que otros autores han encontrado en teorías y modelos distintos para explicar la importancia en la elaboración del Plan y su enlace con el Plan Estratégico y las metas institucionales. Especialmente en las entidades del Estado, siguiendo la ruta señalada por el CEPLAN, y partiendo de las Metas al año 2021, las instituciones deben tener su misión y visión, su Plan Estratégico y su Plan Operativo Anual, cuyas actividades deberán conllevar a conseguir las metas del milenio.

1.2.2. Justificación Práctica

Con el desarrollo del presente proyecto de investigación se pretende establecer la importancia que tiene una buena construcción del Plan Operativo Anual en una entidad, empezando por un buen diagnóstico de la parte administrativo financiera, técnica, logística y de personal, para de allí construir las metas realistas, alcanzables de un buen Plan Operativo, en nuestro caso, que aporte a ampliar y mejorar la capacidad resolutoria de los establecimientos de salud y coadyuvar a cerrar las brechas en infraestructura y oferta de servicios para obtener las mejoras sanitarias.

1.2.3. Justificación Metodológica

El presente estudio tiene trascendencia científica metodológica, porque permite reafirmar el diagnóstico realizado anteriormente a la entidad, y confirmar con un buen instrumento (confiable y válido) que la percepción de los trabajadores, cuando estos están seriamente involucrados, corresponde a las estadísticas económicas y de medición de metas. Esta metodología podría ser utilizada en otras entidades que sería una contribución para ser aplicada en otros estudios similares. Con la presente investigación se busca generar o profundizar estudios relacionados con el Plan Operativo y su relación con el Plan Estratégico, las metas y los objetivos planteados; asimismo, con los resultados de esta investigación se busca servir de referencia para ser aplicado en las otras unidades ejecutoras, y permitir mejorar el nivel de gestión administrativa de organizaciones públicas similares.

1.4. Problema

1.4.1 Problema general

Eficacia en la ejecución del Plan Operativo Anual de la Unidad Ejecutora 123 del Sector Salud, Lima – 2016.

1.4.2 Problemas específicos

Problema específico 1

¿Cuál es el nivel de eficacia en el cumplimiento de las Metas físicas programadas en las Unidades de Estudios de Pre Inversión, Expedientes Técnicos y Obras de la Unidad Ejecutora 123 del Sector Salud, Lima - 2016?

Problema específico 2

¿Cuál es el nivel de eficacia en el cumplimiento de la asignación Presupuestal en las Unidades de Estudios de Pre Inversión, Expedientes Técnicos y Obras?

1.5 Objetivos

1.5.1 Objetivo general

Determinar el nivel de eficacia en la ejecución del Plan Operativo Anual de la Unidad Ejecutora 123 del Sector Salud, Lima - 2016.

1.5.2. Objetivos específicos

Objetivo específico 1

Determinar el nivel de eficacia en la ejecución del cumplimiento de las Metas físicas programadas en las Unidades de Estudios de Pre Inversión, Expedientes Técnicos y Obras de la Unidad Ejecutora 123 del Sector Salud, Lima – 2016

Objetivo específico 2

Determinar el nivel de eficacia en la ejecución del cumplimiento de la asignación Presupuestal en las Unidades de Estudios de Pre Inversión, Expedientes Técnicos y Obras.

II. Marco metodológico

2.1 Variables

Esta investigación, tiene una sola variable: El Plan Operativo Anual de la Unidad Ejecutora 123 del Sector Salud.

Definición conceptual

De acuerdo con la Directiva N° 001-2014 de la PCM (2014) en el “Art. 18. Plan Operativo Institucional – POI: refiere que

El Plan Operativo Institucional es el documento elaborado por las entidades de la Administración Pública que constituyen pliegos presupuestarios. Este documento desagrega las acciones estratégicas identificadas en el Plan Estratégico Institucional en actividades. Esta información contribuirá a la gestión de la entidad para el logro de sus objetivos estratégicos. El Plan Operativo Institucional debe ser utilizado para orientar la asignación presupuestal que efectúa el titular del pliego correspondiente (en este caso Salud). El Plan Operativo Institucional se elabora para un periodo de un año. Es aprobado por el titular de la entidad.

2.2. Operacionalización de variables

Para la operacionalización de la variable, se construyó una matriz que contiene las dimensiones, indicadores, número de ítems, escala y niveles y se muestra a

Tabla 1

Operacionalización de la variable: Plan Operativo Anual de la Unidad Operativa 123

Dimensiones	Indicadores	Ítems	Escala y Valores	Niveles y rangos
Cumplimiento de las Metas físicas programadas en las Unidades de Estudios de Pre Inversión, Expedientes Técnicos y Obras.	Elaboración de 39 estudios de pre-inversión viables		Escala de Likert (5) Siempre (4) Casi siempre (3) Algunas veces (2) Muy pocas veces (1) Nunca	Optimo Regular No optimo
	i) Elaboración de estudios de análisis preliminar,	39		
	ii) Elaboración de perfiles	39		
	iii) Desarrollo de estudios especializados	234		
	Elaboración de 15 expedientes técnicos culminados			
	i) Elaboración de expedientes técnicos	15		
	ii) Estudios especializados para la elaboración de dichos expedientes técnicos	72		
	Ejecución de 4 Obras			
i) Ejecución de Obras	4			
ii) Equipamiento de EESS	2			
Cumplimiento de la asignación Presupuestal en las Unidades de Estudios de Pre Inversión, Expedientes Técnicos y Obras.	i) Asignación presupuestaria a la Unidad de Pre-Inversión	%		
	ii) Asignación presupuestaria a la Unidad de Expedientes Técnicos	%		
	iii) Asignación presupuestaria a la Unidad de Obras	%		
	iv) Asignación presupuestaria a la Unidad de Apoyo a la Gestión	%		

La Tabla mostrada ha permitido organizar y analizar los datos, obtenidos a través de la encuesta aplicada, para la construcción de los indicadores y los resultados obtenidos tanto a nivel de las dimensiones como de los propios indicadores.

2.3 Tipo de estudio

Por el tipo de estudio la presente investigación es Básica. Según Zorrilla (1993), la investigación se clasifica en cuatro tipos: básica, aplicada, documental, de campo o mixta, donde la básica es denominada también pura o fundamental, busca el progreso científico, acrecentar los conocimientos teóricos, sin interesarse directamente en sus posibles aplicaciones o consecuencias prácticas; es más formal y persigue las generalizaciones con vistas al desarrollo de una teoría basada en principios y leyes (p. 43).

2.4 Diseño de investigación

Según el diseño es no experimental, porque hemos observado los acontecimientos sin intervenir en los mismos. Sin embargo, esperamos aportar evidencias para explicar las causas de un fenómeno.

Es descriptiva, según Behar (2008), estos estudios sirven para analizar cómo es y cómo se manifiesta un fenómeno y sus componentes. Permiten detallar el fenómeno estudiado básicamente a través de la medición de uno o más de sus atributos. Por ejemplo la investigación en Ciencias Sociales se ocupa de la descripción de las características que identifican los diferentes elementos y componentes y, su interrelación (p. 17).

Para Hernández, Fernández y Sampieri (2010), por su naturaleza o enfoque es cuantitativo dado que “Usa la recolección de datos para probar hipótesis, con base en la medición numérica y el análisis estadístico, para establecer patrones de comportamiento y probar teorías” (p.93).

Según el Diseño de la Investigación, pertenece al tipo de Investigación Transversal o Transeccional dado que será una sola observación en un momento dado, en este caso los datos corresponden solo al año 2016. Al respecto, Hernández Sampieri (2010), señalo que este tipo de diseños “recolectan datos en un solo momento, en un tiempo único. Su propósito es

describir variables y analizar su incidencia e interrelación en un momento dado. Es como tomar una fotografía de algo que sucede.

2.5 Población, muestra y muestreo

2.5.1 Población

La población investigada está conformada por el 100% de los trabajadores de la entidad, a saber 156 trabajadores.

Según Tamayo y Tamayo (2003) La población es un conjunto de individuos de la misma clase, limitada por el estudio. Se define como la totalidad del fenómeno a estudiar, donde las unidades de población poseen una característica común la cual se estudia y da origen a los datos de la investigación, p. 114.

Tabla 2

Población de la Unidad Operativa 123

Clasificación institucional	Unidades	Población
Coordinación general	Jefatura y asesoría legal	8
	Coordinación administrativa	3
	Recursos humanos	3
	Soporte informático	7
	Contabilidad	6
	Tesorería	5
Unidad administrativa	Presupuesto	3
	Logística	17
	Servicios generales	6
	Almacén y patrimonio	6
	Archivo	7
	Unidad de planeamiento	4
Unidad técnica	Unidad de pre-inversión	31
	Unidad de estudios definitivos	20
	Unidad de obras y equipamiento	24
	Telesalud	6
Total de trabajadores		156

2.5.2 Muestra

Para determinar el tamaño de la muestra, se revisó el último MOF aprobado de la entidad y se seleccionaron intencionalmente los cargos de los profesionales que estuvieron directamente involucrados en la elaboración, ejecución, seguimiento y evaluación del Plan Operativo, determinándose una muestra de 30 profesionales, los cuales completaron la encuesta.

Tabla 3

Muestra intencional de la población de la Unidad Operativa 123

CLASIFICACION INSTITUCIONAL	UNIDADES	Población
COORDINACION GENERAL	Jefatura y asesoría legal	1
UNIDAD ADMINISTRATIVA	Coordinación administrativa	2
	Recursos humanos	
	Soporte informático	
	Contabilidad	3
	Tesorería	3
	Presupuesto	3
	Logística	2
	Servicios generales	
	Almacén y patrimonio	
	Archivo	
	Unidad de planeamiento	4
UNIDAD TECNICA	Unidad de pre-inversión	4
	Unidad de estudios definitivos	4
	Unidad de obras y equipamiento	4
	Telesalud	
TOTAL DE TRABAJADORES		30

2.6 Técnicas e instrumentos de recolección de datos

Para el desarrollo de esta investigación se consideran las siguientes técnicas y el respectivo instrumento:

Encuesta:

La encuesta es una técnica de recogida de datos mediante la aplicación de un cuestionario a una muestra de individuos. A través de las encuestas se pueden conocer las opiniones, las actitudes y los comportamientos de los ciudadanos.

En una encuesta se realizan una serie de preguntas sobre uno o varios temas a una muestra de personas seleccionadas siguiendo una serie de reglas científicas que hacen que esa muestra sea, en su conjunto, representativa de la población general de la que procede.

En nuestro caso la aplicaremos para conocer y evaluar el nivel de ejecución del Plan Operativo y estimar su nivel de eficacia, según la percepción de sus trabajadores.

Ficha técnica

Autor:	Patricia Zevallos Valverde
Año:	2016
Objetivo:	Determinar el nivel de percepción de la eficacia en la ejecución del Plan Operativo Anual de la Unidad Ejecutora 123 del Sector Salud, Lima - 2016.
Población:	La población a ser consultada está conformada por el 100% de los trabajadores de la entidad, a saber 156 trabajadores. Muestra intencional de 30 trabajadores.
Escala y Valores:	Escala de Likert (5) Siempre; (4) Casi siempre; (3) Algunas veces (2) Muy pocas veces; (1) Nunca
Niveles y Rangos:	Óptimo Regular No Óptimo

2.7 Procedimiento de recolección de datos.

Para la recolección de los datos, se contó con la colaboración del personal de la entidad

2.8 Validez y Confiabilidad.

2.8.1. Validez

Según Hernández, Fernández y Baptista (2010), la validez se refiere al grado en que un instrumento en términos generales, mide la variable que pretende medir” (p, 243)

Rusque (2003) “la validez representa la posibilidad de que un método de investigación sea capaz de responder a las interrogantes formuladas. Un instrumento de recolección de datos es válido cuando mide lo que se supone debe medir en términos de contenido, predicción, concurrencia y construcción”.

Campbell y Stanley (1972) distinguen dos tipos de consideraciones para la validez cuantitativa: “la validez interna y la externa, definidas así: La validez interna: Se refiere al mayor o menor control que tenemos de variables que pueden perturbar los resultados y la validez externa: Se refiere a la posibilidad de que los resultados obtenidos en una muestra puedan ser generalizados a la población o universo del cual fue seleccionada; así como que puedan ser generalizados a un ambiente diferente de su ambiente originario”.

Finalmente, se utilizó el formato de la Universidad Cesar Vallejo, mediante el cual se hicieron las validaciones correspondientes a nivel de pregunta, el mismo que se encuentra en el apéndice C.

2.8.2 Confiabilidad

La confiabilidad se refiere al nivel de exactitud y consistencia de los resultados obtenidos al aplicar el instrumento por segunda vez en condiciones tan parecida como sea posibles.

Bernal (2000) afirma que la importancia de garantizar la confiabilidad del instrumento viene dada por el hecho de que las interpretaciones sobre el comportamiento de los fenómenos estudiados se hacen sobre la base de la confianza que se tenga en los datos recolectados. Si no se ha demostrado la confiabilidad del instrumento, siempre habrá un margen de duda sobre la calidad de la interpretación que se haga a partir de los datos obtenidos. (p.208).

Se aplicó el análisis inferencial a través de Alfa de Cronbach para conocer la confiabilidad del instrumento. El resultado que el Alfa de Cronbach fue de 0.779 lo cual lo califica como índice confiable. Ver anexo 3.

2.9 Aspectos éticos

Esta investigación recoge las opiniones del personal de la entidad analizada, con la intención de medir la eficacia en la gestión del Plan Operativo para el año 2016. Se complementara el análisis con los resultados de los indicadores señalados en los documentos institucionales que evalúan la gestión anual.

Respecto a la selección de los encuestados, se ha analizado cada puesto de trabajo y sus funciones, a fin de seleccionar aquellos que han tenido relación con la ejecución del Plan Operativo, ya sea en su elaboración, ejecución y/o evaluación, por esa razón se trató de una muestra intencional.

Se ha mantenido la confidencialidad de las opiniones de los encuestados, así como la imparcialidad de las opiniones del investigador, alejadas de influencias políticas o económicas, siguiendo los principios éticos elementales de una investigación.

III. Resultados

3.1. Resultados descriptivos de la investigación

Después de la obtención de los datos a partir de los instrumentos descritos, se llevó a cabo el análisis de los mismos. En el Anexo 1, se detallan los resultados generales detallados a nivel de preguntas (25), los mismos que se utilizarán para el posterior análisis de los resultados y conclusiones del estudio.

En el caso de los Indicadores, se adjuntan en el Anexo 2, las preguntas que comprenden cada indicador, las mismas que han sido evaluadas en función al peso real que tienen respecto a la respuesta final.

Quedando los resultados como sigue:

Tabla 4

Frecuencia porcentual del nivel de eficacia en el cumplimiento de las metas físicas programadas en las Unidades de Estudios de Pre-Inversión, Expedientes Técnicos y Obras.

Niveles	Frecuencia (fi)	Porcentaje (%)
Optimo	0	0%
Regular	26	86.7%
No Optimo	4	13.3%

Fuente: Elaboración Propia

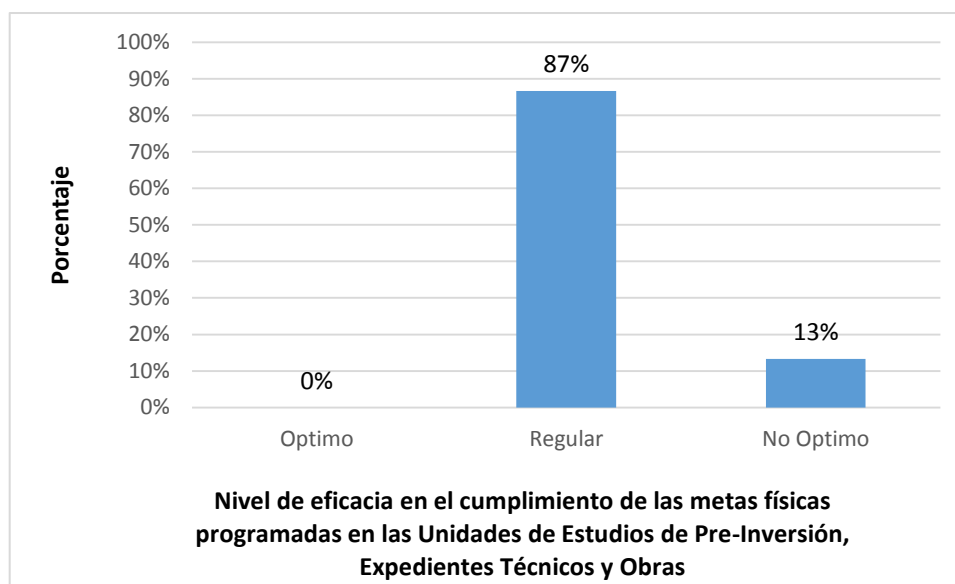


Figura 1: nivel de eficacia en el cumplimiento de las metas físicas programadas en las Unidades de Estudios de Pre-Inversión, Expedientes Técnicos y Obras.

En la tabla 4 y figura 1, se aprecian los resultados de frecuencias y porcentajes de la variable en estudio, observándose con respecto al nivel de eficacia en el cumplimiento de las metas físicas programadas en las Unidades de Estudios de Pre-Inversión, Expedientes Técnicos y Obras, el 87% de los entrevistados ha señalado que el nivel de eficiencia es regular, mientras que el 13% señala que es no óptimo.

Tabla 5

Frecuencia porcentual del nivel de cumplimiento de la asignación presupuestal en las Unidades de Estudios de Pre-Inversión, Expedientes Técnicos y Obras.

Niveles	Frecuencia (fi)	Porcentaje (%)
Optimo	1	3.3%
Regular	24	80%
No Optimo	5	16.7%

Fuente: Elaboración Propia

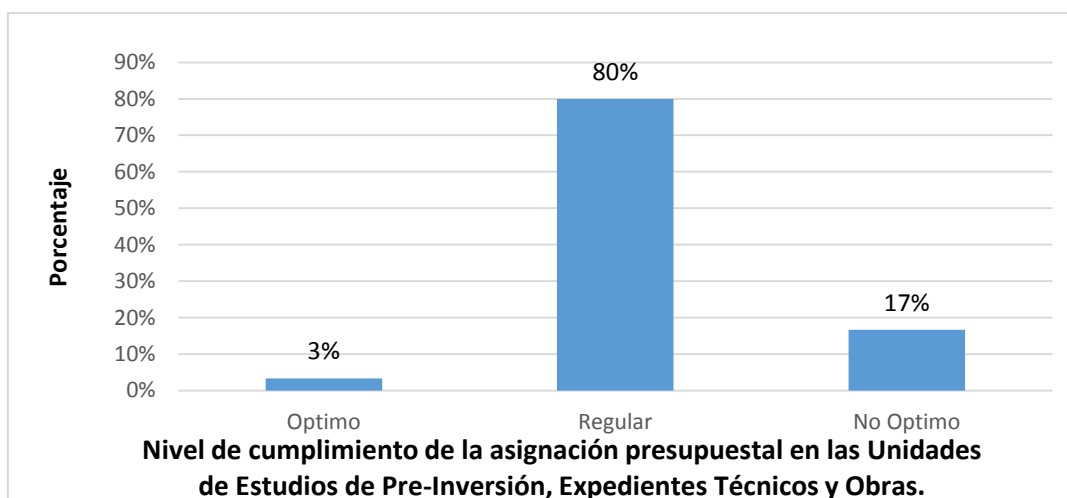


Figura 2: nivel de eficacia en el cumplimiento de las metas físicas programadas en las Unidades de Estudios de Pre-Inversión, Expedientes Técnicos y Obras.

En la tabla 5 y figura 2, se aprecian los resultados de frecuencias y porcentajes de la variable en estudio, observándose con respecto al nivel de cumplimiento de la asignación presupuestal en las Unidades de Estudios de Pre-Inversión, Expedientes Técnicos y Obras, el 80% de los entrevistados ha señalado que el nivel de eficacia es regular, mientras que el 17% señala que es no óptimo.

Tabla 6

Variable: Plan Operativo: Frecuencia porcentual del nivel de eficacia en la Ejecución de Plan Operativo Anual.

Niveles	Frecuencia (fi)	Porcentaje (%)
Optimo	0	0%
Regular	18	60%
No Optimo	12	40%

Fuente: Elaboración Propia

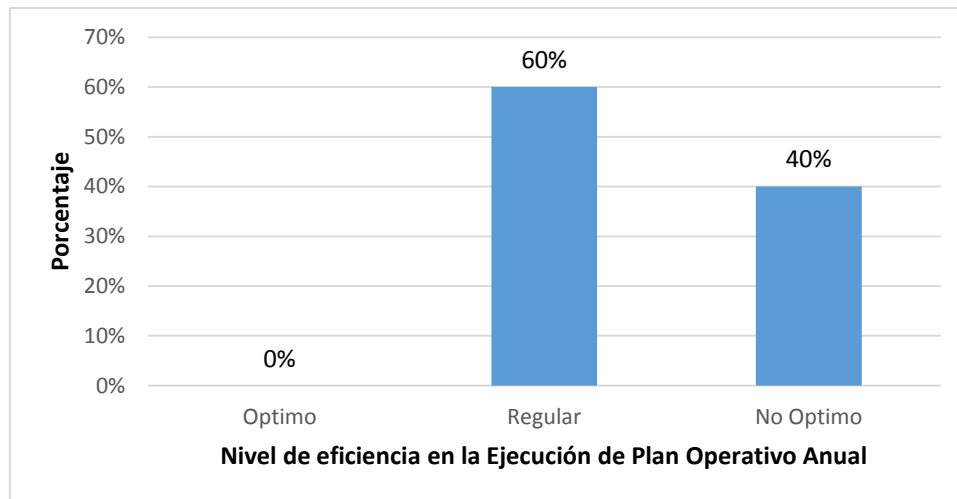


Figura 3: nivel de eficacia en la Ejecución de Plan Operativo Anual.

En la tabla 6 y figura 3, se aprecian los resultados de frecuencias y porcentajes de la variable en estudio, observándose con respecto al nivel de eficacia en la Ejecución del Plan Operativo Anual, el 60% de los entrevistados ha señalado que el nivel de eficacia es regular, mientras que el 40% señala que es no óptimo.

IV. Discusión

En este capítulo evaluaremos los resultados de forma general e integrada asociándolos con los resultados de la evaluación del POA. En ese sentido tenemos que:

Con respecto al nivel de eficacia en el cumplimiento de las metas físicas programadas en las Unidades de estudio de Pre inversión, expedientes técnicos y obras, debemos señalar que los resultados obtenidos se orientan a señalar que esta ha sido de nivel regular, sin embargo los resultados del POA señalan que el cumplimiento de las metas físicas en el caso de perfiles es 21%, expedientes técnicos 7% y obras 75%.

El bajo nivel de ejecución de las metas, puede obedecer a una planificación deficiente para el caso de elaboración de perfiles, de la misma forma al no cumplirse la meta de perfiles en los plazos previstos (requisito previo) fue imposible ejecutar la meta de expedientes técnicos de manera óptima. En el caso de obra se planificaron únicamente 4 obras de las cuales se ejecutaron 3 alcanzando el porcentaje señalado.

Completando este análisis con el resultado de las encuesta, que grafica la percepción de los trabajadores, es de prever que existía desconocimiento por parte de éstos con respecto de las metas establecidas y de su cumplimiento.

Con respecto al nivel de cumplimiento de la ejecución presupuestal en las Unidades de estudios de Pre inversión, Expedientes y obras, de acuerdo al informe trimestral de avance al III trimestre los resultados señalan que la ejecución presupuestal alcanza el 53% ejecución que debe calificarse como no óptima. En tanto que de la encuesta se desprende que cumplimiento en mención está dividido entre regular (80%) y no optimo (16.7%).

De acuerdo a la información proporcionada por la entidad, el cumplimiento de las metas está muy por debajo de lo esperado, especialmente en lo que se refiere a los productos finales, como son Cantidad de Perfiles de Inversión (programados 39, ejecutados 8), Expedientes Técnicos presentados y

aprobados (Programados 15, ejecutados 1), y Ejecución de Obras considerando las entregas a los usuarios finales (Programadas 4, ejecutadas 3).

En el caso de los productos iniciales e intermedios como son las contrataciones de los estudios de análisis preliminares y especializados para los perfiles y expedientes, estos muestran resultados promedios.

Tabla 7

Indicadores programados y ejecutados del Plan Operativo Anual

INDICADORES	PROGRAMADO	EJECUTADO AL 3ER TRIM.	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
Elaboración de estudios de análisis preliminar,	39	26	67%
Elaboración de perfiles	39	8	21%
Desarrollo de estudios especializados para perfiles	234	142	61%
Elaboración de expedientes técnicos	15	1	7%
Estudios especializados (Expedientes Técnicos)	72	4	6%
Ejecución de Obras	4	3	75%
Equipamiento de EESS	2	0	0%
	405	184	45.43

Fuente: Informe Trimestral de Avance del Plan Operativo Institucional con corte al 30 de setiembre 2016

Tabla 8

Ejecución Presupuestal del Plan Operativo Anual

FINANCIAMIENTO	PIM MARZO 2016	PIM ACTUAL	EJEC 30 SEP	% DE EJEC.
RO	84,046,698	41,736,621	21,850,517	52%
RDR	1,036,107	7,248,107	4,537,135	63%
DON/TRA	745,613	745,613	43,163	6%
TOTAL	85,828,418	49,730,341	26,430,815	53%

Fuente: Informe Trimestral de Avance del Plan Operativo Institucional con corte al 30 de setiembre 2016

V. Conclusiones

Primera

Se ha determinado que el nivel de eficacia en la ejecución del cumplimiento de las Metas físicas programadas en las Unidades de Estudios de Pre Inversión, Expedientes Técnicos y Obras de la Unidad Ejecutora 123 del Sector Salud, Lima – 2016 según la percepción de los trabajadores ha sido considerada como 60% regular y 40% no optimo y 0% optimo.

Segunda

Se ha determinado por otra parte que el nivel de eficacia en la ejecución del cumplimiento de la asignación Presupuestal en las Unidades de Estudios de Pre Inversión, Expedientes Técnicos y Obras, según la percepción de los trabajadores ha sido considerada como 86.7% regular y 13.3% no optimo y 3.3% optimo.

Tercera

Finalmente se ha determinado que la variable plan operativo según la percepción de los trabajadores ha sido considerada como 60% regular y 40% no optimo y 0.0% optimo.

Cuarta

La diferencia entre las cifras reales proporcionadas por la entidad, acerca de la ejecución del Plan Operativo Anual tanto para la ejecución de las metas como para la ejecución presupuestal; y la percepción de los trabajadores, nos invita a presumir desinformación de parte de ellos respecto a la situación real de la entidad.

VI. Recomendaciones

Primera

Respecto al nivel de eficacia en la ejecución del cumplimiento de las Metas físicas programadas en las Unidades de Estudios de Pre Inversión, Expedientes Técnicos y Obras de la Unidad Ejecutora 123 del Sector Salud, Lima – 2016, sería conveniente sugerir a las entidades entregar reportes de avance de las metas a los trabajadores a fin de hacer su conocimiento la situación real de la entidad, así como las acciones correctivas que se implementen..

Segunda

Respeto al cumplimiento de la asignación Presupuestal se recomienda realizar estudios previos de mercado a fin de no subvalorar los productos a ser contratados, así como los recursos de personal que se requieren para cumplir las metas. Teniendo en cuenta que las metas han llegado al 45% y que ya se gastos el presupuesto en un 53%, de tener plazo para concluir antes que termine el periodo, la entidad tendría que afrontar un déficit presupuestal.

Tercera

Respecto a la percepción de los trabajadores, teniendo en cuenta ha sido considerada como 60% regular y 40% no óptimo y 0.0% óptimo, y esta no refleja la realidad del desempeño institucional, se recomienda informar permanentemente a los trabajadores acerca del progreso en la consecución de las metas y la ejecución presupuestal.

Cuarta

De aplicarse esta metodología en otra investigación, se recomienda ampliar las preguntas a los responsables de la dirección institucional para hacer un cruce con las respuestas de los trabajadores, así como analizar

independientemente cada respuesta no directa y analizar la influencia de estas sobre el resultado final.

VII. Referencias bibliográficas

Ayala, V. (2015). *Re-ingeniería operacional para la ejecución del plan operativo anual y de contrataciones de la Universidad Técnica de Machala* Universidad Católica de Santiago de Guayaquil. Extraído de: <http://repositorio.ucsg.edu.ec/bitstream/3317/5105/1/T-UCSG-POS-MFEE-51.pdf>

Arteaga, Y.; Triana, J. (2014). *Modelo de gestión para la articulación de la planeación en la universidad distrital Francisco José de Caldas*. Universidad Nacional de Ciencias Administrativas. Bogotá. Extraído de: <http://repository.unad.edu.co/bitstream/10596/2769/1/52919113.pdf>

Alosilla-Velazco, R.; Levaggi, P.; Peña, A.; Rodríguez-Frías, J. (2012). *Planeamiento estratégico del sector salud privada en Lima*. PUCP. Extraído de: http://tesis.pucp.edu.pe/repositorio/bitstream/handle/123456789/4556/ALOSILLA_LEVAGGI_PE%C3%91A_RODRIGUEZ_SALUD_PRIVADA.pdf?sequence=1

Bejar S. (2008) *Metodología de la Investigación*. Extraído de: [https://www.google.com.pe/webhp?sourceid=chrome-instant&ion=1&espv=2&ie=UTF-8#q=Los+estudios+descriptivos%2C+seg%C3%BAAn+Behar+\(2008\)%3a+sirven+para](https://www.google.com.pe/webhp?sourceid=chrome-instant&ion=1&espv=2&ie=UTF-8#q=Los+estudios+descriptivos%2C+seg%C3%BAAn+Behar+(2008)%3a+sirven+para)

Caballero, S.; Canchucaja, P.; Miguel, J.; Paitamala, O.(2012). *Plan Estratégico del Sector Artesanal de la Región Junín*. PUCP. Extraída de: http://tesis.pucp.edu.pe/repositorio/bitstream/handle/123456789/4590/CABALLERO_CANCHUCAJA_MIGUEL_ARTESANAL_JUNIN.pdf?sequence=1

Hernández, R. , Fernández, C. y Sampieri, M. (2010). *Metodología de la Investigación*. Extraído de: [https://www.google.com.pe/webhp?Sourceid=chrome-instant&ion=1&espv=2&ie=UTF-8#q=Hernandez+Sampieri+\(2010\).+las+investigaciones+cuantitativas+son](https://www.google.com.pe/webhp?Sourceid=chrome-instant&ion=1&espv=2&ie=UTF-8#q=Hernandez+Sampieri+(2010).+las+investigaciones+cuantitativas+son)

Larrea, E. (2014). *Análisis financiero de la gestión de recuperación de cartera vencida y propuesta de Plan Operativo Anual del departamento de recaudación y gestión de la cartera de la Empresa Eléctrica Regional Centrosur C.A. Cuenta Ecuador. Universidad de Azuay, Ecuador.*
Extraído de: <http://dspace.uazuay.edu.ec/bitstream/datos/3449/1/10148.pdf>

Muñoz, E. (2015). *La planificación y aplicación presupuestaria y su incidencia para la contratación pública.* Universidad de Guayaquil facultad de ciencias económicas maestría en tributación y finanzas. Extraído de:
<http://repositorio.ug.edu.ec/bitstream/redug/10023/1/TESIS%20MAESTRIA%20ING.%20RENE%20MU%C3%91OZ.pdf>

Nava, R. (2009). *La planificación operativa y las técnicas de presupuesto por programa y por proyecto. Análisis comparativo.* Universidad de los Andes, Facultad de Ciencias Económicas y Sociales. Merida Venezuela.
Extraído de: <http://pcc.faces.ula.ve/Tesis/Maestria/Robetr%20Nava/TESIS%20LIC.%20ROBERT%20NAVA.pdf>

Neyra, M. (2012). *El planeamiento y el presupuesto público y su influencia en la gestión pública. Caso Defensoría del Pueblo, periodo 2000-2010.*
Recuperada desde: http://cybertesis.uni.edu.pe/bitstream/uni/1594/1/neyra_gm.pdf

Oficina ejecutiva de planeamiento del Ministerio de Salud (s/f). *Glosario de términos de presupuesto.* Recuperada desde: http://www.hsr.gob.pe/transparencia/pdf/2013/ejecucion_presupuesto_glosario_terminos.pdf

Perea, N. (2014) *Estudio de las competencias de los recursos humanos en las buenas prácticas del sistema de administración financiera en las municipalidades distritales de Soplín y Capelo de la provincia de*

Requena, año 2014"UNAP. Extraído de:
[http://dspace.unapiquitos.edu.pe/bitstream/
unapiquitos/390/1/tesis%20completa.pdf](http://dspace.unapiquitos.edu.pe/bitstream/unapiquitos/390/1/tesis%20completa.pdf)

Ramos L.; Albitres R. (2010) *Sistema de Gestión para Resultados en el Perú. Universidad Nacional de Ingeniería*. Extraída de: http://cybertesis.uni.edu.pe/bitstream/uni/216/1/albitres_cr.pdf

Tamayo y Tamayo. "*Proceso de la Investigación Científica*". Editorial Noriega Editores. Cuarta Edición. México. 2003
<http://tesisdeinvestig.blogspot.pe/2013/06/tipos-de-investigacion-segun-tamayo-y.html>

Zarpan, D. (2013). *Evaluación del sistema de control interno del área de abastecimiento para detectar riesgos operativos en la municipalidad distrital de Pomalca -2012*. Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo. Chiclayo. Extraída de: http://tesis.usat.edu.pe/jspui/bitstream/123456789/198/1/TL_Zarpan_Alegria_DianaJaneth.pdf

Zorrilla S. (1993) *Metodología de la Investigación*. Pág. 43. Extraído de: <http://www.lectura-online.net/libro/introduccion-a-la-metodologia-de-la-investigacion-zorrilla-arena-santiago-pdf-3.html>

Anexos

Apéndice 1: Matriz de consistencia							
TÍTULO: "Eficacia en la ejecución del Plan Operativo Anual de la Unidad Ejecutora 123 del Sector Salud, Lima - 2016"							
AUTOR: Patricia Zevallos Valverde							
VARIABLES Y DIMENSIONES							
Variable 1: Plan operativo de la Unidad Ejecutora 123 del Sector Salud							
Problema	Objetivo	Dimensiones	Indicadores	Metas	Preguntas del Instrumento	Escalas y Valores	Conclusiones
¿Cuál es el nivel de eficacia de la ejecución del Plan Operativo Anual de la Unidad Ejecutora 123 del Sector Salud, Lima - 2016?	Determinar el nivel de eficacia en la ejecución del Plan Operativo Anual de la Unidad Ejecutora 123 del Sector Salud, Lima - 2016.		i) Elaboración de estudios de análisis preliminar,	39	1. Consideras que en el caso de los Estudios de análisis preliminares se cumplieron las metas físicas planificadas por la Unidad? 2. En qué medida fueron atendidos los requerimientos del área de Estudios de Pre-inversión por parte de la administración?	Escala de Likert (5) Siempre (4) Casi Siempre (3) Algunas Veces (2) Muy pocas veces (1) Nunca	
Problemas secundarios:			ii) Elaboración de perfiles	39	3. Consideras que en el caso de la Elaboración de Perfiles se cumplieron las metas físicas planificadas por la Unidad? 4. Consideras que la demora por parte de las entidades responsables de la aprobación de los Perfiles, ha repercutido en el cumplimiento de las metas? 5. Crees que la institución en el caso de los perfiles tiene un buen control de calidad de los productos que recibe?		
¿Cuál es el nivel de eficacia en el cumplimiento de las Metas físicas programadas en las Unidades de Estudios de Pre Inversión, Expedientes Técnicos y Obras. de la Unidad Ejecutora 123 del Sector Salud, Lima - 2016?	Determinar el nivel de eficacia en el cumplimiento de las Metas físicas programadas en las Unidades de Estudios de Pre Inversión, Expedientes Técnicos y Obras. de la Unidad Ejecutora 123 del Sector Salud, Lima - 2016	PRIMERA DIMENSIÓN Cumplimiento de las Metas físicas programadas en las Unidades de Estudios de Pre Inversión, Expedientes Técnicos y Obras.	iii) Desarrollo de estudios especializados	234	6. Consideras que el personal contratado para realizar estos estudios ha sido el adecuado? 7. Crees que el desarrollo de estos estudios especializados deben ser contratados con Servicios de Terceros?		
			i) Elaboración de expedientes técnicos	15	8. En qué medida se cumple la siguiente afirmación: "En el caso de la Elaboración de Expedientes Técnicos se cumplieron las metas físicas planificadas" 9. Consideras que el cumplimiento o no cumplimiento de las metas se ha debido a la planificación realizada por la entidad? 10. Crees que la no participación de las empresas en los procesos de contratación ha influido en el cumplimiento de la meta?		
			ii) Estudios especializados para la elaboración de dichos expedientes técnicos	72	11. En qué medida fueron atendidos eficientemente los requerimientos del área de Expedientes Técnicos por parte de la administración? 12. Crees que el desarrollo de estos estudios especializados deben ser contratados con Servicios de Terceros?		
			i) Ejecución de Obras	4	13. En qué medida se cumple la siguiente afirmación: "En el caso de las Obras se cumplieron las metas físicas planificadas" 14. En qué medida fueron atendidos eficientemente los requerimientos del área de obras por parte de la administración? 15. Crees que en el caso de las obras, la entidad recibió el apoyo adecuado y oportuno del Ministerio de Salud?		
			ii) Equipamiento de EESS	2	16. En qué medida se cumple la siguiente afirmación: "En el caso del Equipamiento se cumplieron las metas físicas planificadas" 17. En qué medida crees que la autonomía de las Regiones influye en el proceso de equipamiento de los establecimientos de Salud?		

		Variable 1: Plan operativo de la Unidad Ejecutora 123 del Sector Salud				Conclusiones
Problema	Objetivo	Dimensiones	Indicadores	Metas	Preguntas del Instrumento	
¿Cuál es el nivel de ejecución del cumplimiento de la asignación Presupuestal en las Unidades de Estudios de Pre Inversión, Expedientes Técnicos y Obras?	Determinar el nivel de ejecución del cumplimiento de la asignación Presupuestal en las Unidades de Estudios de Pre Inversión, Expedientes Técnicos y Obras?	SEGUNDA DIMENSION Cumplimiento de la asignación Presupuestal en las Unidades de Estudios de Pre Inversión, Expedientes Técnicos y Obras.	i) Asignación presupuestaria a la Unidad de Pre-Inversión	%	18. Consideras que la oportunidad en la asignación presupuestal ha incidido en el cumplimiento de las metas de la Unidad de Pre-Inversión? 19. Consideras que la autonomía de las Regiones para contratar sus perfiles ha influido en la asignación presupuestal de la Unidad?	Escala de Likert (5) Siempre (4)Casi Siempre (3)Algunas Veces (2) Muy pocas veces (1) Nunca
			ii) Asignación presupuestaria a la Unidad de Expedientes Técnicos	%	20. Crees que la Unidad de Expedientes Técnicos cuenta con la asignación presupuestal suficiente como para garantizar la contratación de personal idóneo para el logro de las metas? 21. Consideras que presupuestalmente es más eficiente contratar los expedientes técnicos con servicios de terceros?	
			iii) Asignación presupuestaria a la Unidad de Obras	%	22. Consideras que la oportunidad en la asignación presupuestal ha incidido en el cumplimiento de las metas de la Unidad de Obras? 23. Crees que la Unidad de Obras cuenta con la asignación presupuestal suficiente como para garantizar la contratación de personal idóneo para el logro de las metas?	
			iv) Asignación presupuestaria al apoyo a la gestión	%	24. Crees que la asignación presupuestal a los componentes de Apoyo a la Gestión de alguna manera garantizan la eficiencia en el cumplimiento de las metas? 25. Crees que la Unidad de Administración ha brindado apoyo eficiente a las Unidades Técnicas como para garantizar el cumplimiento de las metas?	

Cuestionario sobre el nivel de ejecución del Plan Operativo Anual de la Unidad Ejecutora 123 del Sector Salud, Lima - 2016

Estimado(a) amigo (a), te agradeceré responder las siguientes preguntas referidas al "Eficacia en la ejecución del Plan Operativo Anual de la Unidad Ejecutora 123 del Sector Salud, Lima - 2016". El objetivo es detectar algunas dificultades con la finalidad de superarlas en beneficio de la institución y de sus trabajadores. Te comunico que es absolutamente anónimo por lo que debes responder con total veracidad. Gracias

Leyenda	
Siempre	5
Casi siempre	4
A veces	3
Casi nunca	2
Nunca	1

Variable 1: Plan operativo de la unidad ejecutora 123						
N°	Dimensión 1: Cumplimiento de las Metas físicas programadas en las Unidades de Estudios de Pre Inversión, Expedientes Técnicos y Obras.	S	CS	AV	CN	N
	Indicador i) Elaboración de estudios de análisis preliminar					
1.	Consideras que en el caso de los Estudios de análisis preliminares se cumplieron las metas físicas planificadas por la Unidad?					
2.	En qué medida fueron atendidos los requerimientos del área de Estudios de Pre-inversión por parte de la administración?					
	Indicador ii) Elaboración de perfiles					
3.	Consideras que en el caso de la Elaboración de Perfiles se cumplieron las metas físicas planificadas por la Unidad?					
4.	Consideras que la demora por parte de las entidades responsables de la aprobación de los Perfiles, ha repercutido en el cumplimiento de las metas?					
5.	Creer que la institución en el caso de los perfiles tiene un buen control de calidad de los productos que recibe?					
	Indicador iii) Desarrollo de estudios especializados					
6.	Consideras que el personal contratado para realizar estos estudios ha sido el adecuado?					
7.	Creer que el desarrollo de estos estudios especializados deben ser contratados con Servicios de Terceros?					
	Indicador i) Elaboración de expedientes técnicos					
8.	En qué medida se cumple la siguiente afirmación: "En el caso de la Elaboración de Expedientes Técnicos se cumplieron las metas físicas planificadas"					
9.	Consideras que el cumplimiento o no cumplimiento de las metas se ha debido a la planificación realizada por la entidad?					
10.	Creer que la no participación de las empresas en los procesos de contratación ha influido en el cumplimiento de la meta?					
	Indicador ii) Estudios especializados para la elaboración de dichos expedientes técnicos					
11.	En qué medida fueron atendidos eficientemente los requerimientos del área de Expedientes Técnicos por parte de la administración?					
12.	Creer que el desarrollo de estos estudios especializados deben ser contratados con Servicios de Terceros?					
	Indicador i) Ejecución de Obras					
13.	En qué medida se cumple la siguiente afirmación: "En el caso de las					

	Obras se cumplieron las metas físicas planificadas”					
14.	En qué medida fueron atendidos eficientemente los requerimientos del área de obras por parte de la administración?					
15.	Creer que en el caso de las obras, la entidad recibió el apoyo adecuado del Ministerio de Salud?					
	ii) Equipamiento de EESS					
16.	En qué medida se cumple la siguiente afirmación: “En el caso del Equipamiento se cumplieron las metas físicas planificadas”					
17.	En qué medida crees que la autonomía de las Regiones influye en el proceso de equipamiento de los establecimientos de Salud?					
	Dimensión 2: Cumplimiento de la asignación Presupuestal en las Unidades de Estudios de Pre Inversión, Expedientes Técnicos y Obras.					
	Indicador i) Asignación presupuestaria a la Unidad de Pre-Inversión					
18.	Consideras que la oportunidad en la asignación presupuestal ha incidido en el cumplimiento de las metas de la Unidad de Pre-Inversión?					
19.	Consideras que la autonomía de las Regiones para contratar sus perfiles ha influido en la asignación presupuestal de la Unidad?					
	Indicador ii) Asignación presupuestaria a la Unidad de Expedientes Técnicos					
20.	Creer que la Unidad de Expedientes Técnicos cuenta con la asignación presupuestal suficiente como para garantizar la contratación de personal idóneo para el logro de las metas?					
21.	Consideras que presupuestalmente es más eficiente contratar los expedientes técnicos con servicios de terceros?					
	Indicador iii) Asignación presupuestaria a la Unidad de Obras					
22.	Consideras que la oportunidad en la asignación presupuestal ha incidido en el cumplimiento de las metas de la Unidad de Obras?					
23.	Creer que la Unidad de Obras cuenta con la asignación presupuestal suficiente como para garantizar la contratación de personal idóneo para el logro de las metas?					
	Indicador iv) Asignación presupuestaria al apoyo a la gestión					
24.	Creer que la asignación presupuestal a los componentes de Apoyo a la Gestión de alguna manera garantizan la eficiencia en el cumplimiento de las metas?					
25.	Creer que la Unidad de Administración ha brindado apoyo eficiente a las Unidades Técnicas como para garantizar el cumplimiento de las metas?					

Fiabilidad

Estadísticas de fiabilidad

Alfa de Cronbach	N de elementos
,779	25

Estadísticas de total de elemento

	Media de escala si el elemento se ha suprimido	Varianza de escala si el elemento se ha suprimido	Correlación total de elementos corregida	Alfa de Cronbach si el elemento se ha suprimido
VAR00001	76,67	78,095	,420	,767
VAR00002	77,13	83,410	,071	,783
VAR00003	77,40	80,114	,242	,776
VAR00004	76,73	86,638	-,206	,789
VAR00005	77,00	86,000	-,120	,790
VAR00006	77,67	80,952	,407	,771
VAR00007	77,40	78,257	,360	,769
VAR00008	77,47	93,695	-,454	,820
VAR00009	77,00	79,571	,387	,769
VAR00010	76,67	86,952	-,187	,793
VAR00011	76,87	83,410	,136	,779
VAR00012	76,67	80,238	,314	,772
VAR00013	76,67	75,381	,460	,763
VAR00014	76,73	73,067	,484	,760
VAR00015	76,67	79,238	,392	,769
VAR00016	76,47	77,695	,382	,768
VAR00017	77,67	68,238	,699	,742
VAR00018	77,60	71,543	,645	,750
VAR00019	77,33	76,524	,493	,762
VAR00020	77,60	69,257	,652	,746
VAR00021	76,93	85,067	-,054	,789
VAR00022	76,67	72,952	,491	,760
VAR00023	77,27	77,210	,471	,764
VAR00024	77,07	74,067	,520	,759
VAR00025	77,07	77,067	,470	,764

Base de datos

	E1	E2	E3	E4	E5	E6	E7	E8	E9	E10	E11	E12	E13	E14	E15	E16	E17	E18	E19	E20	E21	E22	E23	E24	E25	E26	E27	E28	E29	E30	
ITEM1	4	4	2	4	3	3	3	4	3	4	3	5	2	2	4	3	1	2	3	1	3	2	2	2	3	4	2	4	2	1	
ITEM2	4	3	2	4	4	3	3	3	3	3	3	4	4	5	3	5	2	3	4	2	4	5	4	3	4	4	2	4	5	2	
ITEM3	2	2	3	4	3	2	2	4	3	4	4	2	3	2	2	3	1	2	3	1	3	2	2	2	2	2	2	4	2	1	
ITEM4	4	2	4	3	4	2	2	3	4	4	3	4	5	3	4	5	5	3	3	5	4	3	2	3	4	3	5	3	3	5	
ITEM5	2	3	2	3	4	2	2	4	3	3	3	3	3	2	4	3	1	2	2	1	3	2	2	3	3	2	3	2	2	1	
ITEM6	5	4	2	4	4	2	2	4	3	4	4	4	3	2	4	3	4	2	2	4	4	2	2	2	2	4	3	4	2	4	
ITEM7	3	2	3	3	3	3	3	1	3	3	3	3	3	5	3	4	3	4	4	3	4	5	4	5	3	4	2	3	5	3	
ITEM8	4	4	2	4	3	3	4	2	4	3	3	3	5	4	4	5	2	1	2	2	2	4	3	3	3	4	3	3	4	2	
ITEM9	4	4	4	3	2	3	3	2	4	3	4	4	5	5	5	5	5	5	4	5	2	5	4	5	4	4	4	3	5	5	
ITEM10	3	3	4	4	4	2	4	4	4	3	4	4	4	4	3	4	2	3	3	2	2	4	3	4	4	3	2	4	4	2	
ITEM11	4	3	2	4	4	3	4	3	4	5	4	4	4	3	4	3	3	3	3	3	4	3	3	3	3	3	3	3	3	2	
ITEM12	3	3	4	3	3	3	3	1	2	5	4	3	2	5	3	3	3	4	4	3	4	5	4	3	3	3	3	3	3	5	3
ITEM13	4	4	3	3	3	3	3	3	4	3	3	3	5	3	4	3	2	2	3	2	4	4	3	5	2	3	3	3	4	2	
ITEM14	4	3	2	4	3	3	4	3	3	3	3	4	3	3	4	3	3	3	3	3	4	3	3	3	5	3	2	3	3	3	
ITEM15	4	3	4	3	2	2	1	1	2	4	3	4	3	5	3	5	2	1	1	3	3	5	4	2	3	3	3	4	5	3	
ITEM16	4	3	2	3	4	3	3	4	3	5	4	3	3	4	3	3	3	2	3	3	4	4	3	3	2	4	3	3	4	3	
ITEM17	3	3	4	4	4	3	2	3	3	5	3	2	2	5	3	5	1	4	3	1	3	5	4	3	3	3	3	4	5	1	
ITEM18	4	3	2	4	3	3	2	2	4	4	3	5	3	2	3	2	1	4	4	1	3	2	3	2	2	4	2	3	2	1	
ITEM19	5	3	3	4	2	2	3	4	2	4	4	5	4	4	2	4	1	2	3	1	2	4	4	2	3	4	2	3	4	1	
ITEM20	5	3	2	2	4	2	2	2	4	4	5	3	2	2	4	2	5	4	4	1	4	2	3	3	2	4	3	2	2	5	
ITEM21	3	2	4	3	2	3	4	4	2	5	3	3	3	5	3	2	1	4	3	5	4	5	3	2	3	3	3	3	5	1	
ITEM22	4	3	2	4	3	3	3	2	2	4	4	4	4	2	3	2	3	3	3	3	4	2	3	3	3	4	3	4	2	2	
ITEM23	4	3	3	3	4	3	2	2	4	4	4	4	3	3	3	2	5	2	3	5	4	3	4	4	3	4	3	3	3	5	
ITEM24	5	4	2	4	3	3	3	3	4	4	5	4	3	2	4	4	1	1	3	1	4	2	3	3	3	5	3	3	2	1	
ITEM25	5	2	2	3	3	3	2	2	4	5	5	4	4	2	4	3	2	3	3	2	4	2	4	4	4	5	2	3	2	2	

CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE

Nº	DIMENSIONES / ítems	Pertinencia ¹		Relevancia ²		Claridad ³		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
	DIMENSIÓN 1: Cumplimiento de las Metas físicas programadas en las Unidades de Estudios de Pre Inversión, Expedientes Técnicos y Obras							
1	En qué medida fueron atendidos los requerimientos del área de Estudios de Pre-inversión por parte de la administración?	X		X		X		
2	Consideras que en el caso de la Elaboración de Perfiles se cumplieron las metas físicas planificadas por la Unidad?	X		X		X		
3	Consideras que la demora por parte de las entidades responsables de la aprobación de los Perfiles, ha repercutido en el cumplimiento de las metas?	X		X		X		
4	Crees que la institución en el caso de los perfiles tiene un buen control de calidad de los productos que recibe?	X		X		X		
5	Consideras que el personal contratado para realizar estos estudios ha sido el adecuado?	X		X		X		
6	Crees que el desarrollo de estos estudios especializados deben ser contratados con Servicios de Terceros?	X		X		X		
7	En qué medida se cumple la siguiente afirmación: "En el caso de la Elaboración de Expedientes Técnicos se cumplieron las metas físicas planificadas"	X		X		X		
8	Consideras que el cumplimiento o no cumplimiento de las metas se ha debido a la planificación realizada por la entidad?	X		X		X		
9	Crees que la no participación de las empresas en los procesos de contratación ha influido en el cumplimiento de la meta?	X		X		X		
10	En qué medida fueron atendidos eficientemente los requerimientos del área de Expedientes Técnicos por parte de la administración?	X		X		X		
11	Crees que el desarrollo de estos estudios especializados deben ser contratados con Servicios de Terceros?	X		X		X		
12	En qué medida se cumple la siguiente afirmación: "En el caso de las Obras se cumplieron las metas físicas planificadas"	X		X		X		
13	En qué medida fueron atendidos eficientemente los requerimientos del área de obras por parte de la administración?	X		X		X		
14	Crees que en el caso de las obras, la entidad recibió el apoyo adecuado del Ministerio de Salud?	X		X		X		
15	En qué medida se cumple la siguiente afirmación: "En el caso del Equipamiento se cumplieron las metas físicas planificadas"	X		X		X		
16	En qué medida crees que la autonomía de las Regiones influye en el proceso de equipamiento de los establecimientos de Salud?	X		X		X		

17	En qué medida fueron atendidos los requerimientos del área de Estudios de Pre-inversión por parte de la administración? DIMENSIÓN 2: Cumplimiento de la asignación Presupuestal en las Unidades de Estudios de Pre Inversión, Expedientes Técnicos y Obras.	X		X		X		X	
		Si	No	Si	No	Si	No	Si	No
18	Consideras que la oportunidad en la asignación presupuestal ha incidido en el cumplimiento de las metas de la Unidad de Pre-Inversión?	X		X		X		X	
19	Consideras que la autonomía de las Regiones para contratar sus perfiles ha influido en la asignación presupuestal de la Unidad?	X		X		X		X	
20	Crees que la Unidad de Expedientes Técnicos cuenta con la asignación presupuestal suficiente como para garantizar la contratación de personal idóneo para el logro de las metas?	X		X		X		X	
21	Consideras que presupuestalmente es más eficiente contratar los expedientes técnicos con servicios de terceros?	X		X		X		X	
22	Consideras que la oportunidad en la asignación presupuestal ha incidido en el cumplimiento de las metas de la Unidad de Obras?	X		X		X		X	
23	Crees que la Unidad de Obras cuenta con la asignación presupuestal suficiente como para garantizar la contratación de personal idóneo para el logro de las metas?	X		X		X		X	
24	Crees que la asignación presupuestal a los componentes de Apoyo a la Gestión de alguna manera garantizan la eficiencia en el cumplimiento de las metas?	X		X		X		X	
25	Crees que la Unidad de Administración ha brindado apoyo eficiente a las Unidades Técnicas como para garantizar el cumplimiento de las metas?	X		X		X		X	

Observaciones (precisar si hay suficiencia): Los ítems planteados son suficientes para medir las dimensiones estudiadas

Opinión de aplicabilidad: Aplicable [x] No aplicable []

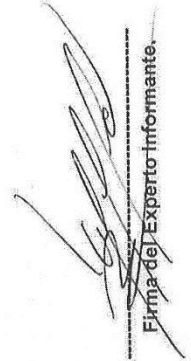
Apellidos y nombres del juez validador. Dr/ Mg: Estadística Consuelo Suzette Gonzales Cubas DNI: 09631788

Especialidad del validador: Estadístico

Lima, 04 de Noviembre del 2016

- ¹ Pertinencia: El ítem corresponde al concepto teórico formulado.
- ² Relevancia: El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo
- ³ Claridad: Se entiende sin dificultad alguna el enunciado del ítem, es conciso, exacto y directo

Nota: Suficiencia, se dice suficiencia cuando los ítems planteados son suficientes para medir la dimensión


Firma del Experto Informante.



ESCUELA DE POSGRADO
UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

Eficacia en la ejecución del Plan Operativo Anual de la Unidad
Ejecutora 123 del Sector Salud, Lima - 2016

pzevallosv@gmail.com

Patricia Zevallos Valverde

Resumen

La presente investigación titulada: "Eficacia en la ejecución del Plan Operativo Anual de la Unidad Ejecutora 123 del Sector Salud, Lima - 2016" tuvo como objetivo general, analizar el nivel de ejecución del Plan Operativo Anual de la Unidad Ejecutora 123 del Sector Salud y el cumplimiento de sus metas físicas y presupuestales, durante el año 2016.

El instrumento de recolección de datos fue una encuesta con 25 preguntas que fueron debidamente validados a través de juicios de expertos y su confiabilidad a través del estadístico Alfa de Cronbach, siendo los resultados con respecto al nivel de eficacia en la Ejecución del Plan Operativo Anual, el 60% de los entrevistados ha señalado que el nivel de eficacia es regular, mientras que el 40% señala que es no óptimo.

.Palabras claves: Eficiencia, cumplimiento de metas, cumplimiento presupuestal.

Abstract

The present research "Efficiency in the execution of the operational plan of the health sector executing unit 123" had as general objective to analyze the level of execution of the Annual Operational Plan of the Executing Unit 123 of the Health Sector and the fulfillment of its physical goals And budget, during the year 2016.

The conclusions was that 60% of the interviewees considers that the level of efficiency of the Operative Plan of the entity was regular, being that 40% considers it deficient. Regarding the fulfillment of goals, 86.7% considers it regular and 13.3% deficient; And regarding the budget compliance 80% considers it regular and 16.7% deficient.

KEY WORDS: efficacy, physical goal and budget goal

Introducción

La presente tesis aborda el tema de la eficacia en la ejecución del Plan Operativo Anual de la Unidad Ejecutora 123 del Sector Salud y el cumplimiento de sus metas físicas y presupuestales, durante el año 2016.

El Plan Estratégico y el Plan Operativo son instrumentos de gestión que tienen como finalidad lograr cambios profundos sobre la situación de una organización y conducir a la institución a una situación ideal.

En dichos documentos están enunciados la visión, misión, valores, análisis situacional, diagnóstico, matriz FODA, objetivos, indicadores, metas y estrategias. El Plan estratégico es una herramienta de gestión que nos permite mostrar lo que la organización necesita lograr para cumplir su misión y visión. Los planes operativos, son una concreción del Plan Estratégico por áreas de gestión, suelen elaborarse con una perspectiva anual, es en este Plan Operativo donde mostramos con detalle las acciones que necesitamos realizar para conseguir los objetivos institucionales trazados.

El Plan Operativo de la institución analizada cuenta con indicadores de gestión, estos han sido considerados para el análisis de los resultados, así como el porcentaje de la ejecución presupuestal, cuyos resultados difieren de la percepción de los trabajadores respecto al nivel de eficacia de la ejecución.

Revisión de la Literatura

Martínez y Milla (2005) en el texto “La Elaboración del Plan Estratégico y su Implantación a través del cuadro de mando integral” definen plan estratégico como un documento que sintetiza a nivel económico-financiero, estratégico y organizativo el posicionamiento actual y futuro de la empresa y cuya elaboración nos obligará a plantearnos dudas acerca de nuestra organización, de nuestra forma de hacer las cosas y a marcarnos una estrategia en función de nuestro posicionamiento actual y del deseado (p. 8).

El Plan Operativo es un instrumento de gestión de corto plazo que define las actividades que se llevaran a cabo en periodos de un año, para el logro de los resultados previstos en el Plan Estratégico Institucional. El plan operativo anual debe estar perfectamente alineado con el plan estratégico de la entidad, y su especificación sirve para concretar, además de los objetivos a conseguir cada año, la manera de alcanzarlos que debe seguir cada entidad.

En el Perú, la rectoría efectiva del Sistema Nacional de Planeamiento Estratégico (SINAPLAN) está a cargo de CEPLAN un organismo técnico especializado que conduce el sistema de manera participativa, transparente y concertada, contribuyendo así al mejoramiento de la calidad de vida de la población y al desarrollo sostenible del país.

La Directiva N° 001-2014 tuvo como objetivo establecer los principios, normas, procedimientos e instrumentos del Proceso de Planeamiento Estratégico en el marco del SINAPLAN, la misma que es de aplicación para todas las entidades de la Administración Pública, por ende de la Unidad Ejecutora 123 del Sector Salud y cuya finalidad es lograr que los planes estratégicos de todas las entidades de la Administración Pública estén articulados al Plan Estratégico de Desarrollo Nacional – PEDN. Esta directiva define los planes mencionados en la tipología de la siguiente forma:

“Art. 17. Plan Estratégico Institucional – PEI: es el documento elaborado por las entidades de la Administración Pública que constituyen un Pliego presupuestario (Pliego Salud). Se redacta en la Fase Institucional y utiliza la información generada en la Fase Estratégica del Sector al que pertenece o del territorio al que está vinculado. Este documento desarrolla las acciones estratégicas de la entidad para el logro de los objetivos establecidos en el Pesem o PDC según sea el caso. El PEI contiene la síntesis de la Fase Estratégica, la Misión, los objetivos estratégicos institucionales, indicadores, metas, las acciones estratégicas y la ruta estratégica. El PEI se formula anualmente para un periodo de tres años. Es aprobado por el titular de la entidad”.

“Art. 18. Plan Operativo Institucional – POI: El POI es el documento elaborado por las entidades de la Administración Pública que constituyen pliegos presupuestarios. Este documento desagrega las acciones estratégicas identificadas en el PEI en actividades. Esta información contribuirá a la gestión de la entidad para el logro de sus objetivos estratégicos. El POI debe ser utilizado para orientar la asignación presupuestal que efectúa el titular del pliego correspondiente (en este caso

Salud). El POI se elabora para un periodo de un año. Es aprobado por el titular de la entidad”.

Dimensión 1: Cumplimiento de las Metas físicas programadas en las Unidades de Estudios de Pre Inversión, Expedientes Técnicos y Obras.

Oficina ejecutiva de planeamiento del Ministerio de Salud (s/f), nos dice que las metas físicas son:

Expresión concreta y cuantificable que caracteriza el producto o productos finales de las actividades y proyectos para el año fiscal. Se compone de cuatro elementos: 1) Finalidad (objeto preciso de la meta). 2) Unidad de medida (magnitud que se utiliza para su medición). 3) Cantidad (número de unidades de medida que se espera alcanzar). 4) Ubicación geográfica (ámbito territorial donde se ha previsto la meta). (p.9)

Dimensión 2: Cumplimiento de la asignación Presupuestal en las Unidades de Estudios de Pre Inversión, Expedientes Técnicos y Obras

Neyra (2012), nos dice con respecto a la asignación presupuestal

La asignación presupuestal para el desarrollo de tareas de las unidades orgánicas será planteada por la Oficina de Planificación, Presupuesto, Racionalización y Estadística, en base al presupuesto disponible para el año (...) y considerando el presupuesto asignado en el año (...) por la fuente de financiamiento Recursos Ordinarios, la cual una vez revisada y aprobada por la Alta Dirección, se informará a nivel de cada unidad. En base a la asignación presupuestal aprobada a cada unidad orgánica, todas las unidades orgánicas plantearán la programación de las tareas que esperan realizar, proyectando las metas y el presupuesto de cada una de ellas, las cuales deberán ser consignados en la Ficha del POI (...) La asignación presupuestal y su efectiva ejecución, permitirá que el Estado realice una mejor gestión del uso de los recursos públicos, lo cual conllevará a ofrecer mejores condiciones de vida a la población y general, al desarrollo nacional. (p.86)

Metodología

Por su naturaleza o enfoque es cuantitativo, por el diseño no experimental según Hernández Sampieri (2010) (p.93). El diseño es no experimental, transeccional descriptivo, para Hernández *et al.* (2010) el diseño viene a ser el “Plan o estrategia que se desarrolla para obtener la información que se requiere en una investigación” (p. 162) y es no experimental en tanto son “Estudios que se realizan sin la manipulación deliberada de variables y en los que sólo se observan los fenómenos en su ambiente natural para después analizarlos” (p. 191). La población estuvo constituida por los 156 trabajadores de la entidad en estudio Unidad Ejecutora 123 del Sector Salud.

Resultados

Respecto a la Dimensión 1: Se aprecian los resultados de frecuencias y porcentajes de la variable en estudio, observándose con respecto al nivel de eficacia en el cumplimiento de las metas físicas programadas en las Unidades de Estudios de Pre-Inversión, Expedientes Técnicos y Obras, el 87% de los entrevistados ha señalado que el nivel de eficiencia es regular, mientras que el 13% señala que es no óptimo.

Respecto a la Dimensión 2: se aprecian los resultados de frecuencias y porcentajes de la variable en estudio, observándose con respecto al nivel de cumplimiento de la asignación presupuestal en las Unidades de Estudios de Pre-Inversión, Expedientes Técnicos y Obras, el 80% de los entrevistados ha señalado que el nivel de eficacia es regular, mientras que el 17% señala que es no óptimo

Respecto a la Variable: Plan Operativo, se aprecian los resultados de frecuencias y porcentajes de la variable en estudio, observándose con respecto al nivel de eficacia en la Ejecución del Plan Operativo Anual, el 60% de los entrevistados ha señalado que el nivel de eficacia es regular, mientras que el 40% señala que es no óptimo.

Discusión

Con respecto al nivel de eficacia en el cumplimiento de las metas físicas programadas en las Unidades de estudio de Pre inversión, expedientes técnicos y obras, debemos señalar que los resultados obtenidos se orientan a señalar que esta ha sido de nivel regular, sin embargo los resultados del POA señalan que el cumplimiento de las metas físicas en el caso de perfiles es 21%, expedientes técnicos 7% y obras 75%.

El bajo nivel de ejecución de las metas, puede obedecer a una planificación deficiente para el caso de elaboración de perfiles, de la misma forma al no cumplirse la meta de perfiles en los plazos previstos (requisito previo) fue imposible ejecutar la meta de expedientes técnicos de manera óptima. En el caso de obra se planificaron únicamente 4 obras de las cuales se ejecutaron 3 alcanzando el porcentaje señalado.

Con respecto al nivel de cumplimiento de la ejecución presupuestal en las Unidades de estudios de Pre inversión, Expedientes y obras, de acuerdo al informe trimestral de avance al III trimestre los resultados señalan que la ejecución presupuestal alcanza el 53% ejecución que debe calificarse como no óptima. En tanto que de la encuesta se desprende que cumplimiento en mención está dividido entre regular (80%) y no optimo (16.7%).

De acuerdo a la información proporcionada por la entidad, el cumplimiento de las metas está muy por debajo de lo esperado, especialmente en lo que se refiere a los productos finales, como son Cantidad de Perfiles de Inversión (programados 39, ejecutados 8), Expedientes Técnicos presentados y aprobados (Programados 15, ejecutados 1), y Ejecución de Obras considerando las entregas a los usuarios finales (Programadas 4, ejecutadas 3).

Conclusiones

Primera. Se ha determinado que el nivel de eficacia en la ejecución del cumplimiento de las Metas físicas programadas en las Unidades de Estudios de Pre Inversión, Expedientes Técnicos y Obras de la Unidad Ejecutora 123 del Sector

Salud, Lima – 2016 según la percepción de los trabajadores ha sido considerada como 60% regular y 40% no óptimo y 0% óptimo. **Segunda.** Se ha determinado por otra parte que el nivel de eficacia en la ejecución del cumplimiento de la asignación Presupuestal en las Unidades de Estudios de Pre Inversión, Expedientes Técnicos y Obras, según la percepción de los trabajadores ha sido considerada como 86.7% regular y 13.3% no óptimo y 3.3% óptimo. **Tercera** Finalmente se ha determinado que la variable plan operativo según la percepción de los trabajadores ha sido considerada como 60% regular y 40% no óptimo y 0.0% óptimo y **Cuarta** La diferencia entre las cifras reales proporcionadas por la entidad, acerca de la ejecución del Plan Operativo Anual tanto para la ejecución de las metas como para la ejecución presupuestal; y la percepción de los trabajadores, nos invita a presumir desinformación de parte de ellos respecto a la situación real de la entidad.

Recomendaciones

Primera. Respecto al nivel de eficacia en la ejecución del cumplimiento de las Metas físicas programadas en las Unidades de Estudios de Pre Inversión, Expedientes Técnicos y Obras de la Unidad Ejecutora 123 del Sector Salud, Lima – 2016, sería conveniente sugerir a las entidades entregar reportes de avance de las metas a los trabajadores a fin de hacer su conocimiento la situación real de la entidad, así como las acciones correctivas que se implementen. **Segunda** Respeto al cumplimiento de la asignación Presupuestal se recomienda realizar estudios previos de mercado a fin de no subvalorar los productos a ser contratados, así como los recursos de personal que se requieren para cumplir las metas. Teniendo en cuenta que las metas han llegado al 45% y que ya se gastos el presupuesto en un 53%, de tener plazo para concluir antes que termine el periodo, la entidad tendría que afrontar un déficit presupuestal. **Tercera,** Respecto a la percepción de los trabajadores, teniendo en cuenta ha sido considerada como 60% regular y 40% no óptimo y 0.0% óptimo, y esta no refleja la realidad del desempeño institucional, se recomienda informar permanentemente a los trabajadores acerca del progreso en la consecución de las metas y la ejecución presupuestal. **Cuarta,** De aplicarse esta metodología en otra investigación, se recomienda ampliar las preguntas a los responsables de la dirección institucional para hacer un cruce con las respuestas de los trabajadores,

así como analizar independientemente cada respuesta no directa y analizar la influencia de estas sobre el resultado final.

Referencias bibliográficas

Ayala, V. (2015). *Re-ingeniería operacional para la ejecución del plan operativo anual y de contrataciones de la Universidad Técnica de Machala* Universidad Católica de Santiago de Guayaquil. Extraído de: <http://repositorio.ucsg.edu.ec/bitstream/3317/5105/1/T-UCSG-POS-MFEE-51.pdf>

Arteaga, Y.; Triana, J. (2014). *Modelo de gestión para la articulación de la planeación en la universidad distrital Francisco José de Caldas*. Universidad Nacional de Ciencias Administrativas. Bogotá. Extraído de: <http://repository.unad.edu.co/bitstream/10596/2769/1/52919113.pdf>

Alosilla-Velazco, R.; Levaggi, P.; Peña, A.; Rodríguez-Frías, J. (2012). *Planeamiento estratégico del sector salud privada en Lima*. PUCP. Extraído de: http://tesis.pucp.edu.pe/repositorio/bitstream/handle/123456789/4556/ALOSILLA_LEVAGGI_PE%C3%91A_RODRIGUEZ_SALUD_PRIVADA.pdf?sequence=1

Bejar S. (2008) *Metodología de la Investigación*. Extraído de: [https://www.google.com/webhp?sourceid=chrome-instant&ion=1&espv=2&ie=UTF-8#q=Los+estudios+descriptivos%2C+seg%C3%BAn+Behar+\(2008\)%3a+sirven+para](https://www.google.com/webhp?sourceid=chrome-instant&ion=1&espv=2&ie=UTF-8#q=Los+estudios+descriptivos%2C+seg%C3%BAn+Behar+(2008)%3a+sirven+para)

Caballero, S.; Canchucaja, P.; Miguel, J.; Paitamala, O.(2012). *Plan Estratégico del Sector Artesanal de la Región Junín*. PUCP. Extraída de: http://tesis.pucp.edu.pe/repositorio/bitstream/handle/123456789/4590/CABALLERO_CANCHUCAJA_MIGUEL_ARTESANAL_JUNIN.pdf?sequence=1

Hernández. R., Fernández, C. y Sampieri, M. (2010). *Metodología de la Investigación*. Extraído de: [https://www.google.com.pe/webhp?Sourceid=chrome-instant&ion=1&espv=2&ie=UTF-8#q=Hernandez+Sampieri+\(2010\).+las+investigaciones+cuantitativas+son](https://www.google.com.pe/webhp?Sourceid=chrome-instant&ion=1&espv=2&ie=UTF-8#q=Hernandez+Sampieri+(2010).+las+investigaciones+cuantitativas+son)

Larrea, E. (2014). *Análisis financiero de la gestión de recuperación de cartera vencida y propuesta de Plan Operativo Anual del departamento de recaudación y gestión de la cartera de la Empresa Eléctrica Regional Centrosur C.A. Cuenta Ecuador. Universidad de Azuay, Ecuador*. Extraído de: <http://dspace.uazuay.edu.ec/bitstream/datos/3449/1/10148.pdf>

Muñoz, E. (2015). *La planificación y aplicación presupuestaria y su incidencia para la contratación pública*. Universidad de Guayaquil facultad de ciencias económicas maestría en tributación y finanzas. Extraído de: <http://repositorio.ug.edu.ec/bitstream/redug/10023/1/TESIS%20MAESTRIA%20ING.%20RENE%20MU%C3%91OZ.pdf>

Nava, R. (2009). *La planificación operativa y las técnicas de presupuesto por programa y por proyecto. Análisis comparativo. Universidad de los Andes, Facultad de Ciencias Económicas y Sociales. Merida Venezuela*. Extraído de: <http://pcc.faces.ula.ve/Tesis/Maestria/Robetr%20Nava/TESIS%20LIC.%20ROBERT%20NAVA.pdf>

Neyra, M. (2012). *El planeamiento y el presupuesto público y su influencia en la gestión pública. Caso Defensoría del Pueblo, periodo 2000-2010*. Recuperada desde: http://cybertesis.uni.edu.pe/bitstream/uni/1594/1/neyra_gm.pdf

Oficina ejecutiva de planeamiento del Ministerio de Salud (s/f). *Glosario de términos de presupuesto*. Recuperada de: http://www.hsr.gob.pe/transparencia/pdf/2013/ejecucion_presupuesto_glosario_terminos.pdf

Perea, N. (2014) *Estudio de las competencias de los recursos humanos en las buenas prácticas del sistema de administración financiera en las municipalidades distritales de Soplín y Capelo de la provincia de Requena, año 2014* UNAP. Extraído de: <http://dspace.unapiquitos.edu.pe/bitstream/unapiquitos/390/1/tesis%20completa.pdf>

Ramos L.; Albitres R. (2010) *Sistema de Gestión para Resultados en el Perú. Universidad Nacional de Ingeniería*. Extraída de: http://cybertesis.uni.edu.pe/bitstream/uni/216/1/albitres_cr.pdf

Tamayo y Tamayo. "*Proceso de la Investigación Científica*". Editorial Noriega Editores. Cuarta Edición. México. 2003
<http://tesisdeinvestig.blogspot.pe/2013/06/tipos-de-investigacion-segun-tamayo-y.html>

Zarpan, D. (2013). *Evaluación del sistema de control interno del área de abastecimiento para detectar riesgos operativos en la municipalidad distrital de Pomalca -2012*. Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo. Chiclayo. Extraída de: http://tesis.usat.edu.pe/jspui/bitstream/123456789/198/1/TL_Zarpan_Alegria_DianaJaneth.pdf

Zorrilla S. (1993) *Metodología de la Investigación*. Pág. 43. Extraído de: <http://www.lectura-online.net/libro/introduccion-a-la-metodologia-de-la-investigacion-zorrilla-arena-santiago-pdf-3.html>