



ESCUELA DE POSTGRADO
UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

Sistema de control interno y Gestión de contrataciones
públicas del personal de la Subgerencia de Logística del
Poder Judicial-2016

**TESIS PARA OPTAR EL GRADO ACADÉMICO DE
MAESTRA EN GESTION PUBLICA**

AUTORA:

Br. Helen Saskat Colan Hermenegildo

ASESOR:

Mg. Hugo Prado Lopez

SECCIÓN:

Ciencias Empresariales

LINEA DE INVESTIGACIÓN:

Control Administrativo

PERÚ– 2017

Dr. Chantal Jara Aguirre
Presidente

Dra. Eliana Castañeda Nuñez
Secretario

Dr. Hugo Ricardo Prado Lopez
Vocal

Dedicatoria

A mis padres y hermana por su apoyo.

La Autora

Agradecimiento

A Dios que me permite llegar a alcanzar mis objetivos día a día, a mi asesor el Mg. Hugo Prado Lopez por darme el aliento para realizar este proyecto de investigación y a la Universidad Cesar Vallejo por ser el mediador para cosechar todo este esfuerzo.

Declaración de Autoría

Yo, Helen Saskat Colan Hermenegildo, estudiante de la Escuela de Postgrado, Maestría en Gestión Pública, de la Universidad César Vallejo, Sede Lima; declaro el trabajo académico titulado “Sistema de control interno y gestión de contrataciones públicas del personal de la Subgerencia de Logística del Poder Judicial-2016”, presentada, en 80 folios para la obtención del grado académico de Magister en Gestión Pública es de mi autoría.

Por tanto, declaro lo siguiente:

- He mencionado todas las fuentes empleadas en el presente trabajo de investigación, identificando correctamente toda cita textual o de paráfrasis proveniente de otras fuentes, de acuerdo con lo establecido por las normas de elaboración de trabajos académicos.
- No he utilizado ninguna otra fuente distinta de aquellas expresamente señaladas en este trabajo.
- Este trabajo de investigación no ha sido previamente presentado completa ni parcialmente para la obtención de otro grado académico o título profesional.
- Soy consciente de que mi trabajo puede ser revisado electrónicamente en búsqueda de plagios.
- De encontrar uso de material intelectual ajeno sin el debido reconocimiento de su fuente o autor, me someto a las sanciones que determinen el procedimiento disciplinario.

Lima, 17 Diciembre del 2016

Presentación

Señores miembros del jurado:

En cumplimiento del reglamento de grados y títulos de la Universidad Cesar Vallejo, presentamos la tesis titulada: Sistema de control interno y gestión de contrataciones públicas del personal de la Subgerencia de Logística del Poder Judicial-2016, para obtener el grado de Magister en Gestión Pública.

La presente tesis tiene como finalidad determinar la relación entre el sistema de control interno y la gestión de contrataciones públicas del personal de la Subgerencia de Logística del Poder Judicial-2016. El documento está compuesto o estructurado en el conocimiento científico, compuesto por siete secciones: (a) primera sección Introducción, (b) segunda sección se desarrolla el Marco metodológico, (c) tercera sección se desarrolla los resultados de la investigación, (d) cuarta sección se presenta la discusión de estudio, (e) quinta y sexta sección se presenta las conclusiones y sugerencia y (f) séptima y última sección se presenta las referencias bibliográficas y demás anexos que se considere necesario.

Señores miembros del jurado espero que esta investigación sea evaluada y merezca su aprobación.

La Autora

Tabla de Contenido

	Pág.
Caratula	i
Página del jurado	ii
Dedicatoria	iii
Agradecimiento	iv
Declaratoria de autenticidad	v
Presentación	vi
Tabla de Contenido	vii
Lista de Tablas	x
Lista de Figuras	xi
Resumen	xii
Abstrac	xiii
I. Introducción	14
1.1. Antecedentes	15
1.1.1. Antecedentes Internacionales	15
1.1.2. Antecedentes Nacionales	16
1.2. Fundamentación científica, técnica y humanista.	17
1.2.1.Sistema de Control Interno	17
1.2.2. Definición Sistema de Control Interno.	20
1.2.3.Componentes de Control Interno	21
1.2.4. Dimensiones del Sistema de Control Interno.	24
1.2.5.Objetivos del Control Interno	25
1.2.6. Importancia del Sistema de Control Interno	26
1.2.7.Contrataciones Publicas	26
1.2.8. Definición de Gestión de Contrataciones Públicas.	27
1.2.9.Dimensiones de Gestión Contrataciones Públicas	28
1.3. Justificación	34
1.3.1. Justificación teórica	35
1.3.2. Justificación práctica	35
1.3.3. Justificación metodológica	35
1.4. Problema	36

1.4.1. Formulación del problema	37
1.5. Hipótesis	38
1.5.1. Hipótesis general	38
1.5.2. Hipótesis específicas	38
1.6. Objetivos	39
1.6.1. Objetivo General	39
1.6.2. Objetivo Especifico	39
II. Marco Metodológico	40
2.1. Variables	41
2.1.1. Definición de la Variable sistema de control interno	41
2.1.2. Definición de la variable gestión de contrataciones publicas	41
2.2. Operacionalización de variables	41
2.2.1. Sistema de Control Interno	41
2.2.2. Gestión de Contrataciones Publicas	42
2.3. Metodología	43
2.4. Tipo de estudio	43
2.5. Diseño	44
2.6. Población y muestra	44
2.7. Técnicas e instrumentos de recolección de datos	45
2.7.1. Validez	46
2.7.2. Confiabilidad	47
2.8. Método de análisis de datos	48
2.9. Aspectos éticos	48
III. Resultados	49
3.1. Descripción de resultados	50
3.2. Contrastación de Hipótesis	56
3.2.1. Hipótesis General	55
3.2.2. Hipótesis específicas	56
IV. Discusión	60
V. Conclusiones	64
VI. Recomendaciones	67

VII. Referencias bibliográficas	69
VIII. Anexos	74
Anexo 1.- Matriz de consistencia	75
Anexo 2.- Cuestionario Sistema de Control Interno y gestión de Contrataciones Públicas.	77
Anexo 3.- Base de datos de la Variable Sistema de Control Interno y gestión de Contrataciones Publicas	82
Anexo 4.- Certificado de validez de Contenido del Instrumento	84
Anexo 5.- Carta de aceptación de la Institución	92
Anexo 6- Artículo científico	93

Lista de tablas

		Pág.
Tabla 1	Operacionalización de la variable Sistema de Control Interno	42
Tabla 2	Operacionalización de la variable la gestión de Contrataciones del Publicas	43
Tabla 3	Distribución de la población de estudio	44
Tabla 4	Ficha técnica del cuestionario: Variable Sistema de Control interno	45
Tabla 5	Ficha técnica del cuestionario: Variable Gestión de Contrataciones Publicas	46
Tabla 6	Validación del instrumento	47
Tabla 7	Prueba de confiabilidad de Sistema de Control Interno	47
Tabla 8	Prueba de confiabilidad de la la gestión de Contrataciones del Estado	47
Tabla 9	Tabla de contingencia entre el Sistema de Control Interno y la gestión de Contrataciones del Estado.	50
Tabla10	Tabla de contingencia entre el Sistema de Control Interno y la Fase de actos Preparatorios	51
Tabla11	Tabla de contingencia entre el Sistema de Control Interno y la Fase de selección	53
Tabla 12	Tabla de contingencia entre el Sistema de Control Interno y la Fase de ejecución contractual	54
Tabla 13	Correlación entre Sistema de Control Interno y gestión de contrataciones públicas.	56
Tabla 14	Correlación entre Sistema de Control Interno y la Fase de actos Preparatorios	57
Tabla 15	Correlación entre Sistema de Control Interno y la Fase de selección	58
Tabla 16	Correlación entre Sistema de Control Interno y la Fase de ejecución contractual	59

Lista de Figuras

	Pág.	
Figura 1	Topes de Contratación de bienes, servicios y obra	29
Figura 2	Etapas del Procedimiento de selección-Licitación Pública y Concurso Público para servicios en general.	31
Figura 3	Etapas del Procedimiento de selección-Concurso Público para consultoría.	31
Figura 4	Etapas del Procedimiento de selección-Adjudicación Simplificada de bienes y servicios.	32
Figura 5	Etapas del Procedimiento de selección-Adjudicación Simplificada de ejecución de obras.	32
Figura 6	Etapas del Procedimiento de selección-Adjudicación Simplificada para consultoría.	33
Figura 7	Etapas del Procedimiento de selección-Selección de consultores individuales.	33
Figura 8	Diagrama del diseño correlacional	44
Figura 9	Niveles entre el sistema de control interno y gestión de contrataciones publicas	50
Figura 10	Niveles entre el sistema de control interno y fase de actos preparatorios	52
Figura 11	Niveles entre el sistema de control interno y fase de selección	53
Figura 12	Niveles entre el sistema de control interno y fase de ejecución contractual	54

Resumen

La presente investigación tiene como propósito determinar la relación entre el sistema de control interno y la gestión de contrataciones públicas. Siendo el problema principal determinar que relación existe entre las dos variables.

El tipo de investigación es hipotética deductiva, tipo de estudio sustantiva, con un diseño no experimental, correlacional no causal. La población estuvo constituida por 46 trabajadores de la Subgerencia de Logística del Poder Judicial.

Para establecer la confiabilidad del cuestionario, se aplicó al instrumento el estadístico Alfa de Cronbach, obteniendo para las variables: Sistema de Control Interno 0,919 y la Gestión de Contrataciones Públicas 0,888. Luego se procesaron los datos, haciendo uso del programa estadístico SPSS versión 23. Así mismo los resultados obtenidos evidencia que existe relación moderada positiva entre las variables $R_h=0,703$.

Palabra clave: sistema de control interno, gestión de contrataciones públicas, fase de actos preparatorios, fase de selección, fase de ejecución contractual.

Abstract

The present research aims to determine the relationship between the internal control system and the management of public procurement. The main problem being to determine the relationship between the two variables.

The type of research is basic, the level of research is quantitative, descriptive and explanatory of non-experimental, non-causal correlational design. The population was constituted by 46 workers of the Sub-Management of Logistics of the Judicial Power the non-probabilistic sampling.

In order to establish the reliability of the questionnaire, the Cronbach Alpha statistic was applied to the instrument, obtaining for the variables: Internal Control System 0,952 and Public Procurement Management 0.888. The data were then processed using the SPSS version 22 statistical program. Likewise, the results obtained show that there is a moderate positive relationship between the variables $R_h = 0.703$.

Key word: internal control system, public procurement management, preparatory acts phase, selection phase, contractual execution phase.