



**ESCUELA DE POSTGRADO**  
UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

**El control gubernamental y su incidencia en el  
desarrollo económico de los gobiernos locales de Lima,  
período 2013 – 2014.**

**TESIS PARA OPTAR EL GRADO ACADÉMICO DE:**

**Magister en Gestión Pública**

**AUTOR:**

Br. Maritza Judit Castañeda Carrera

**ASESORA:**

Dra. Lindomira Castro Llajas

**SECCIÓN**

Auditoría Gubernamental

**LÍNEA DE INVESTIGACIÓN**

Control Administrativo

**PERÚ -2016**

## Página del Jurado

---

Dr. Edwin Martínez López

Presidente

---

Mgr. Arturo Melgar Melgarejo

Secretario

---

Mgr. Lindomira Castro Llaja

Vocal

### **Dedicatoria**

A Dios por darme la vida, y estar conmigo en todo momento; a mi esposo e hijo, por su inmenso amor y apoyo constante; a mis padres, por su confianza y sus sabios consejos

### **Agradecimiento**

A los docentes de la Universidad César Vallejo, por compartir sus conocimientos y experiencias con nosotros.

## **Declaratoria de autenticidad**

Yo , Maritza Judit Castañeda Carrera, estudiante del Programa de Maestría en Gestión Pública, de la Escuela de Postgrado de la Universidad César Vallejo, identificado con DNI 18217419, con la Tesis titulada “El control gubernamental y su incidencia en el desarrollo económico de los gobiernos locales de lima, período 2013 – 2014”.

Declaro bajo juramento que:

- 1) La tesis es de mi autoría
- 2) He respetado las normas internacionales de citas y referencias para las fuentes consultadas. Por tanto, la tesis no ha sido plagiada ni total ni parcialmente.
- 3) La tesis no ha sido autoplagiada; es decir, no ha sido publicada ni presentada anteriormente para 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.

Jesús María, Diciembre 2015

Maritza Judit Castañeda Carrera

---

DNI 18217419

## **Presentación**

Señor Presidente;

Señores miembros del Jurado;

Dando cumplimiento a las normas del Reglamento de elaboración y sustentación de Tesis de la Escuela de Postgrado de la Universidad Cesar Vallejo, para elaborar la tesis de Maestría en Gestión Pública, presento el trabajo de investigación titulado “El control gubernamental y su incidencia en el desarrollo económico de los gobiernos locales de Lima, período 2013 – 2014”. La investigación realizada es de tipo descriptivo, correlacional y explicativo; el diseño de investigación es de tipo no experimental, transversal, descriptivo y correlacional-causal, por que intenta dar la descripción de un fenómeno en particular y establecer la relación entre las variables control gubernamental y el desarrollo económico.

El estudio está compuesto por ocho capítulos, en el Capítulo I se presenta la introducción, la cual contiene los antecedentes y fundamentación científica, técnica o humanística, se plantea la justificación y se formulan los problemas, hipótesis y objetivos de la investigación, el capítulo II comprende el Marco metodológico, se presenta la variable de estudio y su operacionalización, se desarrolla la metodología, tipo, diseño y se detalla la población y muestra de estudio, en el capítulo III se presentan los resultados descriptivos e inferenciales, en el capítulo IV se desarrolla la discusión, en el capítulo V se plantea las conclusiones, en el capítulo VI se presentan las recomendaciones y en el capítulo VII, se presentan las referencias bibliográficas consultadas en el proceso de investigación y finalmente el capítulo VIII se presentan los anexos. Espero entonces que este trabajo de investigación se constituya en un referente para estudios posteriores a fin de que se aborde con mayor profundidad el presente problema de investigación.

## Índice de contenido

<b>Dedicatoria</b>	<b>iii</b>
<b>Agradecimiento</b>	<b>iv</b>
<b>Declaratoria de autenticidad</b>	<b>v</b>
<b>Presentación</b>	<b>vi</b>
<b>Índice</b>	<b>vii</b>
<b>Índice de tablas</b>	<b>ix</b>
<b>Índice de figuras</b>	<b>x</b>
<b>Resumen</b>	<b>xi</b>
<b>Abstract</b>	<b>xii</b>
<b>I. INTRODUCCIÓN</b>	<b>13</b>
1.1 Antecedentes	14
1.2 Fundamentación científica	20
1.3 Justificación	45
1.4 Problema	46
1.5 Hipótesis	48
1.6 Objetivos	49
<b>II. MARCO METODOLÓGICO</b>	<b>51</b>
2.1. Variables	52
2.2 Operacionalización de variables	54
2.3 Metodología	56
2.4 Tipos de estudio	56
2.5 Diseño	56
2.6. Población, muestra y muestreo	57
2.7. Técnicas e instrumentos de recolección de datos	59
2.8. Métodos de análisis de datos	62

2.9. Aspectos éticos	62
<b>III. RESULTADOS</b>	<b>63</b>
3.1 Presentación de resultados descriptivos	64
3.2 Contrastación de las hipótesis	73
<b>IV. DISCUSIÓN</b>	<b>77</b>
<b>V. CONCLUSIONES</b>	<b>80</b>
<b>VI. RECOMENDACIONES</b>	<b>83</b>
<b>VII.REFERENCIAS</b>	<b>85</b>
<b>Referencias Bibliográficas</b>	<b>86</b>
<b>VIII. APÉNDICES</b>	<b>88</b>
8.1. Matriz de consistencia	89
8.2. Instrumento de Recolección de datos	91
8.3. Base de datos de las variables	94
8.4. Confiabilidad de las variables	98
8.5. Prueba de normalidad	100
8.6. Formato de Validación de instrumento	101
8.7. Documento de solicitud de información a la Contraloría General de la República	123
8.8. Artículo Científico	130
8.9. Declaración Jurada	137



## Índice de tablas

	<b>Pág.</b>
Tabla 1: Operacionalización de la variable control gubernamental	54
Tabla 2. Operacionalización de la variable desarrollo económico	55
Tabla 3. Validez de contenido de los instrumentos	60
Tabla 4. Nivel de confiabilidad del instrumento control gubernamental	61
Tabla 5. Nivel de confiabilidad del instrumento desarrollo económico	61
Tabla 6. Datos según la variable control gubernamental	64
Tabla 7. Datos según la dimensión sistema nacional de control	65
Tabla 8. Datos según la dimensión plan anual de control	66
Tabla 9. Datos según la dimensión responsabilidad administrativa funcional	67
Tabla 10. Datos según la variable desarrollo económico	68
Tabla 11. Datos según la dimensión asignación presupuestaria	69
Tabla 12. Datos según la dimensión población	70
Tabla 13. Datos según la dimensión actividades y proyectos de inversión	71
Tabla 14. Datos según la dimensión desarrollo de actividades económicas	72
Tabla 15. Spearman entre el Control Gubernamental y el desarrollo económico	73
Tabla 16. Spearman entre el Sistema Nacional de Control y el desarrollo económico	74
Tabla 17. Spearman entre el cumplimiento del Plan Anual de Control y el desarrollo económico	75
Tabla 18 Spearman entre la Responsabilidad administrativa funcional y el desarrollo económico	76

## Índice de figuras

	Pág.
Figura 1: Niveles de la variable control gubernamental	64
Figura 2: Niveles de la dimensión sistema nacional de control	65
Figura 3: Niveles de la dimensión plan anual de control	66
Figura 4: Niveles de la dimensión responsabilidad administrativa funcional	67
Figura 5: Niveles de la variable desarrollo económico	68
Figura 6: Niveles de la dimensión asignación presupuestaria	69
Figura 7: Niveles de la dimensión población	70
Figura 8: Niveles de la dimensión actividades y proyectos de inversión	71
Figura 9: Niveles de la dimensión desarrollo de actividades económicas	72

## Resumen

Para el desarrollo de la presente investigación, ha sido necesario plantearse un objetivo general, que fue determinar la relación que existe entre el Control Gubernamental y el Desarrollo Económico de los Gobiernos locales de la región Lima, período 2013-2014. Así mismo, se plantearon tres objetivos específicos, los cuales se han analizado de acuerdo a cada variable con sus diferentes dimensiones e indicadores.

El método de la investigación utilizado fue de tipo descriptivo, correlacional y explicativo; con un diseño no experimental de corte transeccional y descriptivo-correlacional. La población para este estudio estuvo conformada por todos los Gobiernos locales de la región Lima, según la distribución territorial del departamento de Lima, estando subdividida en 43 distritos. Se estableció mediante la ecuación muestral una muestra de 39, siendo un muestreo probabilístico, pues todos los elementos de la población tienen la misma oportunidad de ser elegidos.

A través del uso del instrumento validado por expertos, se midió la confiabilidad del mismo bajo la técnica del Alfa de Cronbach, aplicando dicho instrumento obtuvo como resultado una confiabilidad aceptable de las 0.802 para la variable control gubernamental y 0.803 para la variable desarrollo económico. Se describieron los resultados a través de tablas de frecuencias y graficas en barras obteniéndose en la tabla 6 y figura 1 que el 30.77% de los gobiernos locales de la región Lima presentan un nivel aceptable con respecto al control gubernamental que ejerce el Sistema Nacional de Control, un 51.28% un nivel regular y un 17.95% un nivel malo; y en la tabla 10 y figura 5 que el 15.38% de los gobiernos locales de la región Lima presentan un nivel aceptable de desarrollo económico, un 38.46% un nivel regular y un 46.15% un nivel malo. Se contrastó la hipótesis según la correlación de Spearman, obteniendo como resultado 0.519 representado este resultado como moderado con una significancia estadística de  $p=0.001$  siendo menor que el 0.05, lo que nos llevó a aceptar la hipótesis alterna y rechazar la hipótesis nula, pudiendo concluir que si existe una relación significativa entre el control gubernamental y el desarrollo económico de los gobiernos locales de lima.

**Palabras claves:** control, desarrollo económico, ética, cumplimiento, honestidad.

## Abstract

For the development of this investigation, it has been necessary to consider a general objective, which was to determine the relationship between government control and Economic Development of local governments in Lima region, 2013-2014. Likewise, three specific objectives, which have been analyzed according to each variable with its different dimensions and indicators were raised.

The research method is descriptive, correlational and explanatory type; with a non-experimental design of transactional and descriptive correlational model. The population for this study consisted of all local governments in Lima region, according to the territorial distribution of Lima region, being divided into 43 districts. Was established by the equation sample a sample of 39, being a probability sampling, because all elements of the population has an equal chance of being elected.

Through the use of the instrument validated by experts, the reliability thereof under the technique of Cronbach's alpha was measured by applying the instrument was obtained as a result acceptable reliability of 0.802 for government control variable and 0.803 for the variable economic development. The results were described through frequency tables and charts in bars obtained in Table 6 and Figure 1 that the 30.77% of local governments in Lima region receive a good level with respect to government control, a regular level 51.28% and 17.95% and bad in Table 10 Figure 5 level and the 15.38% of local governments in Lima region perceive a solid level of economic development compared to a regular level 38.46% and 46.15% a poor level. According to the Spearman correlation of 0.519 represented the outcome as measured with a statistical significance of  $p = 0.001$  being less than 0.05 which it led us to accept the alternative hypothesis and reject the null hypothesis, concluding that there is a significant relationship between government control and economic development of Lima local governments.

**Key words:** control, economic development, ethics, compliance, honesty.