



ESCUELA DE POSTGRADO
UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

**Calidad del gasto en la ejecución de proyectos en el
Gobierno Regional de Lima, 2012-2014**

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

AUTORES:

Br: Quispe Lifonzo, Heriberto Hilario

Br: Ramírez Durand, José Gabriel

ASESORA:

Mgtr. Karen Zevallos Delgado

SECCIÓN

Ciencias Empresariales y Médicas

LÍNEA DE INVESTIGACIÓN

Maestría en Gestión Pública

PERÚ – 2015

Página del Jurado

**M.Sc. Abner Chávez
PRESIDENTE**

**Mgtr Diana Anicama Ormeño
SECRETARIO**

**Mgtr. Karen Zevallos Delgado
VOCAL**

Dedicatoria

A Dios, mis padres, a mi esposa, mi hijo y a mi nieto Juan Francisco quienes han sido las causas fundamentales de motivación para cumplir mis objetivos y metas.

A mi amigo José quien me alentó a la realización de la maestría y de este proyecto y a quienes me ayudaron a conseguir los materiales bibliográficos.

A cada uno de los maestros que me nutrieron con conocimientos para la vida, a mis compañeros de la maestría y en general a todos los que de alguna manera me ayudaron a lo largo de estos últimos años, para que yo pudiera concretar este objetivo.

Heriberto Hilario Quispe Lifonzo

Dedicatoria

A la memoria mis padres, quienes con su ejemplo me enseñaron el valor de la superación, esfuerzo y perseverancia y que a pesar del paso del tiempo, muestra fortaleza y espíritu de lucha en la vida, fuente de mi inspiración,

A mi esposa e hijas por su gran apoyo moral para culminar la tesis

José Gabriel Ramírez Durand

Agradecimiento

A la Universidad Cesar Vallejo y su unidad de post grado, a nuestros queridos docentes que con su grano de arena hicieron posible este sueño, este objetivo que todo profesional tienen para lograr sus metas y seguir superándose en este mundo tan competitivo. La oportunidad que me han brindado es incomparable, y antes de todo esto ni pensaba que fuera posible que algún día si quiera me topara con una de ella.

Agradezco mucho por la ayuda de mis maestros, mis compañeros y a la universidad en general por todo lo anterior en conjunto con todos los copiosos conocimientos que me ha otorgado.

Heriberto Hilario Quispe Lifonzo

Agradecimiento

A mis profesores de la maestría por su valioso aporte en el desarrollo de trabajo de investigación en especial a la Asesora: Mgtr. Karen Zevallos Delgado y Mgtr. Diana Anicama Ormeño por haber contribuido en el mejoramiento de la tesis

A mi amigo Heriberto por su participación y aliento incansable para lograr esta investigación.

José Gabriel Ramírez Durand

Declaratoria de autenticidad

Nosotros, Heriberto Hilario Quispe Lifonzo y José Gabriel Ramírez Durand, estudiantes del Programa de Maestría en Gestión Pública, de la Escuela de Postgrado de la Universidad César Vallejo, identificado con DNI 15352353, y DNI 21510596, respectivamente, con la tesis titulada “Calidad del gasto en la ejecución de proyectos en el Gobierno Regional de Lima, 2012 -2014”.

Declaramos bajo juramento que:

- 1) La tesis es de nuestra autoría.
- 2) Hemos 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 obtener 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 falta 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.

Huacho, 28 de marzo del 2015.

Heriberto Hilario Quispe Lifonzo
DNI N° 15352353

José Gabriel Ramírez Durand
DNI N° 21510596

Presentación

Señores miembros del Jurado.

Pongo a vuestra consideración el presente trabajo de investigación titulado “Calidad del gasto en la ejecución de proyectos en el Gobierno Regional de Lima, 2012-2014”.

Con lo cual cumplimos con lo exigido por las normas y reglamentos de la Universidad Cesar Vallejo y la Asamblea Nacional de Rectores para optar el grado de Magister en Gestión Pública.

La presente investigación es de tipo descriptiva tiene como objetivo conocer la calidad del gasto en la ejecución de proyectos de inversión pública en el Gobierno Regional de Lima, 2012-2014. El documento consta de seis capítulos: En el primer capítulo se expone el planteamiento del problema, en el capítulo dos se desarrolla lo referente al marco teórico o referencial, en el tercer capítulo refiere a la variable en estudio, el cuarto refiere al marco metodológico, el quinto capítulo está dedicado a los resultados y el sexto a la discusión, seguido de las conclusiones, recomendaciones, referencias bibliográficas y anexos.

Esperamos señores miembros del jurado, que esta investigación se ajuste a las exigencias establecidas por vuestra universidad y merezca su aprobación

Los Autores

Índice

	Pág.
Dedicatoria	iii
Agradecimiento	v
Presentación	viii
Índice	ix
Índice de tablas	xi
Índice de figuras	xii
Resumen	xiii
Abstract	xiv
Introducción	xv
CAPITULO I. PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA	17
1.1. Realidad Problemática	18
1.2. Formulación del problema	21
1.2.1. Problema general.	21
1.2.2. Problemas específicos	21
1.3. Justificación, relevancia y contribución	21
1.3.1. Teórica	21
1.3.2. Práctica	23
1.3.3. Metodológica	24
1.3.4. Social	24
1.4. Objetivos	24
1.4.1. Objetivo general	24
1.4.2. Objetivos específicos	25
CAPITULO II. MARCO REFERENCIAL	26
2.1. Antecedentes	27
2.1.1. Antecedentes Nacionales	27
2.1.2. Antecedentes Internacionales	31
2.2. Marco teórico	32
2.2.1. Calidad del gasto público	32
2.2.2. Proyectos de inversión publica	42
2.2.3. Definición de la variable Calidad del Gasto en la ejecución de proyectos	53
2.2.4. Dimensiones de la variable en estudio	51

2.3. Perspectiva teórica	52
CAPITULO III. VARIABLES	53
3.1. Identificación de la variable	54
3.2. Descripción de variables	54
3.2.1. Definición conceptual	54
3.2.2. Definición operacional	54
3.3. Operacionalización de la variable	55
CAPITULO IV. MARCO METODOLOGICO	58
4.1. Tipo de investigación	59
4.2. Población, muestra y muestreo	60
4.3. Criterios de selección	61
4.4. Técnicas e instrumentos de recolección de datos	61
4.5. Procedimientos de recolección de datos	61
4.6. Métodos de análisis e interpretación de datos	62
CAPITULO V. RESULTADOS	63
5.1. Descripción general.	64
5.2. Calidad del gasto en la fase de pre inversión	77
5.3. Calidad del gasto en la fase de inversión	78
5.4. Calidad del gasto en la fase de post inversión.	79
5.5. Calidad del gasto en la ejecución general de proyectos	80
CAPITULO VI. DISCUSION	82
CONCLUSIONES	90
RECOMENDACIONES	92
REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS	94
ANEXOS:	
Anexo 1. Matriz de consistencia	99
Anexo 2. Base de datos	100
Anexo 3. Resultados fase de pre inversión	138
Anexo 4. Resultados fase de inversión	139
Anexo 5. Resultados fase de post inversión	149
Anexo 6. Base de datos para correlación	152
Anexo 7. Ficha de observación de proyectos	157

Índice de tablas

	Pág.
Tabla 1. Ejecución del gasto en proyectos de inversión pública en el Gobierno Regional de Lima. Periodo 2012-2014.	20
Tabla 2. Operacionización de la variable Calidad del Gasto en la ejecución de proyectos, por dimensiones.	55
Tabla 3. Frecuencia de proyectos de inversión pública según fase del proyecto, periodo 2012-2014.	64
Tabla 4. Frecuencia de proyectos de inversión pública según provincia, periodo 2012-2014.	65
Tabla 5. Frecuencia de proyectos de inversión pública según nivel de estudios de pre inversión, periodo 2012-2014.	66
Tabla 6. Frecuencia proyectos de inversión pública según categoría del presupuesto, periodo 2012-2014.	67
Tabla 7. Frecuencia proyectos de inversión pública según origen del proyecto, periodo 2012-2014.	68
Tabla 8. Frecuencia proyectos de inversión pública según modalidad de ejecución, periodo 2012-2014.	69
Tabla 9. Frecuencia proyectos de inversión pública según tipología de intervención, periodo 2012-2014.	70
Tabla 10. Frecuencia proyectos de inversión pública según tipología sectorial, periodo 2012-2014.	71
Tabla 11. Frecuencia de proyectos de inversión pública según su nivel de impacto, periodo 2012-2014.	72
Tabla 12. Frecuencia de proyectos de inversión pública según etapa del proyecto, periodo 2012-2014.	73
Tabla 13. Frecuencia de proyectos de inversión pública según plazo de ejecución del proyecto, periodo 2012-2014.	74
Tabla 14. Frecuencia de proyectos de inversión pública según su avance físico, periodo 2012-2014.	75
Tabla 15. Frecuencia de proyectos de inversión pública según su situación del gasto, periodo 2012-2014.	75
Tabla 16. Frecuencia de proyectos de inversión pública en fase de pre inversión según nivel de calidad del gasto, periodo 2012-2014.	77
Tabla 17. Frecuencia de proyectos de inversión pública en fase de inversión según nivel de calidad del gasto, periodo 2012-2014	78
Tabla 18. Frecuencia de proyectos de inversión pública en fase de post inversión según el nivel de calidad del gasto, periodo 2012-2014.	79
Tabla 19. Distribución porcentual de proyectos de inversión pública por nivel de la calidad del gasto según fases del proyecto, periodo 2012-2014.	80
Tabla 20. Coeficiente de correlación de Pearson de los indicadores avance financiero, avance físico y plazos de ejecución de proyectos, 2012-2014.	81

Índice de figuras

	Pág.	
Figura 1.	Presupuesto para gastos en proyectos de inversión	21
Figura 2.	Fases del ciclo del proyecto	48
Figura 3.	Distribución porcentual de proyectos por fases, 2012-2014	65
Figura 4.	Distribución porcentual de proyectos por provincia, 2012-2014	66
Figura 5.	Distribución porcentual de proyectos por estudios de pre inversión, 2012-2014	67
Figura 6.	Distribución porcentual de proyectos por categoría del presupuesto, 2012-2014	68
Figura 7.	Distribución porcentual de proyectos por origen del proyecto, 2012-2014	69
Figura 8.	Distribución porcentual de proyectos por modalidad de ejecución, 2012-2014	70
Figura 9.	Distribución porcentual de proyectos por tipología de intervención, 2012-2014	71
Figura 10.	Distribución porcentual de proyectos por tipología sectorial, 2012-2014	72
Figura 11.	Distribución porcentual de proyectos por nivel de impacto, 2012-2014	73
Figura 12.	Distribución porcentual de proyectos por etapa del proyecto, 2012-2014	74
Figura 13.	Distribución porcentual de proyectos por plazos de ejecución, 2012-2014	75
Figura 14.	Distribución porcentual de proyectos por avance físico, 2012-2014	76
Figura 15.	Distribución porcentual de proyectos por situación del gasto, 2012-2014	77
Figura 16.	Distribución porcentual de proyectos, por nivel de calidad del gasto en la fase de pre inversión, 2012-2014	78
Figura 17.	Distribución porcentual de proyectos por nivel de calidad del gasto en fase de inversión, 2012-2014.	79
Figura 18.	Distribución porcentual de proyectos por nivel de calidad del gasto en fase de post inversión, 2012-2014	80
Figura 19.	Distribución porcentual ponderado de proyectos por nivel de calidad del gasto, 2012-2014	81

Resumen

La presente investigación tiene por objetivo conocer la calidad del gasto en la ejecución de proyectos de inversión pública en el Gobierno Regional de Lima, en el periodo 2012-2014.

Se ha desarrollado una investigación bajo el enfoque cuantitativo, de tipo y método descriptivo, de corte transversal, con conceptos teóricos sobre la variable “Calidad del gasto en la ejecución de proyectos” enmarcados en la corriente teórica que conceptualiza la intervención del Estado-regulación y oferta pública, aplicándose la investigación a una población de 523 proyectos ejecutados por el Gobierno Regional de Lima, durante el periodo 2012-2014. Los datos se obtuvieron a través del método de revisión documentaria y los resultados se analizaron a través de las herramientas de la estadística descriptiva, aplicativos informáticos como el Excel e IBM SPSS Statistics 20.

Los resultados evidencian estadísticamente que el 88.3% de los proyectos ejecutados en el periodo 2012-2014 por el Gobierno Regional, ha tenido una calidad del gasto de nivel “medio”, en tanto que el 5.9% tienen calidad del gasto de nivel “alto” y sólo el 5.7% tienen una calidad del gasto de nivel “Bajo”, mostrando que a pesar que se gastan en su totalidad el recurso presupuestal asignado anualmente, la entrega de bienes y servicios a la población a través de la ejecución de proyectos no son eficientes y eficaces, en el cumplimiento de sus objetivos, plazos y costos.

Palabras claves: Calidad del Gasto, Gasto público y Proyectos de inversión pública.

Abstract

This research aims to know the quality of spending in the execution of public investment projects in the Regional Government of Lima, in the period 2012-2014.

We have developed a research on the quantitative approach, type and descriptive method of cross section with theoretical concepts of variable "spending quality project execution" framed in the theoretical current state intervention conceptualizes-regulation and public offering, applying research to a population of 523 projects implemented by the Regional Government of Lima, during the period 2012-2014. Data were obtained through the method of document review and the results are analyzed using the tools of descriptive statistics, computer applications such as Excel and SPSS Statistics 20.

The results show statistically that 88.3% of the projects in the period 2012-2014 by the Regional Government, has had a spending quality "regular" level, while 5.9% are spending quality "high" and only 5.7% are spending quality "low" level, showing that despite being spent in full the budgetary resources allocated annually, delivering goods and services to the population through the implementation of projects are not efficient and effective in meeting their goals, timelines and costs

Keywords: Quality of Expenditure, Public spending and public investment projects