



**ESCUELA DE POSGRADO**  
UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

**El presupuesto por resultados y la gestión  
administrativa del instituto nacional  
penitenciario  
Lima, 2015**

**TESIS PARA OBTENER EL GRADO ACADÉMICO DE:  
Magister en Gestión Pública**

**AUTOR:**

Br. Taza Chucos, Richard Abad

**ASESORA:**

Dra. Alza Salvatierra, Silvia Del Pilar

**SECCION:**

Ciencias Empresariales

**LINEA DE INVESTIGACIÓN**

Dirección

**Perú – 2016**

---

**Mgtr. Candia Menor Marco Antonio**  
**Presidente**

---

**Dra. Napaico Arteaga Miriam Elizabeth**  
**Secretario**

---

**Dra. Alza Salvatierra Silvia del Pilar**  
**Vocal**

### **Dedicatoria**

A mis padres y hermanos por haberme apoyado en todo momento, por sus consejos, sus valores, por la motivación constante.

A mi esposa e hijas, por su amor, comprensión y apoyo para hacer realidad este proyecto

Richard

### **Agradecimiento**

A Dios, por bendecirme en todo momento y por permitirme hacer realidad este sueño anhelado.

Al Instituto Nacional Penitenciario, por darme la oportunidad de continuar con mis estudios profesionales.

Y a mí profesora de Diseño y Desarrollo, al asesor por el apoyo, orientación y dedicación para cumplir con mi objetivo.

Richard.

### **Declaración de Autenticidad**

Yo, Richard Abad Taza Chucos, con DNI 20029265, estudiante del Programa de Maestría en Gestión Pública de la escuela de Posgrado de la Universidad César Vallejo, con la tesis titulada “El presupuesto por resultados y la gestión administrativa del Instituto Nacional Penitenciario, 2015” declaro bajo juramento que:

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

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

Lima, julio del 2016.

-----  
Richard Abad Taza Chucos  
DNI 20029265

## Presentación

Señores miembros del jurado calificador:

Dando cumplimiento a las normas del Reglamento de Grados y Títulos para la elaboración y la sustentación de la Tesis de la sección de Postgrado de la Universidad “Cesar Vallejo”, para optar el grado de Maestría en Gestión Pública, presento la tesis titulada: “El Presupuesto por resultados y la gestión administrativa del Instituto Nacional Penitenciario, 2015” La investigación tiene la finalidad de determinar la relación que existe entre “El presupuesto por resultados y la gestión administrativa del Instituto Nacional Penitenciario, 2015”.

El documento consta de ocho capítulos: el primer capítulo denominado introducción, en la cual se describen los antecedentes, el marco teórico de las variables, la justificación, la realidad problemática, la formulación de problemas, la determinación de los objetivos y las hipótesis. El segundo capítulo denominado marco metodológico, el cual comprende la operacionalización de las variables, la metodología, tipos de estudio, diseño de investigación, la población, muestra y muestreo, las técnicas e instrumentos de recolección de datos y los métodos de análisis de datos. En el tercer capítulo se encuentran los resultados, el cuarto capítulo la discusión, en el quinto capítulo las conclusiones, en el sexto capítulo las recomendaciones, en el séptimo capítulo las referencias bibliográficas y por último, en el capítulo octavo, los anexos.

Espero señores miembros del jurado que esta investigación se ajuste a las exigencias establecidas por la Universidad y merezca su aprobación.

El autor

## Contenido

Dedicatoria	iii
Agradecimiento	iv
Declaración de Autenticidad	v
Presentación	vi
Contenido	viii
Resumen	xi
<b>I. INTRODUCCIÓN</b>	13
1.1. Antecedentes.	15
1.2. Fundamentación científica, técnica o humanística.	23
1.3. Justificación.	34
1.4. Problema.	36
1.4.1. <i>Problema general.</i>	37
1.4.2. <i>Problema específico.</i>	37
1.5. Hipótesis.	38
1.6. Objetivos.	39
<b>II. MARCO METODOLÓGICO</b>	41
2.1. Variables.	42
2.2. Operacionalización de variables.	43
2.3. Metodología.	45
2.4. Tipo de estudio.	45
2.5. Diseño.	45
2.6. Población, muestra y muestreo	46

2.7. Técnicas e instrumentos de recolección de datos.	49
2.8. Métodos de análisis de datos	51
2.9. Aspectos éticos	52
<b>III. RESULTADOS</b>	53
3.1. Descripción de resultados.	54
3.2. Contrastación de hipótesis.	66
<b>IV. DISCUSIÓN</b>	74
<b>V. CONCLUSIONES</b>	81
<b>VI. RECOMENDACIONES</b>	84
<b>VII. REFERENCIAS</b>	86
<b>VIII. APÉNDICES</b>	90
Apéndice A: Matriz de consistencia	941
Apéndice B: Cuestionario	94
Apéndice C: Certificación de la validez del contenido del instrumento	99
Apéndice D: Ficha Técnica	1088
Apéndice E: Base de datos	1144
Apéndice F: Artículo Científico	1166
Apéndice G: Constancia de aplicación del instrumento del cuestionario	1244

## Lista de tablas

Tabla 1: Matriz de operacionalización de la variable: Presupuesto por resultados. ....	43
Tabla 2: Matriz de operacionalización de la Variable: Gestión Administrativa ....	44
Tabla 3: Distribución de la población de trabajadores de la Oficina de Planeamiento y Presupuesto ...	47
Tabla 4: Distribución de la población de trabajadores de la Oficina General de Administración.....	47
Tabla 5: Rangos o niveles de confiabilidad. ....	50
Tabla 6: Confiabilidad de cuestionario 1: variable presupuesto por resultados....	50
Tabla 7: Confiabilidad de cuestionario 2: variable gestión administrativa .....	50
Tabla 8: Escala de intervalos de coeficiente de Rho de Spearman .....	52
Tabla 9: Resultados de la variable Presupuesto por Resultados .....	54
Tabla 10: Resultados de la dimensión Planificación Estratégica.....	55
Tabla 11: Resultados de la dimensión presupuesto.....	56
Tabla 12: Resultados de la dimensión organización. ....	57
Tabla 13: Resultados de la dimensión monitoreo y evaluación.....	58
Tabla 14: Resultados de la dimensión mejora continua .....	59
Tabla 15: Resultados de la frecuencia variable Gestión Administrativa .....	60
Tabla 16: Resultados de la dimensión liderazgo. ....	61
Tabla 17: Resultados de la dimensión talento humano .....	62
Tabla 18: Resultados de la dimensión logro de objetivos. ....	63
Tabla 19: Resultados de la dimensión manejo de información .....	64
Tabla 20: Resultados de la dimensión visión compartida.....	65
Tabla 21: Nivel de correlación entre las variables presupuesto por resultados y la gestión administrativa.....	66
Tabla 22: Correlación entre la dimensión planificación estratégica y la gestión administrativa.....	67
Tabla 23: Correlación entre la dimensión manejo de presupuesto y la gestión administrativa ....	69
Tabla 24: Correlación entre la dimensión organización y la gestión administrativa.....	70
Tabla 25: Correlación entre la dimensión monitoreo y evaluación con la gestión administrativa..	71
Tabla 26: Correlación entre la dimensión mejora continua y la gestión administrativa .....	72

## Lista de figuras

Figura 1: Resultados de la variable presupuesto por resultados.....	54
Figura 2: Resultados de planificación estratégica. ....	55
Figura 3: Resultados de la Dimensión presupuesto. ....	56
Figura 4: Resultados de la dimensión organización. ....	57
Figura 5: Resultados de la dimensión monitoreo y evaluación.....	58
Figura 6: Resultados de la dimensión mejora continua. ....	59
Figura 7: Resultados de la dimensión talento humano.....	60
Figura 8: Resultados de la dimensión de liderazgo.....	61
Figura 9: Resultados de la dimensión talento humano.....	62
Figura 10: Resultados de la dimensión logro de objetivos. ....	63
Figura 11: Resultados de la dimensión manejo de información. ....	64
Figura 12: Resultados de la dimensión visión compartida. ....	65

## Resumen

La investigación denominada “El presupuesto por resultados y la gestión administrativa del Instituto Nacional Penitenciario Lima - 2015”. Tuvo como objetivo principal determinar el nivel de relación que existe entre el presupuesto por resultados y la gestión administrativa del Instituto Nacional Penitenciario Lima - 2015. La interrogante de la investigación fue: ¿Qué relación existe entre las variables presupuesto por resultados y la gestión administrativa del Instituto Nacional Penitenciario Lima - 2015? y como respuesta a la interrogante se planteó la siguiente hipótesis general Existe una relación directa y significativa entre el presupuesto por resultados y la gestión administrativa del Instituto Nacional Penitenciario Lima 2015.

La metodología de estudio, correspondió al tipo de investigación aplicada, con diseño descriptivo correlacional, con una muestra de 30 colaboradores de la Oficina de Planeamiento y Presupuesto y la Oficina de Administración – Sede Central del Instituto Nacional Penitenciario, donde el recojo de información se hizo a través de la técnica de encuesta, mediante un cuestionario para cada variable.

La correlación de la Rho de Spearman, entre las dos variables en estudio señalan un coeficiente de 0.898, con un p valor de 0% menor al 5% de error establecido antes de la investigación, en tal sentido se rechazó la hipótesis nula ( $H_0$ ), aceptándose la hipótesis alterna ( $H_a$ ).

Las conclusiones estadísticas y teóricas afirman en forma general, que existe una correlación positiva moderada entre las variables Presupuesto por Resultados y la Gestión Administrativa en la Sede Central del Instituto Nacional Penitenciario; del mismo modo ocurrió con la correlación de las cinco dimensiones abordadas en el presente estudio. Esto implica que a mejor manejo del enfoque y estrategia de presupuesto por resultados, la gestión administrativa se incrementará por estar estrechamente vinculados, sobre todo con los aspectos de fortalecimiento de capacidades y gestión del talento humano.

***Palabras clave: Presupuesto y gestión administrativa***

### **Abstract**

The research titled "The performance budgeting and administrative management of the National Penitentiary Institute Lima - 2015 ". The main objective was to determine the level of relationship between budget outcomes and the administration of the National Penitentiary Institute Lima - 2015. The research question was: "What is the relationship between the variables performance budget and administrative management of the Institute National Penitentiary Lima - 2015?" and in response to the question, these are the following general hypothesis: There is a direct and significant relationship between budget outcomes and the administration of the National Penitentiary Institute 2015 Lima, as we know it was raised.

The study methodology corresponded to the type of basic research , with descriptive correlational design, with a sample of 30 employees or workers Office of Planning and Budget and Administration Unit - Headquarters of the National Penitentiary Institute, where the gathering of information was through the survey technique , using a questionnaire for each variable.

The correlation of Rho de Spearman between the two variables under study, indicates a coefficient of 0.898, with a p-value of 0 % less than 5 % error established before the investigation , in this sense, the null hypothesis (  $H_0$ ) is rejected , accepting the alternative hypothesis (  $H_a$ ) .

Statistics and theoretical conclusions say in general, that there is a moderate positive correlation between the variables Results Budget and Administrative Management at the Headquarters of the National Penitentiary Institute; just as it happened with the correlation of the five dimensions addressed in this study. This implies that better management strategy approach and results-based budgeting, administrative management will increase by being closely linked, especially with the aspects of capacity building and human talent management.

**Keywords: Financial and administrative management**