

UNIVERSIDAD NACIONAL JORGE BASADRE GROHMANN - TACNA

Escuela de Posgrado

MAESTRÍA EN GESTIÓN EMPRESARIAL

**ACTUACIONES PREPARATORIAS Y LA EFECTIVIDAD
DE LA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EN LA
UNIDAD DE LOGÍSTICA DE LA MUNICIPALIDAD
DISTRITAL DE POCOLLAY - TACNA, AÑO 2017**

TESIS

PRESENTADA POR:

AMANECIA LOURDES ALE ALE

Para optar el Grado Académico de:

**MAESTRO EN CIENCIAS (*MAGISTER SCIENTIAE*) CON
MENCIÓN EN GESTIÓN EMPRESARIAL**

TACNA - PERÚ

2019

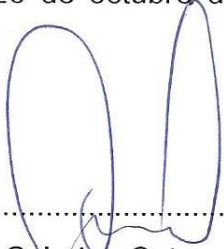
UNIVERSIDAD NACIONAL JORGE BASADRE GROHMANN – TACNA

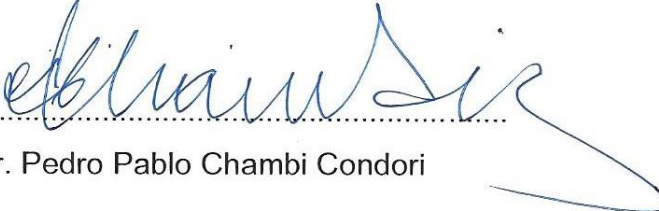
Escuela de Posgrado

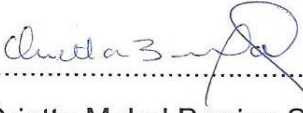
MAESTRÍA EN GESTIÓN EMPRESARIAL


**ACTUACIONES PREPARATORIAS Y LA EFECTIVIDAD DE LA
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EN LA UNIDAD
DE LOGÍSTICA DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL
DE POCOLLAY - TACNA, AÑO 2017**

Tesis sustentada y aprobada el 25 de octubre del 2018; estando el jurado calificador integrado por:

PRESIDENTE : 
.....
Dr. Luis Celerino Catacora Lira

SECRETARIO : 
.....
Dr. Pedro Pablo Chambi Condori

MIEMBRO : 
.....
Dra. Orietta Mabel Barriga Soto

ASESORA : 
.....
Dra. Orietta Mabel Barriga Soto

DEDICATORIA

Dedico este trabajo de investigación a Dios, a mi padre,
a mi madre, a mis hijos, hermanos y sobrinos.

A Dios, por la salud y vida que permite tener.

A mi padre, por ser mi mayor motivación.

A mi madre, por sus palabras que nunca faltan.

A mis hijos, por su cariño y amor puro.

A mis hermanos, por sus consejos.

A mis sobrinos, por su consideración.

CONTENIDO

	Pág.
DEDICATORIA.....	iii
RESUMEN	ix
ABSTRACT.....	x
INTRODUCCIÓN	01
CAPÍTULO I: PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA	
1.1 Descripción del problema	03
1.2 Formulación del problema	04
1.2.1 Problema general	04
1.2.2 Problemas específicos.....	05
1.3 Justificación e importancia.....	05
1.3.1 Justificación	05
1.3.2 Importancia.....	05
1.4 Alcances y limitaciones.....	06
1.4.1 Alcances	06
1.4.2 Limitaciones.....	06
1.5 Objetivos de la investigación	06
1.5.1 Objetivo general	06
1.5.2 Objetivos específicos.....	07
1.6 Hipótesis	07
1.6.1 Hipótesis general.....	07
1.6.2 Hipótesis específicas	07
CAPÍTULO II: MARCO TEÓRICO	
2.1 Antecedentes de investigación	09
2.1.1 Antecedentes a nivel internacional	09
2.1.2 Antecedentes a nivel nacional.....	10
2.2 Bases teóricas	16

2.2.1 Actuaciones preparatorias	16
2.2.2 Efectividad de la adquisición de bienes y servicios	21
2.2.3 Contrataciones del Estado.....	24
2.2.4 Gestión del área de abastecimientos	27
2.2.5 Efectividad en la adquisición de bienes y servicios	27
2.3 Definición de términos	28

CAPÍTULO III: MARCO METODOLÓGICO

3.1 Tipo y diseño de la investigación	30
3.1.1 Tipo de investigación	30
3.1.2 Diseño de investigación.....	30
3.2 Población y muestra de estudio.....	30
3.2.1 Población.....	30
3.2.2 Muestra	31
3.3 Operacionalización de variables	31
3.4 Tecnicas e instrumentos de recolecion de datos	35
3.5 procesamiento y analisis de datos.....	39

CAPÍTULO IV: MARCO FILOSÓFICO

Marco filosófico	40
------------------------	----

CAPÍTULO V: RESULTADOS

5.1. Descripción de trabajo de campo.....	41
5.2. Resultados de la variable actuaciones preparatorias.....	42
5.3. Análisis estadístico de la variable efectividad	51
5.4. Verificación de la hipótesis.....	62

CAPÍTULO VI: DISCUSIÓN

Discusión	68
-----------------	----

CONCLUSIONES	76
--------------------	----

RECOMENDACIONES	78
-----------------------	----

REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS.....	79
ANEXOS	81

ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1.	Principios que rigen las contrataciones y adquisiciones del Estado	26
Tabla 2.	Determinación de la población	31
Tabla 3.	Variable independiente: Actuaciones Preparatorias	35
Tabla 4.	Escala de valoración para la variable independiente: Actuaciones Preparatorias	36
Tabla 5.	Variable dependiente: Efectividad de la Adquisición de Bienes y Servicios	37
Tabla 6.	Escala de valoración para la variable dependiente: Efectividad de la adquisición de bienes y servicios	37
Tabla 7.	Aspectos relacionados con el expediente de contratación	42
Tabla 8.	Aspectos relacionados con los métodos de contratación	44
Tabla 9.	Resumen actuaciones preparatorias	45
Tabla 10.	Prueba de normalidad para una muestra	48
Tabla 11.	Dimensión organización de las adquisiciones	51
Tabla 12.	Dimensión ases de convocatoria	52
Tabla 13.	Dimensión evaluación de propuestas	53
Tabla 14.	Dimensión evaluación de otorgamiento de la buena pro	54
Tabla 15.	Dimensión suscripción del contrato	55
Tabla 16.	Resumen estadístico general	56
Tabla 17.	Prueba de normalidad para una muestra	59

ÍNDICE DE FIGURAS

Figura 1. Niveles de actuaciones preparatorias para realizar compras	47
Figura 2. Niveles de efectividad en adquisiciones	58

RESUMEN

El presente trabajo de investigación tiene como objetivo principal el determinar en qué medida las actuaciones preparatorias influyen en la efectividad de las adquisiciones de bienes y servicios en la Unidad de Logística de Municipalidad Distrital de Pocollay - Tacna, año 2017. En cuanto a la metodología el tipo de investigación es básica. El diseño de investigación es no experimental y transeccional. La población estuvo constituida por los servidores que laboran en las áreas operativas que tengan relación con la Unidad de Logística, de la Municipalidad Distrital de Pocollay. No fue necesario obtener muestra, se trabajó con toda la población. El instrumento utilizado fue el cuestionario. Se encontró que las actuaciones preparatorias se relacionan significativamente con la organización de las adquisiciones, bases de convocatoria, evaluación de propuestas, otorgamiento de la buena pro y suscripción de contrato. Las conclusiones determinaron que las actuaciones preparatorias influyen significativamente en la efectividad de las adquisiciones de bienes y servicios en la Unidad de Logística de Municipalidad Distrital de Pocollay - Tacna, año 2017.

Palabras clave: Actuaciones preparatorias, adquisición de bienes y servicios, , bases de convocatoria, evaluación de propuestas.

ABSTRACT

The main objective of this research work is to determine the extent to which the preparatory actions influence the effectiveness of the procurement of goods and services in the Logistics Unit of the District Municipality of Pocollay - Tacna, 2017. Regarding the methodology, the type of research is basic. The research design is non-experimental and transectional. The population was constituted by the servants that work in the operative areas that have relation with the Unit of Logistics, of the District Municipality of Pocollay. It was not necessary to obtain a sample, we worked with the whole population. The instrument used was the questionnaire. It was found that the preparatory actions are significantly related to the organization of the acquisitions, bidding rules, evaluation of proposals, granting of good pro and contract signing. The conclusions determined that the preparatory actions have a significant influence on the effectiveness of the procurement of goods and services in the Logistics Unit of the District Municipality of Pocollay - Tacna, 2017.

Keywords: Preparatory actions, acquisition of goods and services, call bases, evaluation of proposals,

INTRODUCCIÓN

En Perú, las instituciones públicas le dan la debida importancia al área de abastecimiento, para no ser observados por los órganos de control institucional; sin embargo, siempre se evidencia problemas, como por ejemplo en las actuaciones preparatorias, que son aquellas actividades o actos administrativos destinados a organizar la realización del proceso de contrataciones a través de la ejecución y desarrollo de los procedimientos de selección incluidos en el PAC y tiene por objeto determinar la viabilidad y factibilidad de organizar la información técnica y económica que lo sustente; partiendo del requerimiento del usuario y de las especificaciones técnicas de los bienes, términos de referencia de los servicios o expedientes técnicos de obras, así como también formular la documentación necesaria para la elaboración y aprobación del expediente de contratación inicial, teniendo en consideración las fichas de homologación, prohibición de fraccionamiento, proceso de estandarización de ser el caso, revisión de los catálogos electrónico y listado de fichas de bienes y servicios comunes, indagación de posibilidades que ofrece el mercado de contratación, determinación del valor estimado o valor referencial, la determinación del sistema de contratación (Ley 30225, 2014). Por tanto, el presente trabajo de investigación considera los siguientes objetivos: Determinar si las actuaciones preparatorias influyen en la efectividad de las adquisiciones de bienes y servicios en la Unidad de Logística de Municipalidad Distrital de Pocollay - Tacna, año 2017.

Establecer de qué manera las actuaciones preparatorias influyen en la organización de las adquisiciones de bienes y servicios en la Unidad de Logística de Municipalidad Distrital de Pocollay - Tacna, año 2017. Determinar de qué manera las actuaciones preparatorias influyen en las bases de convocatoria de bienes y servicios en la Unidad de Logística de Municipalidad Distrital de Pocollay - Tacna, año 2017. Establecer de qué manera las

actuaciones preparatorias influyen en la evaluación de propuestas en la Unidad de Logística de la Municipalidad Distrital de Pocollay - Tacna, año 2017. Determinar de qué manera las actuaciones preparatorias influyen en la evaluación de otorgamiento de la Buena Pro en la Unidad de Logística de Municipalidad Distrital de Pocollay - Tacna, año 2017. Por tanto, el presente estudio considera los siguientes capítulos:

En el capítulo I se desarrolló el planteamiento del problema a investigar, los objetivos generales y específicos, la justificación y relevancia del tema. En el capítulo II se abarcó el marco teórico de las variables analizadas, incluyendo los antecedentes internacionales y nacionales de la investigación tanto de la actuación preparatoria y la efectividad de adquisiciones; para lo cual, se analizan teorías, enfoques, modelos, otros.

En el capítulo III se desarrolló del marco metodológico de la investigación, estableciendo el tipo de investigación, el diseño y las hipótesis del trabajo, las variables, la población y la muestra investigada, fuentes de información y el procesamiento y técnicas de recolección de datos.

En el capítulo IV se desarrolló el marco filosófico de la investigación, el capítulo V abarcó los resultados de la investigación y finalmente el capítulo VI se desarrolla la discusión, con las conclusiones y recomendaciones alcanzadas.

CAPÍTULO I

PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

1.1 DESCRIPCIÓN DEL PROBLEMA

Perú es un comprador relevante de bienes y servicios, financiados por sus diferentes fuentes de recaudación. Para la adquisición de bienes y servicios, uno de los aspectos importantes es el proceso de contrataciones, que presenta dificultades en el proceso de las actuaciones preparatorias, reflejado en la elaboración y aprobación del expediente de contratación, designación del Comité de Selección, así como la determinación de los métodos de contratación.

En la región Tacna, en las diferentes instituciones públicas como las municipalidades siempre tienen dificultades con las contrataciones públicas, probablemente, porque el personal que labora en el Área de Logística o Unidades de Logística no tiene suficiente conocimiento de la Ley 30225 Contrataciones Públicas que está vigente a la fecha.

En la Municipalidad Distrital de Pocollay existen deficiencias en la atención de bienes y servicios a las áreas usuarias, debido a que las actuaciones preparatorias se desarrollan en algunas ocasiones en forma poco correctas; estas actuaciones preparatorias involucran la elaboración del expediente de contratación, que contiene el requerimiento en forma no muy ordenada, las indagaciones de mercado que a veces se realiza a destiempo, y muchas veces no se encuentra actualizada. Asimismo, contiene el resumen ejecutivo de las actuaciones preparatorias en forma incompleta, también contiene la certificación de crédito presupuestario y/o previsión presupuestal, que en algunas oportunidades no tiene los suficientes datos. En cuanto a la

obtención de la certificación de crédito presupuestario, no se da en su debida oportunidad. Con respecto a la determinación de los órganos encargados del proceso de contrataciones, la designación del Comité de Selección, si bien es cierto, se realiza de acuerdo a normas; sin embargo, los miembros del comité no cumplen con sus deberes y responsabilidades a cabalidad; todo ello hace que la aprobación del expediente de contratación tenga algunas falencias.

Con respecto a los aspectos relacionados con los métodos de contratación, se considera que no se desarrollan en forma eficaz. Cabe indicar que los métodos de contratación consideran los procedimientos de selección, sistema de contratación, modalidad de ejecución, los mismos que requieren que sean aplicados en forma transparente y en forma correcta, pero a veces surgen contingencias a nivel de desempeño del personal responsable, que no lo aplica como debe ser. En algunas ocasiones, los documentos del procedimiento de selección, que involucra las bases, la solicitud de cotización para la comparación de precios, no se presenta oportunamente. Así como también a veces no se toma en cuenta las prohibiciones de fraccionamiento. Todo ello trae consigo que no se evidencie efectividad en la adquisición de bienes y servicios en la Unidad de Logística, por ende, afecta la gestión administrativa de la indicada municipalidad.

1.2 FORMULACIÓN DEL PROBLEMA

1.2.1 Problema general

¿En qué medida las actuaciones preparatorias influyen en la efectividad de las adquisiciones de bienes y servicios en la Unidad de Logística de Municipalidad Distrital de Pocollay - Tacna, año 2017?

1.2.2 Problemas específicos

- a) ¿En qué medida las actuaciones preparatorias se relacionan con la organización de las adquisiciones de bienes y servicios en la Unidad de Logística de Municipalidad Distrital de Pocollay - Tacna, año 2017?
- b) ¿De qué forma las actuaciones preparatorias se relacionan con las bases de convocatoria de bienes y servicios en la Unidad de Logística de Municipalidad Distrital de Pocollay - Tacna, año 2017?
- c) ¿De qué forma las actuaciones preparatorias se relacionan con la evaluación de propuestas en la Unidad de Logística de Municipalidad Distrital de Pocollay - Tacna, año 2017?
- d) ¿De qué manera las actuaciones preparatorias se relacionan con la evaluación de otorgamiento de la Buena Pro en la Unidad de Logística de Municipalidad Distrital de Pocollay - Tacna, año 2017?

1.3 JUSTIFICACIÓN E IMPORTANCIA

1.3.1 Justificación

El presente estudio se justifica debido a la importancia que ejerce la fase de actuaciones preparatorias y la efectividad de las adquisiciones de bienes y servicios en la Unidad de Logística de la Municipalidad Distrital de Pocollay, ya que, si se desarrolla correctas actuaciones preparatorias, de acuerdo a la Ley 30225, art. 5 (2014), pues facilita ejecutar efectividad en las adquisiciones de bienes y servicios. El presente trabajo de investigación permite ejecutar una eficiente adquisición de bienes y servicios.

1.3.2 Importancia

El presente trabajo es importante, debido a que permitirá brindar propuestas o recomendaciones para desarrollar adecuadas actuaciones preparatorias para optimizar la efectividad de la adquisición de bienes y

servicios en la Unidad de Logística de la Municipalidad Distrital de Pocollay – Tacna, con relación a aspectos relacionados con el expediente de contratación, aspectos relacionados con los métodos de contratación, con el propósito de que las adquisiciones de bienes y servicios sean oportunas, así como se cumplan en la ejecución del presupuesto de bienes y servicios.

1.4 ALCANCES Y LIMITACIONES

1.4.1 Alcances

El presente estudio considera el análisis de las actuaciones preparatorias y la efectividad de las adquisiciones de bienes y servicios en la Unidad de Logística de Municipalidad Distrital de Pocollay – Tacna.

1.4.2 Limitaciones

El estudio considera como limitaciones que algunos de los encuestados no querían cumplimentar los cuestionarios, porque pensaban que iban a tener problemas.

1.5 OBJETIVOS DE LA INVESTIGACIÓN

1.5.1 Objetivo general

Determinar en qué medida las actuaciones preparatorias influyen en la efectividad de las adquisiciones de bienes y servicios en la Unidad de Logística de Municipalidad Distrital de Pocollay - Tacna, año 2017.

1.5.2 Objetivos específicos

- a) Establecer de qué manera las actuaciones preparatorias se relacionan con la organización de las adquisiciones de bienes y servicios en la Unidad de Logística de Municipalidad Distrital de Pocollay - Tacna, año 2017.
- b) Determinar de qué forma las actuaciones preparatorias se relacionan con las bases de convocatoria de bienes y servicios en la Unidad de Logística de Municipalidad Distrital de Pocollay - Tacna, año 2017.
- c) Establecer de qué forma las actuaciones preparatorias se relacionan con la evaluación de propuestas en la Unidad de Logística de Municipalidad Distrital de Pocollay - Tacna, año 2017.
- d) Determinar de qué forma las actuaciones preparatorias se relacionan con la evaluación de otorgamiento de la Buena Pro en la Unidad de Logística de Municipalidad Distrital de Pocollay - Tacna, año 2017.

1.6 HIPÓTESIS

1.6.1 Hipótesis general

Las actuaciones preparatorias influyen significativamente en la efectividad de las adquisiciones de bienes y servicios en la Unidad de Logística de Municipalidad Distrital de Pocollay - Tacna, año 2017.

1.6.2 Hipótesis específicas

- a) Las actuaciones preparatorias se relacionan en forma significativa con la organización de las adquisiciones de bienes y servicios en la Unidad de Logística de Municipalidad Distrital de Pocollay - Tacna, año 2017.
- b) Las actuaciones preparatorias se relacionan en forma significativa con las bases de convocatoria de bienes y servicios en la Unidad de Logística de Municipalidad Distrital de Pocollay - Tacna, año 2017.

- c) Las actuaciones preparatorias se relacionan en forma significativa con la evaluación de propuestas en la Unidad de Logística de Municipalidad Distrital de Pocollay - Tacna, año 2017.
- d) Las actuaciones preparatorias se relacionan en forma significativa con la evaluación de otorgamiento de la Buena Pro en la Unidad de Logística de Municipalidad Distrital de Pocollay - Tacna, año 2017.

CAPÍTULO II

MARCO TEÓRICO

2.1 ANTECEDENTES DE INVESTIGACIÓN

2.1.1 Antecedentes a nivel internacional

Tome (2014). Manual del procedimiento para la compra y contrataciones de bienes y servicios en la Corporación Municipal de Cane, La Paz. (Tesis de maestría). Objetivos: Elaborar un Manual de procedimientos para la compra y contratación de bienes y servicios en la Corporación Municipal de Cane, La Paz. Tipo descriptivo. Se elaboró la encuesta estructurada de la Universidad Nacional Autónoma de Honduras. El autor concluye en lo siguiente:

El resultado de la investigación permite establecer que la Corporación Municipal de Cane, La Paz debe de contar con un instrumento donde se encuentren estandarizados los procedimientos para la contratación y compra de bienes y servicios.

El manual estandarizará los procedimientos administrativos dando respuesta a la necesidad de tener un instrumento donde se encuentra lo preceptuado en la legislación nacional vigente para este caso en particular, poder así cumplir en cabalidad y apegado a la legislación vigente. Con el estudio obligatorio de la Legislación Nacional Vigente para poder relacionarlo con el objeto de la investigación, se analizó que la Corporación Municipal de Cane ha violentado permanentemente los procedimientos para la celebración de compras y contratos de bienes y servicios.

El manual mostrará todos los requisitos legales esenciales que se deben ejecutar para que sea válida toda contratación de Bienes o de Servicios y los cuales deben efectuarse por la Corporación Municipal de Cane.

Los procedimientos en lo relativo a la Contratación de Bienes y Servicios llevados a cabo por la Corporación Municipal de Cane no reúne los requisitos básicos para dar validez a su operar debido a eso es que han sido intervenidos por el Tribunal Superior de Cuentas.

La permanente violación de los procedimientos para la compra y contrataciones de Bienes y Servicios por parte de la Corporación Municipal de Cane es debido a la falta de conocimiento en lo que corresponda a este caso en concreto, siendo lesionado tanto de forma y como de fondo.

Los reparos por parte del Tribunal Superior de Cuentas son evidentes debido a que se ha violentado los procedimientos, ante lo cual se necesita de personal capacitado y especialista, para que manejen las leyes, reglamentos e instructivos vigentes relacionados al procedimiento administrativo de compras y contrataciones de bienes y servicios en dicha Corporación Municipal.

2.1.2 Antecedentes a nivel nacional

Orihuela (2009) *“Técnicas y herramientas para la gestión del abastecimiento”*, de la Pontificia Universidad Católica del Perú. (Tesis de maestría). Objetivo: mejorar la gestión de logística de abastecimiento en los aspectos de evaluación y selección de los insumos y en el control de desempeño de los proveedores. Tipo de investigación descriptiva. La muestra estuvo constituida por representantes de 30 empresas constructoras. El autor concluye en lo siguiente:

- La toma decisiones para la construcción de edificaciones, presenta un espectro muy amplio debido a que puede partir desde la elección del sistema estructural continuando con el origen, tipo, marca y proveedor en el caso de los insumos. En base a lo anterior se puede ver que para definir exactamente un insumo se deben tomar múltiples decisiones, lo cual indica que la definición del abastecimiento no es proceso sencillo sino más bien complejo. Es importante resaltar que las decisiones de abastecimiento abarcan las etapas de diseño, planificación y construcción. El abastecimiento debe definirse en las dos primeras etapas de tal manera que se minimicen las decisiones de “última

hora” durante la construcción. Esto evitará retrasos y mayores costos para el proyecto.

- Las decisiones de abastecimiento antes del diseño implican mayormente la elección de algunos materiales que influyen en los planos de un proyecto. Cabe resaltar que también existen algunos equipamientos o sistemas que influyen como, por ejemplo: tipo de ascensor o el tipo de suministro de agua (cisterna-tanque o cisterna-presión constante hidroneumática). Uno de los objetivos principales de este tipo de decisiones es evitar las iteraciones negativas o rediseños de los planos.

- Las decisiones de abastecimiento antes de la planificación tienen dos propósitos: determinación de los costos unitarios de las partidas para elaborar un presupuesto y dar algunos parámetros para la programación. En este caso, se tienen que decidir sobre los tres tipos de recursos (materiales, mano de obra y equipos) por lo cual el rango de decisión es mucho más amplio que en el diseño. El objetivo principal es evitar que la elaboración de presupuestos se haga sin analizar cuáles serán los requerimientos que exactamente utilizarán en la obra.

Zarpan, D. (2013). *“La evaluación del sistema de control interno del área de abastecimiento para detectar riesgos operativos en la municipalidad Distrital de Pomalca – 2012”*, de la Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo, Chiclayo. *Objetivo*: evaluar el sistema de control interno para detectar riesgos potenciales en el área de abastecimiento de la Municipalidad de Pomalca. Tipo de investigación es aplicada. El instrumento utilizado fue el cuestionario. (Tesis de grado). El autor concluye en lo siguiente:

- En el 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. Los riesgos detectados en el área se detallan a continuación: Adquisición de productos innecesarios para la satisfacción de necesidades de las áreas usuarias, como consecuencia de que la municipalidad distrital de Pomalca no realiza todas sus adquisiciones en confirmación con los requerimientos de

almacén. Excesivo costo de bienes adquiridos por la Municipalidad, como resultado de que no existe una cotización y una evaluación adecuada en el momento de adquirir los bienes en la modalidad de menor cuantía.

- Extravío, deterioro, robo sistemático de bienes almacenados, se presenta este riesgo como producto de que no existen restricciones en cuanto al ingreso al almacén del personal que labora en la entidad. Presentar información no confiable de las existencias, como consecuencia de que no se evidencia actividades de control. 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 público).

Ramírez (2015). “Adquisiciones de Bienes y Servicios para la Defensa Mediante Contratos de Gobierno a Gobierno, de la Universidad de Piura” (Tesis de grado). Objetivo: Analizar las adquisiciones de bienes y servicios para la defensa mediante contratos de Gobierno a Gobierno. El tipo de investigación fue descriptivo. El instrumento fue la guía de análisis documental. El estudio concluye en lo siguiente:

- La regla en nuestro ordenamiento jurídico es la selección del contratista del Estado sobre la base de un procedimiento previo de licitación. Tal principio, en el caso particular del sector defensa, debido a sus especiales características (sobre todo por temas de confidencialidad, seguridad y complejidad de los bienes y/o servicios requeridos) se relativiza en pro de la eficacia de la contratación y la flexibilización de la contratación estatal. Un claro ejemplo de esta flexibilización es la Contratación GTG.

- Los Contratos GTG, no obstante, su individualización como categoría excluida del régimen general de contratación pública, deben asegurar el respeto de posibles proveedores nacionales. En tal sentido, la inexistencia de proveedores

nacionales deberá verificarse antes de gatillar el procedimiento que viabilice una Contratación GTG.

- El caso particular de la Contratación GTG, tal como está regulada en nuestro ordenamiento, revela la existencia de ciertos rasgos de un contrato público de tipo prestacional en la relación que vincula al Estado peruano con el suministrante de los bienes y/o servicios.

- Así, la selección previa del suministrante importa la sujeción a la normativa nacional referida a la determinación de la mejor oferta posible. En tal sentido, deben observarse, al menos, los principios delineados por el TC referidos a la adquisición de bienes y servicios, con los matices correspondientes considerando las especiales características de los bienes y servicios para la defensa.

Ordinola (2015) “Propuesta de Actualización de los Factores de Evaluación en las Contrataciones del Estado. Sostenibilidad Ambiental como punto de Partida Getulio Ordinola-Talledo Piura, de la Universidad de Piura”. (Tesis de grado). El objetivo: Proponer la actualización de los factores de evaluación en las contrataciones del Estado. El estudio es de tipo bibliográfico. El instrumento fue guía de análisis documental. El estudio concluye en lo siguiente:

- La mecánica de las contrataciones públicas básicamente consiste en elegir la mejor propuesta técnica y económica para la satisfacción del interés público, lo que implica contratar con el mejor colaborador privado para que se encargue de proveer de bienes, servicios u obras a la entidad convocante, siempre buscando materializar el bienestar común. Reflejo de su importancia, tenemos que el sector de compras públicas significa el 10 % del Producto Bruto Interno y el 40 % del gasto público, lo que en buenos términos se traduce que el estado es el mayor demandante en el mercado contractual.

- El Organismo Supervisor de las Contrataciones Públicas – OSCE es el ente especializado encargado de velar por la aplicación eficiente de la normativa contractual en los procedimientos de selección que convocan las entidades públicas. Por ello, dentro de su abanico de funciones, está supervisar y

garantizar todos los extremos de la Ley de Contrataciones del Estado, su reglamento y las normas conexas, lo cual implica tener una Administración Pública correctamente capacitada para adecuarse a las tendencias actuales de la contratación pública global.

Domínguez & Durand (2015). “Análisis descriptivo de la problemática de las contrataciones estatales en el marco del sistema de abastecimiento público, de la Universidad de Ciencias Aplicadas”. Objetivo: propuesta de una alternativa de solución con el respectivo análisis e impacto en los actores del proceso de contratación en el Estado. El diseño fue descriptivo. El instrumento utilizado fue el cuestionario. (Tesis de maestría). El estudio concluye en lo siguiente:

- La mejora de la eficiencia de las contrataciones estatales, como proceso administrativo, es parte de los lineamientos de la Política Nacional de Modernización de la Gestión Pública del Estado Peruano al 2021 y a su vez son parte de las políticas que debe adoptar el Perú para postular a ser miembro de la OCDE, por tanto, las mejoras que se proponen deben desarrollarse al nivel de una política pública y/o nacional.

- En el contexto actual el proceso de contratación estatal ha adquirido importancia en las políticas económicas del país, prueba de ello la reciente modificación de su marco normativo obedece a un paquete reactivador de la economía nacional, dicho marco normativo tiene como principal arista la modificación de la metodología de desarrollo de los procesos de selección, sin embargo, el marco teórico y la investigación realizada demuestran que en la fase de programación y actos preparatorios surgen las principales deficiencias que son arrastradas a lo largo del proceso de contratación perjudicando las fases siguientes, siendo así, la tesis demostró las hipótesis planteadas: Que las causas que generan la deficiencia en el proceso de contratación estatal surgen en la fase de programación y actos preparatorios, por tanto, la solución y mejora de la eficiencia en esta fase mejorará la eficiencia a lo largo de todo el proceso; y que el aspecto humano (desarrollo de capacidades) el más

relevante y en donde se debe enfocar los esfuerzos para mejorar la eficiencia del proceso de contratación estatal.

- La investigación permite al servidor público ubicar el proceso de contratación como parte de uno de los principales sistemas administrativos del Estado, en ese punto permite identificar al OEC de la Entidad como aquel que tiene que cumplir con todas las funciones que establece el sistema de abastecimiento público, esto sustenta la necesidad de empoderamiento para la aplicación de las mejoras necesarias. Asimismo, se ha identificado a los demás actores del proceso de contratación estatal, como la del área usuaria, cuya participación en la elaboración del requerimiento influye directamente en la eficiencia del proceso de contratación estatal.

- La propuesta planteada por la investigación es un Plan de mejora de las capacidades de los actores relacionados al proceso de contratación estatal y que este se realice a nivel nacional a través del OSCE, para ello se han considerado, los actores interesados en este tipo de política (stakeholders) los criterios mínimos necesarios para una adecuada toma de decisiones y se han comparado el costo-beneficio de aplicar dicha alternativa, siendo necesario para ello la sensibilización de los principales funcionarios de las entidades con respecto al rol del OEC en el planeamiento estratégico institucional, la importancia que tiene la elaboración del requerimiento de las áreas usuarias siendo que esta no es una actividad “propia” de sus funciones. Esta propuesta permite aprovechar el Know How del OSCE para el desarrollo de capacidades, ampliar la oferta capacitadora y mejorar las distintas actividades del proceso de contratación que se realizan en otros sistemas administrativos del Estado.

2.2 BASES TEÓRICAS

2.2.1 Actuaciones preparatorias

2.2.1.1 Teorías

La teoría de las actuaciones preparatorias está dada por la Teoría General de Sistemas, cuyo autor es Ludwig von Bertalanffy, citado por Chiavenato (2007). Esta teoría se fundamenta en tres premisas básicas, que son:

a. *Los sistemas existen dentro de sistemas.* Cada sistema se constituye de subsistemas y, al mismo tiempo, hace parte de un sistema más grande, el supra sistema. Cada subsistema puede ser detallado en sus subsistemas componentes, y así en adelante. También el supra sistema hace parte de un supra sistema aún más grande. Ese encadenamiento parece ser infinito, Las moléculas existen dentro de células, que existen dentro de tejidos, 'que componen a los órganos, que componen los organismos, y así en adelante.

b. *Los sistemas son abiertos.* Es una consecuencia de la premisa anterior. Cada sistema existe dentro de un medio ambiente constituido por otros sistemas.

Los sistemas abiertos se caracterizan por un proceso infinito de intercambio con su ambiente para cambiar energía e información.

c. *Las funciones de un sistema dependen de su estructura.*

Cada sistema tiene un objetivo o finalidad que constituye su papel en el intercambio con otros sistemas dentro del medio ambiente.

La teoría de sistemas se introdujo en la teoría administrativa por varias razones: La necesidad de una síntesis e integración de las teorías que la precedieron, esfuerzo intentado sin mucho éxito por las teorías estructuralista y conductual.

2.2.1.2 Definición

Las actuaciones preparatorias son aquellas actividades o actos administrativos destinados a organizar la realización del proceso de contrataciones a través de la ejecución y desarrollo de los procedimientos de selección incluidos en el PAC y tiene por objeto determinar la viabilidad y factibilidad de organizar la información técnica y económica que lo sustente; partiendo del requerimiento del usuario y de las especificaciones técnicas de los bienes, términos de referencia de los servicios o expedientes técnicos de obras, así como también formular la documentación necesaria para la elaboración y aprobación del expediente de contratación inicial, teniendo en consideración las fichas de homologación, prohibición de fraccionamiento, proceso de estandarización de ser el caso, revisión de los catálogos electrónico y listado de fichas de bienes y servicios comunes, indagación de posibilidades que ofrece el mercado de contratación, determinación del valor estimado o valor referencial, la determinación del sistema de contratación (Ley 30225, 2014).

Según Álvarez, Hiromoto & Álvarez (2016), las actuaciones preparatorias consideran lo siguiente: Elaboración del expediente de contratación (OEC), aprobación de Expediente de contratación, designación del Comité de selección de ser el caso, elaboración de los documentos del procedimiento de selección.

Asimismo, se debe indicar que las actividades a desarrollar en la etapa de actuaciones preparatorias, son: efectuar las indagaciones del mercado, elaboración y aprobación del expediente de contratación, elaborar el resumen ejecutivo de las actuaciones preparatorias, obtener la certificación presupuestal para cada procedimiento de selección, considerar las fórmulas de reajustes en los pagos de la prestación cuando corresponda, determinar los órganos encargados del proceso de contrataciones: Designación, funciones y responsabilidades, etc. Determinar los procedimientos de selección, sistemas,

modalidades y formas de contratación. Considerar el proceso de homologación de los requerimientos cuando corresponda. Elaborar los documentos del procedimiento de selección. Tener en cuenta la prohibición de fraccionamiento. Así como también efectuar las indagaciones del mercado, que lo realizan el OEC en colaboración con el área usuaria, que consiste en averiguar sobre los precios existentes, la variedad de ofertas de los suministros objeto de la contratación en un mercado activo, así como determinar las características técnicas, condiciones, cantidad y calidad de los bienes, servicios u obras a ser contratados y demás condiciones definidas en los términos de referencia.

2.2.1.3 Componentes de las actuaciones preparatorias

a) Aspectos relacionados con el expediente de contratación

Los aspectos relacionados con el expediente de contratación, que es el conjunto de documentos que contiene todas las actuaciones del proceso de contratación y registran todos los actos administrativos desde la decisión de contratar hasta la culminación del contrato. Para convocar un procedimiento de selección, se debe contar con el expediente contratación aprobada, y estar incluido en el Plan Anual de Contrataciones (Art. 20 RLCE). El expediente de contratación debe contener: El requerimiento, el documento que aprueba el proceso de estandarización, cuando corresponda, el informe técnico de evaluación de software, conforme a la normativa de la materia, cuando corresponda, las indagaciones de mercado realizadas, y su actualización cuando corresponda, el resumen ejecutivo de las actuaciones preparatorias, el valor estimado o valor referencial, según corresponda, la certificación de crédito presupuestario por paquete, lote y tramo cuando corresponda, la opción de realizar la contratación por paquete, lote y tramo cuando corresponda.

- La determinación del procedimiento de selección, el sistema de contratación, y cuando, corresponda la modalidad de contratación con el sustento correspondiente.

- La fórmula de reajuste de ser el caso.
- La declaratoria de viabilidad y verificación de viabilidad, cuando esta última existe, en el caso de contrataciones que forman parte de un proyecto de inversión pública;

Asimismo, considera la elaboración del resumen ejecutivo de las actuaciones preparatorias, que involucra el resumen ejecutivo de las actuaciones preparatorias es una síntesis estructurada de las actuaciones preparatorias de procedimiento selección, el cual debe ser publicado conjuntamente con la convocatoria del procedimiento de selección (Directiva N° 010 -2016-OSCE/CD). El contenido, involucra la información general sobre los bienes y servicios a contratar, la información sobre los requerimientos bienes, servicios (servicios en general, servicios en general, servicios de consultoría en general, consultoría de obras), la información sobre la determinación del valor estimado o valor referencial, la información relevante adicional como resultado de la indagación de mercado.

La obtención de la certificación de crédito presupuestario, considera el certificado de crédito presupuestario (CCP), es el documento expedido por la oficina de presupuesto con el cual se garantiza la existencia de crédito presupuestal disponible y libre de afectación para la asunción de obligaciones con cargo al presupuesto del respectivo año fiscal. Se expide a solicitud previa del área usuaria que requiere, cada vez que se prevea realizar la contratación. Es requisito para convocar un procedimiento de selección bajo sanción de nulidad contar con la certificación de crédito presupuestario o la previsión presupuestal. Considera las fórmulas de reajustes en los pagos de reajustes en los pagos de la prestación cuando corresponda.

Con respecto a la determinación de los órganos encargados del proceso de contrataciones: Designación, funciones y responsabilidades, que considera la designación del Comité de selección, designación del comité de selección, elaboración de los documentos del procedimiento de selección y convocatoria

(Art. 23 RLCE). El titular de la Entidad o el funcionario a quien se hubiera delegado esta atribución, designa por escrito a los integrantes titulares y sus respectivos suplentes, indicando los nombres y apellidos completos, la designación del presidente y su suplente; atendiendo a las reglas de conformación del párrafo precedente para cada miembro titular y su suplente.

El órgano encargado de las contrataciones OEC., PEC (Art. 8. RLCE), considera el órgano encargado de las contrataciones es aquel órgano o unidad orgánica que realiza las actividades relativas a la gestión del abastecimiento al interior de una Entidad, incluida la gestión administrativa. Las funciones generales del OEC (Art. 4 RLCE). El órgano encargado de las contrataciones tiene como función la gestión administrativa de contrato, que involucra el trámite de perfeccionamiento. Aplicación de penalidades, efectuar el trámite del procedimiento de pago en el año que corresponda entre otras actividades de índole administrativo. Las funciones específicas del OEC (Art. 22 RLCE), tiene a su cargo: La subasta inversa electrónica. La adjudicación simplificada para bienes, servicios en general y consultoría en general. La comparación de precios y la contratación directa. Perfil del funcionario del OEC (Art. 4 RLCE).

Los servidores del órgano encargado de las contrataciones de la entidad, en razón de sus funciones intervienen directamente en alguna de las fases de la contratación, deben ser profesionales y/o técnicos certificados de acuerdo a los niveles y perfiles establecidos por el OSCE.

b) Aspectos relacionados con los métodos de contratación

Los métodos de contratación son modos, manera o formas ordenadas, organizadas y sistematizadas a realizar actividades y actos administrativos en las contrataciones del Estado a través del desarrollo de procedimientos clásicos procedimientos especiales, sistemas de contratación, modalidades de ejecución, y tipos o formas de contratar, para llegar a un resultado a fin determinado (obtener bienes, servicios, estudios, consultoría, ejecución de obras, etc. en las mejores condiciones de calidad, oportunidad y precio). Se

encuentra prohibido fraccionar la contratación de bienes, servicios u obras con la finalidad de evitar el tipo de procedimiento de selección que corresponda según la necesidad anual, de dividir la contratación a través de la realización de dos o más procedimientos de selección, evadir la aplicación de la presente Ley y su reglamento para dar lugar a contrataciones iguales o inferiores a ocho 8UIT y/o evadir el cumplimiento de los tratados o compromisos internacionales que incluyan disposiciones sobre contratación públicas (Ley 30225 art. 20).

Asimismo, los métodos de contratación consideran los procedimientos, como los sistemas de contratación, modalidades de ejecución, tipo de procedimiento de selección. Considera, asimismo, la modalidad de ejecución se desarrolla de acuerdo a normas (Las modalidades son llave en mano y concurso oferta, si los procedimientos de selección, involucra los tipos de procedimiento de selección, el sistema de contratación se desarrolla de acuerdo a normas. Los sistemas de contratación consideran los componentes a suma alzada, a precios unitarios, esquema mixto de suma alzada y precios unitarios, tarifas, en base a porcentajes, en base a un honorario fijo y una comisión de éxito (Ley 30225, Art. 21, 2014).

2.2.2 Efectividad de la adquisición de bienes y servicios

2.2.2.1 Definición

Primero se indicará qué es la efectividad, al respecto, involucra la eficiencia y la eficacia, es decir, el logro de los resultados programados en el tiempo y con los costos más razonables posibles. Supone hacer lo correcto con gran exactitud y sin ningún desperdicio de tiempo o dinero efectividad – grado de satisfacción de los miembros de la organización respecto a los resultados obtenidos. Del verbo latino *efficere*: ejecutar, llevar a cabo, efectuar, producir, obtener como resultado objetivos o requisitos de calidad. Grado en que las salidas actuales se corresponden con las salidas deseadas. Relación entre los resultados, previstos y no previstos, y los objetivos. Cuantificación del logro de

la meta. Grado en que se logran de la meta. Grado en que se logran los objetivos (Sumanth, 1990). Cumplimiento de lo programado o el grado de cumplimiento de los objetivos. Resultado de la eficacia y la eficiencia, definiendo la eficacia como la relación entre las salidas obtenidas y las salidas esperadas (SO/SE); y la eficiencia como la relación de salidas obtenidos entre los insumos utilizados (SO/IU). (Quijano, 2006). Efectividad se entiende que los objetivos planteados sean trascendentes y éstos se alcancen. (Rojas, Jaimes, y Valencia, 2007). La efectividad es la relación objetivos/resultados bajo condiciones reales: Efectividad = objetivos/resultados. Estos resultados son los que se obtienen bajo condiciones reales. Además, es cuando se llevan a la práctica acciones para lograr el propósito que previamente se alcanzó bajo condiciones ideales y éste se consigue bajo las condiciones reales existentes, los recursos puestos en función para ese fin fueron efectivos. (Bouza, 2000). Por tanto, la efectividad de la adquisición de bienes y servicios es el logro de la eficiencia y la eficacia, o sea el logro de los resultados programados en el tiempo y con los costos más razonable posibles, hacer lo correcto con gran exactitud, los procesos de adquisición de bienes y servicios, a través de las normas vigentes de las contrataciones públicas.

2.2.2.2 Componentes

a) Organización de la adquisición de las adquisiciones

Según la Ley 30225, art. 4 (2014), cada Entidad identifica en su Reglamento de Organización y Funciones u otros documentos de organización y/o gestión al órgano encargado de las contrataciones, de acuerdo con lo que establece el presente Reglamento. Los servidores del órgano encargado de las contrataciones de la Entidad que, en razón de sus funciones, intervienen directamente en alguna de las fases de contratación, deben ser profesionales y/o técnicos debidamente certificados y reunir como mínimo los siguientes requisitos:

- Experiencia laboral en general, no menor a tres (3) años

- Experiencia laboral en materia de contrataciones públicas o en logística privada, no menor de un (1) año
- Capacitación en contrataciones públicas o gestión logística en general, de acuerdo a lo que establezca la directiva que se emita para tales efectos; y,
- Otros que se establezcan mediante directiva.

b) Bases de convocatoria

Las bases consideran la solicitud de expresiones de interés, solicitud de cotización para la comparación de precios. A ello se debe agregar las bases y la ficha técnica de la subasta inversa electrónica. Las bases es un documento fundamental de las contrastaciones del Estado, elaborado por el Comité de Selección o el Órgano encargado de las contrataciones, fundamentado en las bases estándar aprobado por el OSCE, cuya finalidad es establecer las reglas formuladas por la entidad contratante, donde se especifica el objeto de la contrastación o los requerimientos mínimos exigidos, las características técnicas de los bienes, términos de referencia para los servicios y consultorías, los requisitos que debe contener el expediente técnico para la ejecución de la obra, el valor estimado (bienes y servicios) el valor referencia (estudios, consultorías y obras) las condiciones a seguir, plazos de ejecución, cronograma de entrega, evaluación de los postores, el otorgamiento de la buena pro, preparación y ejecución del contrato, derechos y obligaciones de los participantes o postores. (Álvarez, Hiromoto & Álvarez, (2016).

c) Evaluación de propuestas

La evaluación es una etapa necesaria e importante dentro del procedimiento de selección, que consiste en seleccionar la mejor oferta en calidad, precio y oportunidad. Por consiguiente, la evaluación de ofertas se da en dos momentos: Evaluación propiamente dicha y calificación de propuestas.

Es por ello que, la Ley y Reglamento, así como las bases estandarizadas se establece en forma independiente, los criterios de evaluación y calificación.

d) Evaluación de otorgamiento de la buena Pro

Luego de la calificación de las ofertas, el comité de selección debe otorgar la buena pro, mediante su publicación en el SEACE.

El otorgamiento de la buena pro en acto público se presume notificado a todos los postores en la fecha del acto, oportunidad en la que se entrega a los postores copia del acta de otorgamiento de la buena pro y el cuadro comparativo, detallando los resultados de la calificación y evaluación. Dicha presunción no admite prueba en contrario. Esta información se publica el mismo día en el SEACE.

Las entidades someten a fiscalización posterior, conforme a lo previsto en la ley.

2.2.3 Contrataciones del Estado

2.2.3.1 Definición

Según Álvarez, Hiromoto y Álvarez (2016), la Ley de Contrataciones del Estado contiene las disposiciones y lineamientos que deben observar las Entidades del Sector Público en los procesos de contrataciones de bienes, servicios u obras y regula las obligaciones y derechos que se derivan de los mismos. El proceso de contratación del Estado comprende las fases de programación y actos preparatorios, de selección y de ejecución contractual.

2.2.3.2 Proceso de contratación

Los métodos de contratación consideran lo siguiente:

c.1 Procedimientos de selección

De acuerdo a la Ley 30225, Art. 21 (2014), los métodos de contratación para la contratación de bienes, servicios u obras son los siguientes:

- a) Licitación Pública.
- b) Concurso Público.
- c) Adjudicación Simplificada.
- d) Subasta Inversa Electrónica.

- e) Selección de Consultores Individuales.
- f) Comparación de Precios.
- g) Contratación Directa.

La determinación del procedimiento de selección se realiza en atención al objeto de la contratación, la cuantía del valor estimado o del valor referencial, según corresponda, y las demás condiciones para su empleo previstos en la Ley y el Reglamento.

En el caso de contrataciones que involucren un conjunto de prestaciones de distinta naturaleza, el objeto se determina en función a la prestación que represente la mayor incidencia porcentual en el valor estimado y/o referencial de la contratación.

2.2.3.3 Características de las contrataciones y adquisiciones del Estado

- Se ejecutan a través de numerosas operaciones, al punto que casi forman parte del día a día de las actividades de las entidades.
- Cada entidad demanda de una diversidad de bienes, servicios y obras.
- Son las operaciones que están sujetos permanentemente a la vigilancia de parte de la ciudadanía y de los órganos de control.

Principios que rigen las contrataciones y adquisiciones del Estado

Para Alvarado (2012), los procesos de contrataciones son regulados por principios de carácter interpretativo para su aplicación que sirven como parámetros para los responsables de los procesos de contrataciones y adquisiciones, así como también para los que ejercen el control posterior se rigen por los siguientes principios, sin perjuicio de la aplicación de otros principios generales de derecho público.

Tabla 1*Principios que rigen las contrataciones y adquisiciones del Estado*

Principios	Concepto
Libertad de concurrencia	Las entidades promueven el libre acceso y participación de proveedores en los procesos de contratación que realicen debiendo evitarse exigencias y formalidades costosas e innecesarias.
Igualdad de trato	Todos los proveedores deben disponer de las mismas oportunidades para formular sus ofertas encontrándose prohibida la existencia de privilegios o ventajas y, en consecuencia, el trato discriminatorio manifiesto o encubierto.
Transparencia	Las entidades proporcionan información clara y coherente con el fin de que el proceso de contratación sea comprendido por los proveedores garantizando la libertad de concurrencia, y se desarrolle bajo condiciones de igualdad de trato, objetividad e imparcialidad. Este principio respeta las excepciones establecidas en el ordenamiento jurídico.
Publicidad	El proceso de contratación debe ser objeto de publicidad y difusión con la finalidad de promover la libre concurrencia y competencia efectiva, facilitando la supervisión y el control de las contrataciones.
Competencia	Los procesos de contratación incluyen disposiciones que permiten establecer condiciones de competencia efectiva y obtener la propuesta más ventajosa para satisfacer el interés público que subyace la contratación.
Eficacia y eficiencia	El proceso de contratación y las decisiones que se adopten en el mismo deben orientarse al cumplimiento de los fines, metas y objetivos de la entidad, priorizando estos sobre la realización de formalidades no esenciales, garantizando la efectiva y oportuna satisfacción del interés público, bajo condiciones de calidad y con el mejor uso de los recursos públicos.
Vigencia tecnológica.	Los bienes, servicios y obras deben reunir las condiciones de calidad y modernidad tecnológicas necesarias para cumplir con efectividad la finalidad pública para lo que son requeridos, por un determinado y previsible tiempo de duración, posibilidad de adecuarse, integrarse y repotenciarse si fuera el caso, con los avances científicos y tecnológicos.
Sostenibilidad ambiental y social.	En el diseño y desarrollo de los procesos de contratación pública se consideran criterios y prácticas que permitan contribuir tanto a protección medioambiental como social y al desarrollo humano.
Equidad	Las prestaciones y derechos de las partes deben guardar una razonable relación de equivalencia y proporcionalidad, sin perjuicio de las facultades que corresponden al Estado en la gestión del interés general.

Fuente: Elaboración propia

2.2.4 Gestión del área de abastecimientos

2.2.4.1 Definición

El abastecimiento es una función orientada a proporcionar en forma oportuna los bienes materiales y los servicios que requiere la acción gubernamental para el cumplimiento de sus fines. En tal sentido, el abastecimiento cumple un rol muy importante en el funcionamiento interno de una entidad dado que, de su eficiencia dependerá el desarrollo de las actividades institucionales en las mejores condiciones de celeridad, calidad y productividad (Curasi, 2009).

2.2.5 Efectividad en la adquisición de bienes y servicios

2.2.5.1 Definición

La eficiencia es el proceso de desarrollar tareas o actividades operativas en el menor tiempo posible, con la menor utilización de recursos y con la mayor efectividad, en este caso la eficiencia de la adquisición de bienes y servicios que se desarrolla en el área de abastecimiento o logística. (Alvarado, 2012).

2.2.5.2 Componentes de la eficiencia en la adquisición de bienes y servicios

Oportunidad en el abastecimiento de bienes y servicios

Considera el abastecimiento de bienes y servicios en cuanto a cantidad y calidad para promover la satisfacción de los usuarios de las unidades orgánicas del ente, o sea, considera el stock de reposición y pecosa firmada a satisfacción del usuario (Alvarado, 2012).

Cumplimiento en la ejecución del presupuesto de bienes y servicios

Refiere al estado del compromiso en el SIAF, el estado del devengado en el SIAF, estado del giro y pago en el SIAF (Álvarez, 2007).

2.3 DEFINICIÓN DE TÉRMINOS

a) Actuaciones preparatorias

Son aquellas actividades o actos administrativos destinados a organizar la realización del proceso de contrataciones a través de la ejecución y desarrollo de los procedimientos de selección incluidos en el PAC y tiene por objeto determinar la viabilidad y factibilidad de organizar la información técnica y económica que lo sustente. (Ley 30225, 2014).

b) Bases

Documento del procedimiento de Licitación Pública, Concurso Público, Adjudicación Simplificada y Subasta Inversa Electrónica que contiene el conjunto de reglas formuladas por la Entidad para la preparación y ejecución del contrato. (Gómez, 2014).

c) Contrato

Es el acuerdo para crear, regular, modificar o extinguir una relación jurídica dentro de los alcances de la Ley y del Reglamento.

d) Cuadro de Necesidades

Es la descripción detallada de los requerimientos de bienes y servicios para un año determinado. Se desprende de la identificación de las actividades y es el insumo principal para la elaboración del Plan Anual de Adquisiciones y Contrataciones. (Alvarado, 2012).

e) Efectividad en la adquisición de bienes y servicios

La eficiencia es el proceso de desarrollar tareas o actividades operativas en el menor tiempo posible, con la menor utilización de recursos y con la mayor

efectividad, en este caso la eficiencia de la adquisición de bienes y servicios que se desarrolla en el área de abastecimiento o logística. (Alvarado, 2012).

f) Requerimiento:

Solicitud del bien, servicio u obra formulada por el área usuaria de la Entidad que comprende las especificaciones técnicas, los términos de referencia o el expediente técnico de obra, respectivamente. (Orihuela, 2009).

g) Términos de referencia

Descripción, elaborada por la Entidad, de las características técnicas y de las condiciones en que se ejecutará la prestación de servicios y de consultoría. (Orihuela, 2009).

CAPÍTULO III

MARCO METODOLÓGICO

3.1 TIPO Y DISEÑO DE LA INVESTIGACIÓN

3.1.1 Tipo de investigación

El tipo de investigación es básica, porque está orientada a buscar nuevos conocimientos para el progreso científico en el campo de la gestión empresarial.

3.1.2 Diseño de investigación

El estudio considera el diseño no experimental, debido a que el fenómeno de estudio ya sucedió y el investigador se limita a analizar las variables de estudio.

3.2 POBLACIÓN Y MUESTRA DE ESTUDIO

3.2.1 Población

La población, para el presente trabajo de investigación, estuvo constituida por los servidores que laboran en las áreas operativas que tengan relación con la Unidad de Logística, de la Municipalidad Distrital de Pocollay.

Tabla 2

Determinación de la población

Área	Cantidad del personal
Tesorería	5
Contabilidad	5
Presupuesto	3
Personal	4
Rentas	4
Almacén	2
Logística	4
Total	27

Fuente: Oficina de Personal

3.2.2 Muestra

No fue necesario obtener muestra, se trabajó con una muestra censal.

3.3 OPERACIONALIZACIÓN DE VARIABLES

3.3.1 Identificación de las variables

Variable independiente

Actuaciones preparatorias

Variable dependiente

Efectividad en las adquisiciones de bienes y servicios

3.3.2 Caracterización de las variables

Variable independiente: Actuaciones preparatorias

Dimensión 1:

Aspectos relacionados con el expediente de contratación

Indicadores:

- Elaboración del expediente de contratación
- Elaboración del resumen ejecutivo de las actuaciones preparatorias
- Obtención de la certificación de crédito presupuestario
- Determinación de los órganos encargados del proceso de contrataciones

Dimensión 2:

Aprobación del expediente de contratación

Indicadores:

- Aspectos relacionados con los métodos de contratación
- Determinación de los métodos de contratación
- Elaboración de los documentos del procedimiento de selección
- Tener en cuenta las prohibiciones de fraccionamiento

Variable dependiente: Efectividad en las adquisiciones de bienes y servicios

Dimensión 1:

Organización de las adquisiciones

Indicadores:

- Asignación de responsabilidades
- Organización de coordinación de los procesos de selección
- Libro de actas y expedientes de contratación

Dimensión 2:

Bases de convocatoria

Indicadores:

- Elaboración de las bases
- Aprobación de las bases
- Difusión de la convocatoria
- Integración de bases

Dimensión 3:

Evaluación de propuestas

Indicadores:

- Recepción de propuestas
- Evaluación de propuestas

Dimensión 4:

Evaluación de otorgamiento de la Buena Pro

Indicadores:

- Adjudicación de la buena pro
- Nulidad de la buena pro
- Declaración de desierto del proceso de selección

3.3.3 Operacionalización de las variables

Variable	Definición operacional	Dimensiones	Indicadores	Nivel de medición
Actuaciones preparatorias	Las actuaciones preparatorias consideran los aspectos relacionados con el expediente de contratación y con los métodos de contratación.	Aspectos relacionados con el expediente de contratación	Elaboración del expediente de contratación Elaboración del resumen ejecutivo de las actuaciones preparatorias Obtención de la certificación de crédito presupuestario Determinación de los órganos encargados del proceso de	Ordinal

		contrataciones		
			Aprobación del expediente de contratación	
		Aspectos relacionados con los métodos de contratación	Determinación de los métodos de contratación Elaboración de los documentos del procedimiento de selección Tener en cuenta las prohibiciones de fraccionamiento	
Efectividad en las adquisiciones de bienes y servicios	Efectividad en las adquisiciones de bienes y servicios refiere que se llevan a la práctica acciones para lograr el propósito que previamente se alcanza bajo condiciones ideales y éste se consigue bajo las condiciones reales existentes, los recursos puestos en función para ese fin fueron efectivos en la organización de las adquisiciones, bases de convocatoria, evaluación de propuestas y evaluación de otorgamiento de la Buena Pro.	Organización de las adquisiciones	Asignación de responsabilidades Organización de coordinación de los procesos de selección Libro de actas y expedientes de contratación	Ordinal
		Bases de convocatoria	Elaboración de las bases Aprobación de las bases Difusión de la convocatoria Integración de bases	
		Evaluación de propuestas	Recepción de propuestas Evaluación de propuestas	
		Evaluación de otorgamiento de la Buena Pro	Adjudicación de la buena pro Nulidad de la buena pro Declaración de desierto del proceso de selección	

3.4.- TÉCNICAS E INSTRUMENTOS DE RECOLECCIÓN DE DATOS

3.4.1.- Técnicas

Se aplicó a la muestra censal la técnica de la encuesta para determinar su apreciación con respecto a las actuaciones preparatorias y la efectividad de la adquisición de bienes, para el análisis de su relación e influencia.

3.4.1.1.- Cuestionario sobre actuaciones preparatorias

Para recopilar la información sobre la primera variable, se utilizó el cuestionario para conocer la percepción acerca de las actuaciones preparatorias para la elaboración de expedientes de contratación en la Municipalidad Distrital de Pocollay.

El cuestionario fue elaborado tomando en cuenta las dimensiones de la variable actuaciones preparatorias.

En el siguiente cuadro se aprecia la distribución de los items por cada dimensión:

Tabla 3

Variable independiente: Actuaciones Preparatorias

VARIABLE	DIMENSIONES	INDICADORES	ITEMS
Actuaciones preparatorias	Aspectos relacionados con el expediente de contratación	Elaboración del expediente de contratación	1, 2, 3, 4, 5, 6
		Elaboración del resumen ejecutivo de las actuaciones preparatoria	7, 8, 9, 10
		Obtención de la certificación de crédito presupuestario	11,12,13
		Determinación de los órganos encargados del proceso de contrataciones	14,15,16,17

	Aprobación del expediente de contratación	18,19,20
Aspectos relacionados con los métodos de contratación	Determinación de los métodos de contratación	21, 22, 23
	Elaboración de los documentos del procedimiento de selección	24, 25, 26, 27
	Tener en cuenta las prohibiciones de fraccionamiento	28, 29

Este instrumento tiene la siguiente escala de valoración.

Tabla 4

Escala de valoración para la variable independiente: Actuaciones Preparatorias

Niveles	Puntaje
Adecuada	107 - 145
Regularmente adecuada	68 - 106
Inadecuada	29 - 67

3.4.1.2.- Cuestionario sobre efectividad de las adquisiciones

Para recopilar la información sobre la segunda variable, se utilizó el cuestionario para conocer la percepción acerca de la efectividad de la adquisición de bienes en la Municipalidad Distrital de Pocollay.

El cuestionario fue elaborado tomando en cuenta las dimensiones de la variable actuaciones preparatorias.

En el siguiente cuadro se aprecia la distribución de los items por cada dimensión:

Tabla 5*Variable dependiente: Efectividad de la Adquisición de bienes y servicios*

VARIABLE	Dimensiones	Indicadores	ITEMS
Efectividad de la adquisición de bienes y servicios	Organización de las adquisiciones	Asignación de responsabilidades	1, 2, 3, 4, 5, 6, 7
		Organización de coordinación de los procesos de selección	8, 9, 10
		Libro de actas y expedientes de contratación	11,12,13
	Bases de convocatoria	Elaboración de las bases	14,15,16
		Aprobación de las bases	17,18,19
		Difusión de la convocatoria	20, 21, 22
		Integración de bases	23, 24, 25
	Evaluación de propuestas	Recepción de propuestas	26, 27, 28
		Evaluación de propuestas	29, 30, 31
	Evaluación de otorgamiento de la buena pro	Adjudicación de la buena pro	32, 33, 34
		Nulidad de la buena pro	35, 36, 37
		Declaración de desierto del proceso de selección.	38, 39
	Suscripción del contrato	Acciones previas a la suscripción	40, 41, 42
Suscripción del contrato		43, 44, 45	

Este instrumento tiene la siguiente escala de valoración.

Tabla 6*Escala de valoración para la variable dependiente: Efectividad de la Adquisición de bienes y servicios*

Niveles	Puntaje
Alta	136 - 180
Regular	91 - 135
Baja	45 - 90

3.4.2.- Validación del instrumento

La validación de los instrumentos se realizó a través de la prueba de confiabilidad del estadístico Alfa de Cronbach, luego de la aplicación de una prueba piloto, cuyos resultados estuvieron dentro del rango de aceptabilidad. Los reportes se presentan a continuación:

Reporte de confiabilidad del cuestionario sobre actuaciones preparatorias

Alfa de Cronbach: Actuaciones preparatorias

Alfa de Cronbach	Elementos
0,841	29

Fuente: Elaboración propia

Reporte de confiabilidad del cuestionario sobre Efectividad de Adquisición de Bienes y Servicios

Alfa de Cronbach: Efectividad de Adquisición

Alfa de Cronbach	Elementos
0,866	45

Fuente: Elaboración propia

3.5.- PROCESAMIENTO Y ANÁLISIS DE DATOS

La información se procesó utilizando el software estadístico SPSS versión 19.0. Luego de organizar y presentar los resultados en tablas y figuras estadísticas, se procedió a la aplicación de los siguientes estadísticos: Tablas de frecuencias, absolutas y relativas, medias, desviación típica, pruebas “t” y el coeficiente de correlación PHI y V de Cramer.

CAPÍTULO IV

MARCO FILOSÓFICO

Desde la perspectiva filosófica, el estudio se fundamenta en el paradigma positivista, que involucra el proceso del método de estudio en base al objeto de estudio. Así como el análisis de las variables estudio como las actuaciones preparatorias y las adquisiciones de bienes y servicios en la Municipalidad Distrital de Pocollay. En lo referente a la dimensión ontológica el problema de la efectividad de las adquisiciones de bienes y servicios existe en la realidad objetiva, y que es influenciado por individuos que desempeñan un papel crucial para el comportamiento de las variables, que son funcionarios y/o servidores; por lo que se recolectará, analizará los datos necesarios y utilizará los criterios metodológicos que se considere pertinente. Es más, el marco filosófico alrededor del cual se desarrolla la tesis, se fundamenta en las relaciones directas en base a las variables de estudios. Las actuaciones preparatorias están basadas en la Teoría General de Sistemas, cuyo autor es Ludwig von Bertalanffy, citado por Chiavenato (2007), cuyas premisas son: *Los sistemas existen dentro de sistemas. Los sistemas son abiertos, y Las funciones de un sistema dependen de su estructura.*

CAPÍTULO V

RESULTADOS

5.1 DESCRIPCIÓN DE TRABAJO DE CAMPO

El presente trabajo se efectuó en dos etapas: La primera fue de campo y la segunda de análisis, debiéndose desarrollar las siguientes actividades:

- a) Para consolidar las bases teóricas que sustentan la presente investigación, se procedió a la revisión bibliografía, explorando e indagando teorías sobre las variables en estudio.
- b) En cuanto a la recopilación de información, se procedió con la aplicación de las encuestas, tomadas por el propio investigador en las áreas que comprende la Municipalidad Distrital de Pocollay.
- c) Previo al procesamiento de las encuestas, se realizaron las matrices de análisis estadístico y se seleccionaron los modelos estadísticos pertinentes al tipo de investigación, descartando aquellas que no eran pertinentes con el objetivo de la investigación.
- d) Una vez aplicadas las encuestas, se procedió con el trabajo de análisis y procesamiento de la información utilizando el software estadístico SPSS.

5.2 RESULTADOS DE LA VARIABLE ACTUACIONES PREPARATORIAS

5.2.1 Análisis por dimensiones de las actuaciones preparatorias

Tabla 7

Dimensión aspectos relacionados con el expediente de contratación

	Media	Desviación típica
Expediente	2,85	0,79

	Sumatoria
Expediente	56,92

Ítems	Media	Desv. Típica
Elaboración del expediente de contratación	17,00	4,62
Elaboración del resumen ejecutivo de las actuaciones preparatoria	11,07	2,85
Obtención de la certificación de crédito presupuestario	8,70	2,28
Determinación de los órganos encargados del proceso de contrataciones	11,41	3,16
Aprobación del expediente de contratación	8,74	2,80

Fuente: Cuestionario aplicado a los servidores

Escala de valoración

NIVELES	PUNTAJE
Adecuada	74 - 100
Regularmente adecuada	47 - 73
Inadecuada	20 - 46

Interpretación

Los resultados de la Tabla 7 representan el comportamiento medio de la dimensión “Aspectos relacionados con el expediente de contratación”. El resultado medio general obtenido fue de 2,85 y una desviación típica de 0,79, lo que implica que existe similitud entre las respuestas. Asimismo, la sumatoria de las medias de cada ítem alcanzan el valor de 56,92 que según la escala de valoración alcanza el nivel de regularmente adecuada, lo que permite concluir que los servidores de las áreas operativas de la Municipalidad Distrital de Pocollay tienen una apreciación regularmente adecuada de los aspectos relacionados con el expediente de contratación.

Tabla 8*Dimensión a aspectos relacionados con los métodos de contratación*

	Media	Desviación típica
Métodos de contratación	2,96	0,89

	Sumatoria
Métodos de contratación	26,66

Ítems	Media	Desv. Típica
Determinación de los métodos de contratación	9,07	2,70
Elaboración de los documentos del procedimiento de selección	11,70	3,56
Tener en cuenta las prohibiciones de fraccionamiento	5,89	1,80

Fuente: Cuestionario

Escala de valoración

NIVELES	PUNTAJE
Adecuada	38 - 50
Regularmente adecuada	23 - 37
Inadecuada	10 - 22

Interpretación

Los resultados de la Tabla representan el comportamiento medio de la dimensión “Aspectos relacionados con los métodos de contratación”. El resultado medio general obtenido fue de 2,96 y una desviación típica de 0,89, lo que implica que existe similitud entre las respuestas. Asimismo, la sumatoria de las medias de cada ítem alcanzan el valor de 26,66 que según la escala de valoración alcanza el nivel de regularmente adecuada, lo que permite concluir que los servidores de las áreas operativas de la Municipalidad Distrital de Pocollay tienen una apreciación regularmente adecuada de los aspectos relacionados con los métodos de contratación.

5.2.2. Resumen del análisis de la variable actuaciones preparatorias

Tabla 9

Resumen de actuaciones preparatorias

	Media	Desv. típica
Actuaciones preparatorias	2,90	0,84

Sumatoria	
Actuaciones preparatorias	83,58

Dimensiones	Medias	Desviación estándar
Aspectos relacionados con el expediente de contratación	56,92	15,71
Aspectos relacionados con los métodos de contratación	26,66	8,06
Total	83,58	23,77

Escala de valoración

Niveles	Puntaje
Adecuadas actuaciones preparatorias	107 - 145
Regular actuaciones preparatorias	68 - 106
Inadecuada actuación preparatoria	29 - 67

Interpretación

Los resultados de la Tabla representan el comportamiento medio de la variable “Actuaciones preparatorias”. El resultado medio general obtenido fue de 2,90 y una desviación típica de 0,84, lo que implica que existe similitud entre las respuestas. Asimismo, la sumatoria de las medias de cada ítem alcanzan el

valor de 83,58 que según la escala de valoración alcanza el nivel de regularmente adecuada, lo que permite concluir que los servidores de las áreas operativas de la Municipalidad Distrital de Pocollay tienen una apreciación regularmente adecuada de las actuaciones preparatorias.

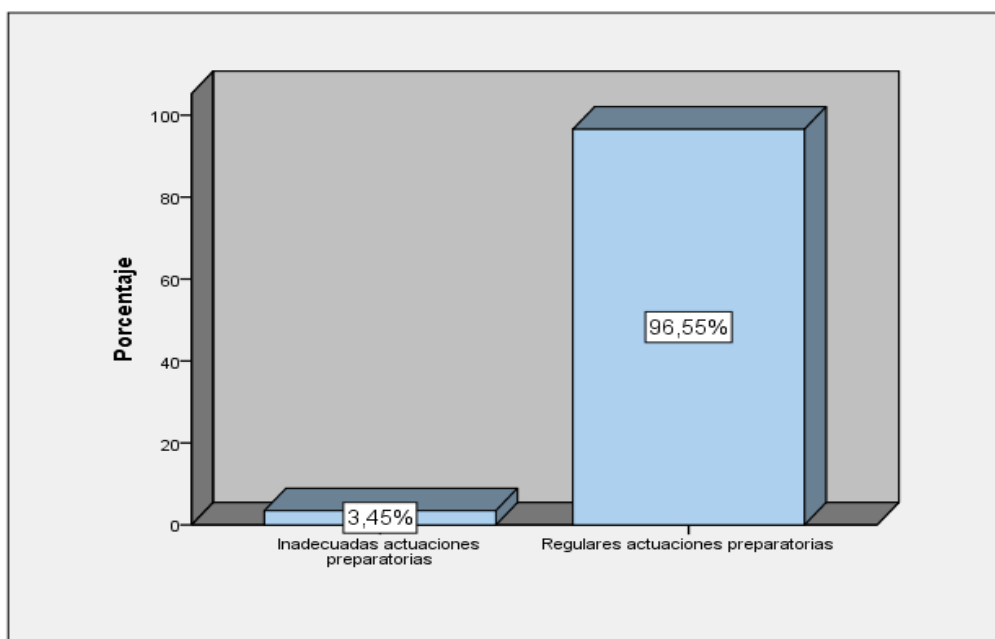


Figura 1. Niveles de actuaciones preparatorias para realizar compras

Fuente: Cuestionario aplicada a los servidores

Interpretación

La Figura 1 permite apreciar que en la Municipalidad Distrital de Pocollay el 96,55 % de los servidores perciben que las actuaciones preparatorias son regulares en la Unidad de Logística.

5.2.3. Prueba Estadística

5.2.3.1. Prueba de normalidad

Para el empleo de la prueba estadística paramétricas, previamente se ha verificado si los datos se ajustan a una distribución, mediante la prueba de ajuste de Kolmogorov-Smirnov, según el procedimiento que a continuación se presenta.

Tabla 10

Prueba de normalidad para una Muestra

Prueba de Kolmogorov-Smirnov para una muestra		
		SUMA1
N		29
Parámetros normales ^{a,b}	Media	32,66
	Desviación típica	2,176
Diferencias más extremas	Absoluta	0,239
	Positiva	0,239
	Negativa	-0,145
Z de Kolmogorov-Smirnov		1,287
Sig. asintót. (bilateral)		0,073

a. La distribución de contraste es la Normal.

b. Se han calculado a partir de los datos.

Como el valor crítico de la prueba ($p_value: 0,073$) es mayor a $\alpha=0,05$ significa que los datos procesados se ajustan a una distribución normal, por lo tanto, procede aplicar los modelos paramétricos de la estadística inferencial.

5.2.3.1.1. Prueba de hipótesis estadística sobre Actuaciones Preparatorias

Para establecer un nivel de confianza sobre los resultados del análisis estadístico, se desarrolla la siguiente prueba de hipótesis considerando los siguientes aspectos:

a) Formulación de las hipótesis estadísticas

H_0 : Las actuaciones preparatorias son regularmente adecuadas.

$$H_0 = \mu < 106$$

H_1 : Las actuaciones preparatorias son las adecuadas.

$$H_1 = \mu > 106$$

b) Nivel de significación

α : 5% Nivel de significación

c) Grados de libertad

$$Gl = 29 - 1$$

$$Gl = 28$$

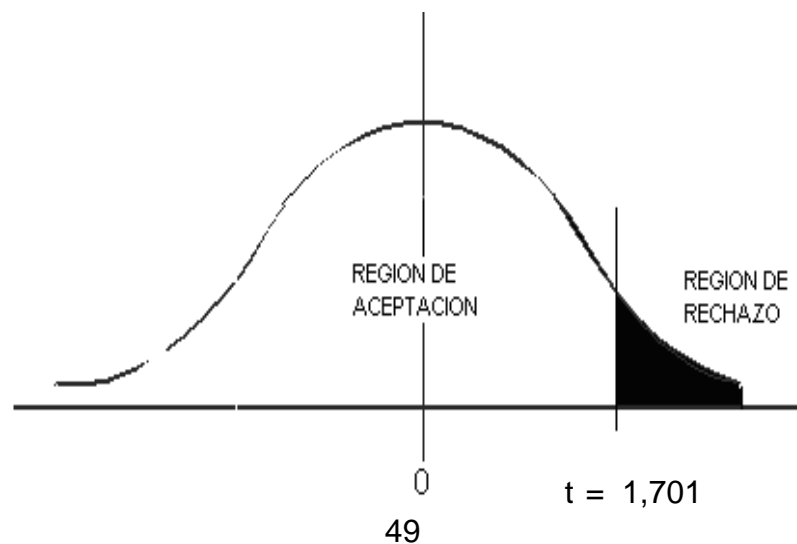
d) Estadígrafo de prueba

Se aplica la prueba de "t" de Student

$$t = \frac{\bar{X} - \mu}{S / \sqrt{n}}$$

Como $n < 30$, se asume que: $\sigma = s$

e) Zona de aceptación y de rechazo



f) Resultados de la aplicación del estadístico de prueba

Reemplazando los datos del análisis estadístico, en el estadístico de prueba “t” , se obtiene lo siguiente:

$$t = \frac{83,58 - 106}{23,77 / \sqrt{29}}$$

Se tiene que el valor de t = - 5,08

g) Regla de decisión

Si $t_c < t_t$ Entonces se acepta la H_0

Si $t_c > t_t$ Entonces se rechaza la H_0

h) Decisión

Como el valor de “ t_c ” calculado (- 5,08) es menor $t = 1,701$ entonces, se decide aceptar la hipótesis nula (H_0) y en consecuencia se rechaza la hipótesis alternativa.

i) Conclusión

Se concluye con un nivel de confianza del 95 %, que el nivel de actuaciones preparatorias que se desarrollan en la Unidad de Logística de la Municipalidad Distrital de Pocollay, es regularmente aceptable.

5.3. ANÁLISIS ESTADÍSTICO DE LA VARIABLE EFECTIVIDAD DE LA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Tabla 11
Dimensión organización de las adquisiciones

	Media	Desv. típica
Organización	2,89	0,76

	Sumatoria
Organización	26,04

Ítems	Media	Desv. Típica
Asignación de responsabilidades	8,56	2,11
Organización de coordinación de los procesos de selección	8,81	2,41
Libro de actas y expedientes de contratación	8,67	2,35

Fuente: Cuestionario a servidores

Escala de valoración	
Niveles	Puntaje
Alto	34 - 45
Regular	21 - 33
Bajo	9 - 20

Interpretación

Los resultados de la Tabla representan el comportamiento medio de la dimensión “Organización de las adquisiciones”. El resultado medio general obtenido fue de 2,89 y una desviación típica de 0,76, lo que implica que existe similitud entre las respuestas. Asimismo, la sumatoria de las medias de cada ítem alcanzan el valor de 26,04, que según la escala de valoración alcanza el nivel de regular, lo que permite concluir que los servidores de las áreas operativas de la Municipalidad Distrital de Pocollay tienen una apreciación regular de la organización de las adquisiciones.

Tabla 12

Dimensión bases de convocatoria

	Media	Desv. típica
Bases	2,90	0,83

	Sumatoria
Bases	34,85

Ítems	Media	Desv. Típica
Elaboración de las bases	8,81	2,42
Aprobación de las bases	8,52	2,44
Difusión de la convocatoria	8,48	2,52
Integración de bases	9,04	2,59

Fuente: Cuestionario a servidores

Escala de valoración

Niveles	Puntaje
Alto	45 - 60
Regular	28 - 44
Bajo	12 - 27

Interpretación

Los resultados de la Tabla representan el comportamiento medio de la dimensión “Bases de convocatoria”. El resultado medio general obtenido fue de 2,90 y una desviación típica de 0,83, lo que implica que existe similitud entre las respuestas. Asimismo, la sumatoria de las medias de cada ítem alcanzan el valor de 34,85, que según la escala de valoración alcanza el nivel de regular, lo que permite concluir que los servidores de las áreas operativas de la Municipalidad Distrital de Pocollay, tienen una apreciación regular de las bases de convocatoria.

Tabla 13

Dimensión evaluación de propuestas

	Media	Desv. típica
Evaluación de propuestas	2,92	0,87

Sumatoria	
Evaluación de propuestas	17,51

Ítems	Media	Desv. Típica
Recepción de propuestas	8,81	2,62
Evaluación de propuestas	8,70	2,61

Fuente: Cuestionario a servidores

Escala de valoración

Niveles	Puntaje
Alto	23 - 30
Regular	14 - 22
Bajo	6 - 13

Interpretación

Los resultados de la Tabla representan el comportamiento medio de la dimensión “Evaluación de propuestas”. El resultado medio general obtenido fue de 2,92 y una desviación típica de 0,87, lo que implica que existe similitud entre las respuestas. Asimismo, la sumatoria de las medias de cada ítem alcanzan el valor de 17,51, que según la escala de valoración alcanza el nivel de regular, lo que permite concluir que los servidores de las áreas operativas de la Municipalidad Distrital de Pocollay tienen una apreciación regular de la evaluación de propuestas.

Tabla 14

Dimensión evaluación de otorgamiento de la buena pro

	Media	Desv. típica
Evaluación	2,90	0,91

Sumatoria	
Evaluación	23,18

Ítems	Media	Desv. Típica
Adjudicación de la buena pro	8,59	2,70
Nulidad de la buena pro	8,70	2,56
Declaración de desierto del proceso de selección	5,89	1,98

Fuente: Cuestionario a servidores

Escala de valoración

Niveles	Puntaje
Alto	30 - 40
Regular	19 - 29
Bajo	8 - 18

Interpretación

Los resultados de la Tabla representan el comportamiento medio de la dimensión “Evaluación de otorgamiento de la buena pro”. El resultado medio general obtenido fue de 2,90 y una desviación típica de 0,91, lo que implica que existe similitud entre las respuestas. Asimismo, la sumatoria de las medias de cada ítem alcanzan el valor de 23,18, que según la escala de valoración alcanza el nivel de regular, lo que permite concluir que los servidores de las áreas operativas de la Municipalidad Distrital de Pocollay tienen una apreciación regular de la evaluación de otorgamiento de la buena pro.

Tabla 15

Dimensión suscripción del contrato

	Media	Desv. típica
Contrato	2,93	0,94

	Sumatoria
Contrato	18,25

Ítems	Media	Desv. Típica
Acciones previas a la suscripción del contrato	9,59	2,20
Suscripción del contrato	8,66	2,16

Fuente: Cuestionario a servidores

Escala de valoración

Niveles	Puntaje
Alto	23 - 30
Regular	14 - 22
Bajo	6 - 13

Interpretación

Los resultados de la Tabla representan el comportamiento medio de la dimensión “Suscripción del Contrato”. El resultado medio general obtenido fue de 2,93 y una desviación típica de 0,94, lo que implica que existe similitud entre las respuestas. Asimismo, la sumatoria de las medias de cada ítem alcanzan el valor de 18,25, que según la escala de valoración alcanza el nivel de regular, lo que permite concluir que los servidores de las áreas operativas de la Municipalidad Distrital de Pocollay tienen una apreciación regular sobre las suscripción de

5.3.1 Resumen de análisis de la variable efectividad de la adquisición de bienes y servicios

Tabla 16*Resumen estadístico general*

	Media	Desv. típica
Efectividad	2,90	0,84

Sumatoria	
Efectividad	48,91

Dimensiones	Media	Desv. Típica
a) Organización de las adquisiciones	26,04	0,76
b) Bases de la convocatoria	34,85	0,83
c) Evaluación de propuestas	17,51	0,87
d) Evaluación del otorgamiento de la buena pro	23,18	0,91
e) Suscripción del contrato	18,25	0,94
Total	101,58	4,31

Fuente: Tablas de análisis de las dimensiones

Escala de valoración

Niveles	Puntaje
Alta efectividad en la adquisición de bienes	136 - 180
Regular efectividad en la adquisición de bienes	91 - 135
Baja efectividad en la adquisición de bienes	45 - 90

Interpretación

Los resultados de la Tabla 16 representan el comportamiento de la Variable Efectividad de las Adquisiciones de bienes y servicios. El resultado medio general obtenido fue de 2,90 y una desviación típica de 0,84, implica que existe similitud entre las respuestas. Asimismo, la sumatoria de las medias de cada ítem alcanzan el valor de 101,58, que según la escala de valoración alcanza el nivel de regular efectividad, lo que permite concluir que los servidores de las áreas operativas de la Municipalidad Distrital de Pocollay

tienen una regular apreciación sobre la efectividad en el desarrollo de la adquisición de bienes y servicios de la Municipalidad Distrital de Pocollay-Tacna.

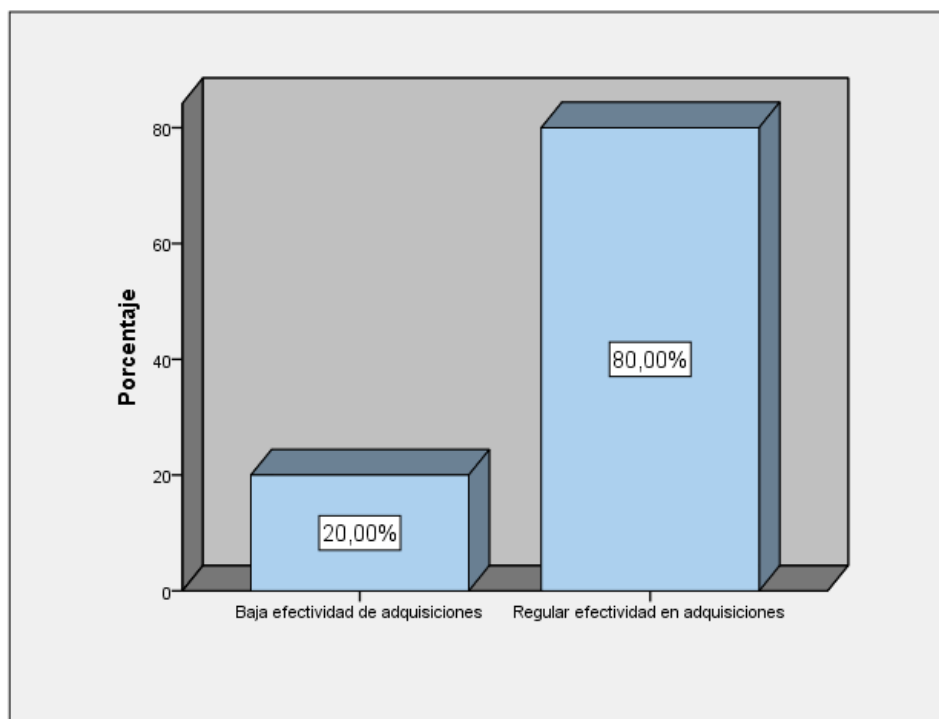


Figura 2. Niveles de efectividad en adquisiciones

Fuente: Cuestionario aplicado a servidores

Interpretación

La Figura 2 permite apreciar que en la Municipalidad Distrital de Pocollay el 80,00 % de los servidores perciben que existe una regular efectividad en las adquisiciones en la Unidad de Logística.

5.3.2. Prueba Estadística

5.3.2.1. Prueba de normalidad

Para el empleo de la prueba estadística paramétricas, previamente se ha verificado si los datos se ajustan a una distribución, mediante la prueba de ajuste de Kolmogorov-Smirnov, según el procedimiento que a continuación se presenta.

Tabla 17

Prueba de normalidad para una Muestra

		SUMA2
N		45
Parámetros normales ^{a,b}	Media	49,38
	Desviación típica	3,325
Diferencias más extremas	Absoluta	0,265
	Positiva	0,135
	Negativa	-0,265
Z de Kolmogorov-Smirnov		1,777
Sig. asintót. (bilateral)		0,061

a. La distribución de contraste es la Normal.

b. Se han calculado a partir de los datos.

Como el valor crítico de la prueba ($p_value: 0,061$) es mayor a $\alpha = 0,05$ significa que los datos procesados se ajustan a una distribución normal, por lo tanto, se puede aplicar los modelos paramétricos de la estadística inferencial.

5.3.2.2. Prueba de hipótesis estadística sobre Efectividad de la Adquisición de bienes y servicios

Para establecer un nivel de confianza sobre los resultados del análisis estadístico, se desarrolla la siguiente prueba de hipótesis considerando los siguientes aspectos:

a) Formulación de las hipótesis estadísticas

H_0 : Existe regular efectividad en la adquisición de bienes y servicios.

$$H_0 = \mu < 135$$

H_1 : Existe alta efectividad en la adquisición de bienes y servicios.

$$H_1 = \mu > 135$$

b) Nivel de significación

α : 5 % Nivel de significación

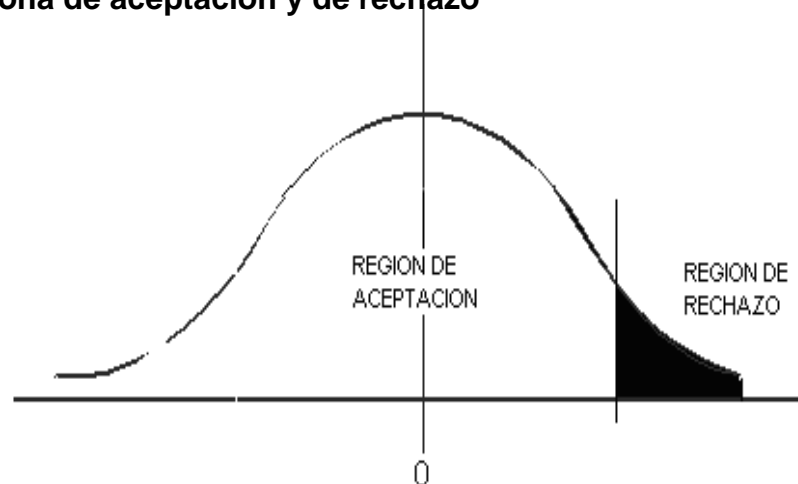
c) Estadígrafo de prueba

Se aplica la distribución "Z".

$$Z = \frac{\bar{X} - \mu}{S / \sqrt{n}}$$

Como $n > 30$, se asume que: $\sigma = s$

d) Zona de aceptación y de rechazo



$$Z = 1,64$$

e) Resultados de la aplicación del estadístico de prueba

Reemplazando los datos del análisis estadístico, en el estadístico de prueba “Z” , se obtiene lo siguiente:

$$Z = \frac{101,58 - 135}{4,31 / \sqrt{45}}$$

Se tiene que el valor de $Z = - 52.22$

f) Regla de decisión

Si $Z_c < Z_t$ Entonces se acepta la H_0

Si $Z_c > Z_t$ Entonces se rechaza la H_0

g) Decisión

Como el valor de “ Z_c ” calculado (- 52,22) es menor $Z= 1,64$ entonces, se decide aceptar la hipótesis nula (H_0) y en consecuencia se rechaza la hipótesis alternativa.

h) Conclusión

Se concluye con un nivel de confianza del 95 %, que el nivel de efectividad de la adquisición de bienes y servicios que se desarrollan en la Unidad de Logística de la Municipalidad Distrital de Pocollay, es regularmente efectiva.

5.4 VERIFICACIÓN DE LA HIPÓTESIS

5.4.1 Verificación de hipótesis específicas

5.4.1.1 Verificaciones de la primera hipótesis específica

El expediente de contratación se relaciona significativamente con la efectividad de las adquisiciones de bienes y servicios en la Unidad de Logística de Municipalidad Distrital de Pocollay - Tacna, año 2017.

Correlaciones			
		Expediente de contratación	Efectividad
Expediente de contratación	Correlación de Pearson	1	0,940**
	Sig. (bilateral)		0,000
	N	27	27
Efectividad	Correlación de Pearson	0,940**	1
	Sig. (bilateral)	0,000	
	N	27	27

** . La correlación es significativa en el nivel 0,01 (bilateral).

Prueba de significatividad de la correlación

Para establecer si el valor del coeficiente es estadísticamente significativo, se aplica el criterio de P_value, donde la regla de decisión es:

Si $P_value < 0,05$ El coeficiente de correlación es significativa

Si $P_value > 0,05$ El coeficiente de correlación no es significativa

Como el valor $P_value = 0,000$ es menor que 0,05, entonces se comprueba que el coeficiente de correlación es estadísticamente significativa.

Luego con un nivel de confianza del 95 %, se determina que existe evidencia de la relación significativa entre el expediente de contratación y la efectividad.

Por lo tanto, se ACEPTA la hipótesis de investigación planteada.

5.4.1.2 Verificaciones de la segunda hipótesis específica

Los métodos de contratación se relacionan significativamente con la efectividad de las adquisiciones de bienes y servicios en la Unidad de Logística de Municipalidad Distrital de Pocollay - Tacna, año 2017.

Correlaciones			
		Métodos de contratación	Efectividad
Métodos de contratación	Correlación de Pearson	1	0,941**
	Sig. (bilateral)		0,000
	N	27	27
		Correlación de Pearson	0,941**
		Sig. (bilateral)	0,000
Efectividad	N	27	27

** . La correlación es significativa en el nivel 0,01 (bilateral).

Prueba de significatividad de la correlación

Para establecer si el valor del coeficiente es estadísticamente significativo, se aplica el criterio de P_value, donde la regla de decisión es:

Si $P_value < 0,05$ El coeficiente de correlación es significativa

Si $P_value > 0,05$ El coeficiente de correlación no es significativa

Como el valor $P_value = 0,000$ es menor que 0,05, entonces se comprueba que el coeficiente de correlación es estadísticamente significativa.

Luego con un nivel de confianza del 95 %, se determina que existe evidencia de la relación significativa entre los aspectos relacionados con los métodos de contratación y la efectividad.

Por lo tanto, se ACEPTA la hipótesis de investigación planteada.

5.4.1.3 Verificaciones de la tercera hipótesis específica

Las actuaciones preparatorias se relacionan en forma significativa con la efectividad de las adquisiciones de bienes y servicios en la Unidad de Logística de Municipalidad Distrital de Pocollay - Tacna, año 2017.

Para contrastar la primera hipótesis específica se ha considerado el coeficiente de correlación PHI y V de Cramer

Medidas simétricas			
		Valor	Significación aproximada
Nominal por Nominal	Phi	1,001	0,000
	V de Cramer	0,708	0,000
N de casos válidos		27	

Interpretación

El valor del coeficiente de correlación Phi = 1,001 obtenido alcanza el nivel de correlación alta, entonces se establece que existe relación directa entre la las actuaciones preparatorias en la efectividad de la adquisición de bienes y servicios.

Prueba de significatividad de la correlación

Para establecer si el valor del coeficiente es estadísticamente significativo, se aplica el criterio de P_value, donde la regla de decisión es:

Si P_value < 0,05 El coeficiente de correlación es significativa

Si P_value > 0,05 El coeficiente de correlación no es significativa

Como el valor P_value es = 0,000 es menor que 0,05, entonces se comprueba que el coeficiente de correlación Phi es estadísticamente significativa.

Luego con un nivel de confianza del 95 %, se determina que existe evidencia de la relación significativa entre las actuaciones preparatorias y la efectividad de la adquisición de bienes y servicios.

Por lo tanto, se ACEPTA la hipótesis de investigación planteada.

5.4.2 Verificación de hipótesis general

Las actuaciones preparatorias influyen significativamente en la efectividad de las adquisiciones de bienes y servicios en la Unidad de Logística de Municipalidad Distrital de Pocollay - Tacna, año 2017.

Correlaciones			
		Actuaciones	Efectividad
Actuaciones	Correlación de Pearson	1	0,963**
	Sig. (bilateral)		0,000
	N	27	27
Efectividad	Correlación de Pearson	0,963**	1
	Sig. (bilateral)	0,000	
	N	27	27

** . La correlación es significativa en el nivel 0,01 (bilateral).

Prueba de significatividad de la correlación

Para establecer si el valor del coeficiente es estadísticamente significativo, se aplica el criterio de P_value, donde la regla de decisión es:

Si $P_value < 0,05$ El coeficiente de correlación es significativa

Si $P_value > 0,05$ El coeficiente de correlación no es significativa

Como el valor P_value es = 0,000 es menor que 0,05, entonces se comprueba que el coeficiente de correlación es estadísticamente significativa.

Luego con un nivel de confianza del 95 %, se determina que existe evidencia de la relación significativa entre las actuaciones preparatorias y la efectividad de la adquisición de bienes y servicios.

Prueba de determinación del grado de influencia

Tabla 18

Prueba de R de Pearson

Modelo	R	R cuadrado	R cuadrado corregida	Error típ. de la estimación	Durbin-Watson
1	0,947 ^a	0,897	0,894	0,161	2,004

El valor de Pearson $R = 0,947$ indica que efectivamente las actuaciones preparatorias tienen alta influencia sobre la efectividad de las adquisiciones de bienes y servicios. En consecuencia se comprueba con el 95 % de confianza, que las actuaciones preparatorias explica el 89 % de la existencia de la regular efectividad en la adquisición de bienes y servicios que presenta la Municipalidad Distrital de Pocollay, en Tacna.

Significatividad de la prueba R de Pearson

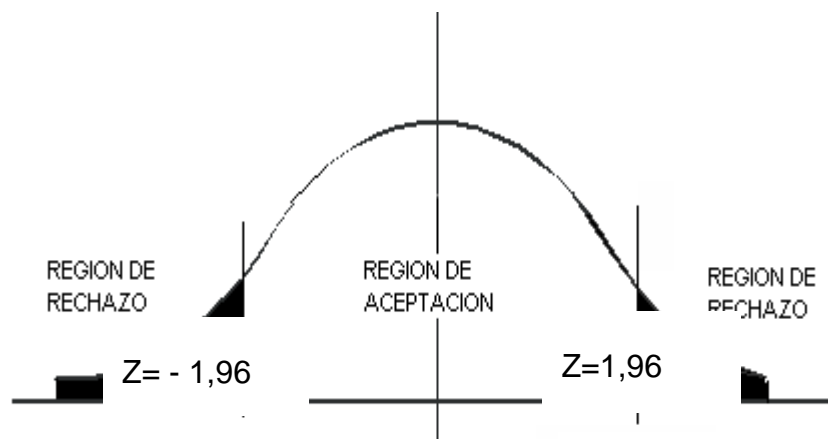
Para establecer la significatividad de R de Pearson, se estableció la regla de decisión siguiente:

H_0 = El valor de R de Pearson no es significativo

H_1 = El valor de R de Pearson es significativo.

Región de aceptación de la H_0

El valor de "Z" en la tabla de áreas, con un nivel de significación del 5 %, en contraste bilateral, es: 1,96



Cálculo del estadístico de prueba

Para obtener el valor de Z_c , se procede con la aplicación de la fórmula siguiente:

$$Z = \sqrt{N} (r^2)$$

El valor del estadístico de prueba es:

$$Z = \sqrt{74} (0,897)$$

$$Z = 7,72$$

Decisión estadística

Como el valor de Z_c es mayor que Z teórica, ($7,72 > 1,96$), entonces se rechaza la hipótesis nula y se acepta la hipótesis alternativa, por la que se concluye que el valor del coeficiente "R" de Pearson es significativo.

Por lo tanto, se ACEPTA la hipótesis general de la investigación.

CAPÍTULO VI

DISCUSIÓN

De acuerdo a los resultados se determinaron que el comportamiento medio de la dimensión “Aspectos relacionados con el expediente de contratación”. El resultado medio general obtenido fue de 2,85 y una desviación típica de 0,79, lo que implica que existe similitud entre las respuestas. Asimismo, la sumatoria de las medias de cada ítem alcanzan el valor de 56,92 que según la escala de valoración alcanza el nivel de regularmente adecuada, lo que permite concluir que los servidores de las áreas operativas de la Municipalidad Distrital de Pocollay tienen una apreciación regularmente adecuada de los aspectos relacionados con el expediente de contratación. Los resultados se relacionan parcialmente con lo informado por Domínguez & Durand (2015), quienes en su estudio concluyeron que la mejora de la eficiencia de las contrataciones estatales, como proceso administrativo, son parte de los lineamientos de la Política Nacional de Modernización de la Gestión Pública del Estado Peruano al 2021 y a su vez son parte de las políticas que debe adoptar el Perú para postular a ser miembro de la OCDE, por tanto, las mejoras que se proponen deben desarrollarse al nivel de una política pública y/o nacional. En el contexto actual el proceso de contratación estatal ha adquirido importancia en las políticas económicas del país, prueba de ello la reciente modificación de su marco normativo obedece a un paquete reactivador de la economía nacional, dicho marco normativo tiene como principal arista la modificación de la metodología de desarrollo de los procesos de selección, sin embargo, el marco teórico y la investigación realizada demuestran que en la fase de programación y actos preparatorios surgen las principales deficiencias que son arrastradas a lo largo del proceso de contratación perjudicando las fases siguientes, siendo así, la tesis demostró las hipótesis planteadas: Que las causas que generan la deficiencia en el proceso

de contratación estatal surgen en la fase de programación y actos preparatorios, por tanto, la solución y mejora de la eficiencia en esta fase mejorará la eficiencia a lo largo de todo el proceso; y que el aspecto humano (desarrollo de capacidades) es el más relevante, en donde se debe enfocar los esfuerzos para mejorar la eficiencia del proceso de contratación estatal.

- La investigación permite al servidor público ubicar el proceso de contratación como parte de uno de los principales sistemas administrativos del Estado, en ese punto permite identificar al OEC de la Entidad como aquél que tiene que cumplir con todas las funciones que establece el sistema de abastecimiento público, esto sustenta la necesidad de empoderamiento para la aplicación de las mejoras necesarias. Asimismo, se ha identificado a los demás actores del proceso de contratación estatal, como la del área usuaria, cuya participación en la elaboración del requerimiento influye directamente en la eficiencia del proceso de contratación estatal.

- La propuesta planteada por la investigación es un Plan de mejora de las capacidades de los actores relacionados al proceso de contratación estatal y que este se realice a nivel nacional a través del OSCE, para ello se han considerado los actores interesados en este tipo de política (*stakeholders*), los criterios mínimos necesarios para una adecuada toma de decisiones y se han comparado el costo-beneficio de aplicar dicha alternativa, siendo necesario para ello la sensibilización de los principales funcionarios de las entidades con respecto al rol del OEC en el planeamiento estratégico institucional, la importancia que tiene la elaboración del requerimiento de las áreas usuarias siendo que esta no es una actividad “propia” de sus funciones. Esta propuesta permite aprovechar el *Know How* del OSCE para el desarrollo de capacidades, ampliar la oferta capacitadora y mejorar las distintas actividades del proceso de contratación que se realizan en otros sistemas administrativos del Estado.

Asimismo, se determinó que el comportamiento medio de la dimensión “Aspectos relacionados con los métodos de contratación”. El resultado medio general obtenido fue de 2,96 y una desviación típica de 0,89, lo que implica que existe similitud entre las respuestas. Asimismo, la sumatoria de las medias de cada ítem alcanzan el valor de 26,66 que según la escala de valoración alcanza el nivel de regularmente adecuada, lo que permite concluir que los servidores de las áreas operativas de la Municipalidad Distrital de Pocollay tienen una apreciación regularmente adecuada de los Aspectos relacionados con los métodos de contratación.

Asimismo, se determinó el comportamiento medio de la variable “Actuaciones preparatorias”. El resultado medio general obtenido fue de 2,90 y una desviación típica de 0,84, lo que implica que existe similitud entre las respuestas. Asimismo, la sumatoria de las medias de cada ítem alcanzan el valor de 83,58 que según la escala de valoración alcanza el nivel de regularmente adecuada, lo que permite concluir que los servidores de las áreas operativas de la Municipalidad Distrital de Pocollay tienen una apreciación regularmente adecuada de las actuaciones preparatorias. Los resultados determinaron el comportamiento medio de la dimensión “Organización de las adquisiciones”. El resultado medio general obtenido fue de 2,89 y una desviación típica de 0,76, lo que implica que existe similitud entre las respuestas. Asimismo, la sumatoria de las medias de cada ítem alcanzan el valor de 26,04, que según la escala de valoración alcanza el nivel de regular, lo que permite concluir que los servidores de las áreas operativas de la Municipalidad Distrital de Pocollay tienen una apreciación regular de la organización de las adquisiciones. Además, los resultados determinaron el comportamiento medio de la dimensión “Bases de convocatoria”. El resultado medio general obtenido fue de 2,90 y una desviación típica de 0,83, lo que implica que existe similitud entre las respuestas. Asimismo, la sumatoria de las medias de cada ítem alcanzan el valor de 34,85 que según la escala de valoración alcanza el nivel de regular, lo que permite concluir que los servidores de las áreas operativas de la Municipalidad Distrital de Pocollay,

tienen una apreciación regular de las bases de convocatoria. El comportamiento medio de la dimensión “Evaluación de propuestas”. El resultado medio general obtenido fue de 2,92 y una desviación típica de 0,87, lo que implica que existe similitud entre las respuestas. Asimismo, la sumatoria de las medias de cada ítem alcanzan el valor de 17,51 que según la escala de valoración alcanza el nivel de regular, lo que permite concluir que los servidores de las áreas operativas de la Municipalidad Distrital de Pocollay tienen una apreciación regular de la evaluación de propuestas. El comportamiento medio de la dimensión “Evaluación de otorgamiento de la buena pro”. El resultado medio general obtenido fue de 2,90 y una desviación típica de 0,91, lo que implica que existe similitud entre las respuestas. Asimismo, la sumatoria de las medias de cada ítem alcanzan el valor de 23,18 que según la escala de valoración alcanza el nivel de regular, lo que permite concluir que los servidores de las áreas operativas de la Municipalidad Distrital de Pocollay tienen una apreciación regular de la evaluación de otorgamiento de la buena pro. El comportamiento medio de la variable “Efectividad de la adquisición de bienes y servicios”. El resultado medio general obtenido fue de 2,90 y una desviación típica de 0,84, lo que implica que existe similitud entre las respuestas. Asimismo, la sumatoria de las medias de cada ítem alcanzan el valor de 101,58 que según la escala de valoración alcanza el nivel de regular, lo que permite concluir que los servidores de las áreas operativas de la Municipalidad Distrital de Pocollay tienen una apreciación regular de la efectividad de la adquisición de bienes y servicios. Los hallazgos referidos se relacionan parcialmente con Tome (2014), quien indica que la Corporación Municipal de Cane, La Paz debe de contar con un instrumento donde se encuentre estandarizados los procedimientos para la contratación y compra de bienes y servicios. El manual estandarizará los procedimientos administrativos dando respuesta a la necesidad de tener un instrumento donde se encuentra lo preceptuado en la legislación nacional vigente para este caso en particular, poder así cumplir en cabalidad y apegado a la legislación vigente. Con el estudio obligatorio de la Legislación Nacional Vigente para poder relacionarlo con el objeto de la investigación, se analizó que la Corporación Municipal de

Cane ha violentado permanentemente los procedimientos para la celebración de compras y contratos de bienes y servicios.

El manual mostrará todos los requisitos legales esenciales que se deben ejecutar para que sea válida toda contratación de Bienes o de Servicios y los cuales deben efectuarse por la Corporación Municipal de Cane.

Los procedimientos en lo relativo a la Contratación de Bienes y Servicios llevados a cabo por la Corporación Municipal de Cane no reúne los requisitos básicos para dar validez a su operación debido a eso es que han sido intervenidos por el Tribunal Superior de Cuentas.

La permanente violación de los procedimientos para la compra y contrataciones de Bienes y Servicios por parte de la Corporación Municipal de Cane es debido a la falta de conocimiento en lo que corresponda a este caso en concreto, siendo lesionado tanto de forma y como de fondo.

Los reparos por parte del Tribunal Superior de Cuentas son evidentes debido a que se ha violentado los procedimientos ante lo cual se necesita de personal capacitado y especialista, para que manejen las leyes, reglamentos e instructivos vigentes relacionados al procedimiento administrativo de compras y contrataciones de bienes y servicios en dicha Corporación Municipal. Los resultados referidos se relacionan con Orihuela (2009), quien concluyó que la gestión de logística de abastecimiento en los aspectos de evaluación y selección de los insumos y en el control de desempeño de los proveedores, la toma decisiones para la construcción de edificaciones, presenta un espectro muy amplio debido a que puede partir desde la elección del sistema estructural continuando con el origen, tipo, marca y proveedor en el caso de los insumos. En base a lo anterior se puede ver que para definir exactamente un insumo se deben tomar múltiples decisiones, lo cual indica que la definición del abastecimiento no es proceso sencillo sino más bien complejo. Es importante resaltar que las decisiones de abastecimiento abarcan las etapas de diseño, planificación y construcción. El abastecimiento debe definirse en las dos primeras etapas de tal manera que se minimicen las decisiones de “última hora” durante la construcción. Esto evitará retrasos y mayores costos para el proyecto.

- Las decisiones de abastecimiento antes del diseño implican mayormente la elección de algunos materiales que influyen en los planos de un proyecto. Cabe resaltar que también existen algunos equipamientos o sistemas que influyen como, por ejemplo: tipo de ascensor o el tipo de suministro de agua (cisterna-tanque o cisterna-presión constante hidroneumática). Uno de los objetivos principales de este tipo de decisiones es evitar las iteraciones negativas o rediseños de los planos.

- Las decisiones de abastecimiento antes de la planificación tienen dos propósitos: determinación de los costos unitarios de las partidas para elaborar un presupuesto y dar algunos parámetros para la programación. En este caso, se tienen que decidir sobre los tres tipos de recursos (materiales, mano de obra y equipos), por lo cual el rango de decisión es mucho más amplio que en el diseño. El objetivo principal es evitar que la elaboración de presupuestos se haga sin analizar cuáles serán los requerimientos que exactamente utilizarán en la obra. Los hallazgos informados se relacionan con Zarpan (2013), quien concluye que en el 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. Los riesgos detectados en el área se detallan a continuación: Adquisición de Productos innecesarios para la satisfacción de necesidades de las áreas usuarias, como consecuencia de que la municipalidad distrital de Pomalca no realiza todas sus adquisiciones en confirmación con los requerimientos de almacén. Excesivo costo de bienes adquiridos por la Municipalidad, como resultado de que no existe una cotización y una evaluación adecuada en el momento de adquirir los bienes en la modalidad de menor cuantía.

- Extravío, deterioro, robo sistemático de bienes almacenados, se presenta este riesgo como producto de que no existen restricciones en cuanto al ingreso al almacén del personal que labora en la entidad. Presentar información no confiable de las existencias, como consecuencia de que no se

evidencia actividades de control. 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 público).

Asimismo, los resultados indicados son parecidos a lo informado por Ramírez (2015), quien concluyó que la regla en nuestro ordenamiento jurídico es la selección del contratista del Estado sobre la base de un procedimiento previo de licitación. Tal principio, en el caso particular del sector defensa, debido a sus especiales características (sobre todo por temas de confidencialidad, seguridad y complejidad de los bienes y/o servicios requeridos) se relativiza en pro de la eficacia de la contratación y la flexibilización de la contratación estatal. Un claro ejemplo de esta flexibilización es la contratación GTG.

- Los contratos GTG, no obstante, su individualización como categoría excluida del régimen general de contratación pública, deben asegurar el respeto de posibles proveedores nacionales. En tal sentido, la inexistencia de proveedores nacionales deberá verificarse antes de gatillar el procedimiento que viabilice una contratación GTG.

- El caso particular de la contratación GTG, tal como está regulada en nuestro ordenamiento, revela la existencia de ciertos rasgos de un contrato público de tipo prestacional en la relación que vincula al Estado peruano con el suministrante de los bienes y/o servicios.

Los resultados determinados se relacionan con lo establecido por Ordinola (2015), quien concluye que la mecánica de las contrataciones

públicas básicamente consiste en elegir la mejor propuesta técnica y económica para la satisfacción del interés público, lo que implica contratar con el mejor colaborador privado para que se encargue de proveer de bienes, servicios u obras a la entidad convocante, siempre buscando materializar el bienestar común. Reflejo de su importancia, se tiene que el sector de compras públicas significa el 10 % del Producto Bruto Interno y el 40 % del gasto público, lo que en buenos términos se traduce que el Estado es el mayor demandante en el mercado contractual.

- El Organismo Supervisor de las Contrataciones Públicas – OSCE es el ente especializado encargado de velar por la aplicación eficiente de la normativa contractual en los procedimientos de selección que convocan las entidades públicas. Por ello, dentro de su abanico de funciones, está supervisar y garantizar todos los extremos de la Ley de Contrataciones del Estado, su reglamento y las normas conexas, lo cual implica tener una Administración Pública correctamente capacitada para adecuarse a las tendencias actuales de la contratación pública global.

CONCLUSIONES

1. Las actuaciones preparatorias influyen significativamente en la efectividad de las adquisiciones de bienes y servicios en la Unidad de Logística de la Municipalidad Distrital de Pocollay - Tacna, año 2017, con un nivel de confianza del 95 %.
2. Las actuaciones preparatorias influyen en la organización de las adquisiciones de bienes y servicios en la Unidad de Logística de Municipalidad Distrital de Pocollay - Tacna, año 2017, debido a que en el comportamiento medio de la dimensión “Organización de las adquisiciones” el resultado medio general obtenido fue de 2,89 y una desviación típica de 0,76, lo que implica que existe similitud entre las respuestas. Asimismo, la sumatoria de las medias de cada ítem alcanzan el valor de 26,04, que según la escala de valoración alcanza el nivel de regular, lo que permite concluir que los servidores de las áreas operativas de la Municipalidad Distrital de Pocollay tienen una apreciación regular de la organización de las adquisiciones.
3. Las actuaciones preparatorias influyen en las bases de convocatoria de bienes y servicios en la Unidad de Logística de Municipalidad Distrital de Pocollay - Tacna, año 2017, debido a que en el comportamiento medio de la dimensión “Bases de convocatoria” el resultado medio general obtenido fue de 2,90 y una desviación típica de 0,83, lo que implica que existe similitud entre las respuestas. Asimismo, la sumatoria de las medias de cada ítem alcanzan el valor de 34,85 que según la escala de valoración alcanza el nivel de regular, lo que permite concluir que los servidores de las áreas operativas de la Municipalidad Distrital de Pocollay tienen una apreciación regular de las bases de convocatoria.

4. Las actuaciones preparatorias influyen en la evaluación de propuestas en la Unidad de Logística de Municipalidad Distrital de Pocollay - Tacna, año 2017, debido a que en el comportamiento medio de la dimensión “Evaluación de propuestas” el resultado medio general obtenido fue de 2,92 y una desviación típica de 0,87, lo que implica que existe similitud entre las respuestas. Asimismo, la sumatoria de las medias de cada ítem alcanzan el valor de 17,51, que según la escala de valoración alcanza el nivel de regular, lo que permite concluir que los servidores de las áreas operativas de la Municipalidad Distrital de Pocollay tienen una apreciación regular de la evaluación de propuestas.

5. Las actuaciones preparatorias influyen en la evaluación de otorgamiento de la Buena Pro en la Unidad de Logística de Municipalidad Distrital de Pocollay - Tacna, año 2017. Representan el comportamiento medio de la dimensión “Evaluación de otorgamiento de la buena pro”, debido a que el resultado medio general obtenido fue de 2,90 y una desviación típica de 0,91, lo que implica que existe similitud entre las respuestas. Asimismo, la sumatoria de las medias de cada ítem alcanzan el valor de 23,18, que según la escala de valoración alcanza el nivel de regular, lo que permite concluir que los servidores de las áreas operativas de la Municipalidad Distrital de Pocollay tienen una apreciación regular de la evaluación de otorgamiento de la buena pro.

RECOMENDACIONES

1. Al Jefe de la Oficina General de Administración de la Municipalidad Distrital de Pocollay – Tacna, disponga que se elabore el Plan de Control Interno a las actuaciones preparatorias, para la efectividad de las adquisiciones de bienes y servicios.
2. Al Jefe del Área de Abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Pocollay - Tacna, convoque a los distintos responsables de las áreas para la elaboración del Plan de Control Interno sobre aspectos relacionados con el expediente de contratación, para optimizar la organización de las adquisiciones de bienes y servicios en la Unidad de Logística.
3. A los responsables del Área de Abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Pocollay - Tacna, año 2017, colaboren con la elaboración del Plan de Control Interno sobre, en cuanto a los aspectos relacionados con los métodos de contratación, que permita optimizar la evaluación de propuestas en la Unidad de Logística.
4. A los servidores del Área de Abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Pocollay - Tacna, año 2017, desarrollen buenas prácticas de control interno en las actuaciones preparatorias para que garantice una correcta evaluación de otorgamiento de la Buena Pro en la Unidad de Logística.

REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

- Alvarado, J. (2012). *Administración Gubernamental*. 9na edición. Marketing Consultores S.A. Lima-Perú.
- Álvarez, Hiromoto y Álvarez (2016). *Manual Operativo del Proceso de Contrataciones del Estado*. Lima. Editorial Ubilex
- Álvarez, O. (2007). *Auditoría gubernamental - Técnicas y procedimientos*. Editorial el Pacífico. Lima-Perú.
- Bouza, A. (2000). Reflexiones acerca del uso de los conceptos de eficiencia, eficacia y efectividad en el sector salud Revista Cubana de Salud Pública, vol. 26, núm. 1, enero-junio, 2000, pp. 50-56 Sociedad Cubana de Administración de Salud La Habana, Cuba
- Carrasco, S. (2009). *Metodología de la investigación científica*. Lima. Editorial San Marcos
- Domínguez, T. & Durand, N. (2015). *Análisis descriptivo de la problemática de las contrataciones estatales en el marco del sistema de abastecimiento público. (Tesis de maestría)*. Universidad de Ciencias Aplicadas.
- Gómez, F. (2014). *La programación de abastecimiento y su incidencia en la gestión de logística en la Universidad Nacional Jorge Basadre Grohmann de Tacna. (Tesis de maestría)*. Universidad Nacional Mayor de San Marcos.
- Hernández, R.; Fernández, C. y Baptista, P. (2014). *Metodología de la investigación*. México. Editorial Mc Graw Hill
- Ordinola, G. (2015). *Propuesta de Actualización de los Factores de Evaluación en las Contrataciones del Estado. Sostenibilidad Ambiental como punto de Partida Getulio Ordinola-Talledo Piura. (Tesis de grado)*. Universidad de Piura.

- Orihuela, K. (2009). *Técnicas y herramientas para la gestión del abastecimiento*. (Tesis de grado, maestría). Pontificia Universidad Católica del Perú.
- Pirela, A. (2005). *Estudio de un caso de control interno*. Universidad Privada Dr. Rafael Bellosillo Chacín Maracaibo. Venezuela.
- Ramírez (2015). “Adquisiciones de Bienes y Servicios para la Defensa Mediante Contratos de Gobierno a Gobierno, de la Universidad de Piura” (Tesis de grado).
- Rojas, M.; Jaimes, L.; Valencia, M. (2017). Efectividad, eficacia y eficiencia en equipos de trabajo Effectiveness, efficacy and efficiency in teamworks 3 Recibido: 2017-10-03 • Aprobado: 2017-10-23. Revista Vol. 39 (Nro. 06). Año 2018. Pág. 11
- Tome, A. (2014). Manual del procedimiento para la compra y contrataciones de bienes y servicios en la Corporación Municipal de Cane, La Paz. (Tesis de maestría) Universidad Nacional Autónoma de Honduras.
- Zarpan, D. (2013). *La evaluación del sistema de control interno del área de abastecimiento para detectar riesgos operativos en la municipalidad Distrital de Pomalca – 2012*. (Tesis de grado). Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo, Chiclayo.

Normas Legales

- Ley N°28411, Ley General del Sistema Nacional de Presupuestos.
- Ley 27785, Ley del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General.
- Ley 30225
- Reglamento de la Ley 30225 Nueva Ley de Contrataciones del Estado
- Reglamento, Decreto Supremo N° 350-2016-EF

ANEXOS

INSTRUMENTO 1

ACTUACIONES PREPARATORIAS EN LA UNIDAD DE LOGÍSTICA DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE POCOLLAY – TACNA, AÑO 2017

Estimado Sr. Sra.

Nos encontramos realizando un estudio, respecto al actuaciones preparatorias en la unidad de logística de la Municipalidad Distrital de Pocollay – Tacna, año 2017, es por ello que hemos elaborado las siguientes proposiciones con la finalidad de conocer su percepción. Por favor, evalúe el grado de satisfacción de acuerdo a los aspectos que citamos en este cuestionario, según el criterio de la tabla, marcando con un aspa (X) el dígito que corresponda para cada afirmación. La información que nos proporcione es completamente CONFIDENCIAL, esto garantiza que nadie pueda identificar a la persona que ha diligenciado el cuestionario.

INSTRUCCIONES

Todas las preguntas tienen diversas opciones de respuesta, deberá elegir SOLO UNA, salvo que el enunciado de la pregunta diga expresamente que puede seleccionar varias.

Cada opción tiene un número, marque con un aspa (X) a la opción elegida, de la siguiente forma.

Nunca	Algunas veces	Casi nunca	Casi siempre	Siempre
1	2	3	4	5

MUCHAS GRACIAS POR SU COLABORACIÓN

Nro.	Ítems	1	2	3	4	5
	Aspectos relacionados con el expediente de contratación					
	Elaboración del expediente de contratación					
1	El expediente de contratación contiene el Requerimiento en forma ordenada					
2	El expediente de contratación contiene las indagaciones de mercado realizadas, y su actualización cuanto corresponda					
3	El expediente de contratación contiene el resumen ejecutivo de las actuaciones preparatoria en forma completa					
4	El expediente de contratación contiene el valor estimado o el valor referencial según corresponda					
5	El expediente de contratación contiene la certificación de crédito presupuestario y/o previsión presupuestal en					

	forma completa.					
6	El expediente de contratación contiene la determinación del procedimiento de selección, el sistema de contratación y la modalidad de contratación en forma ordenada					
	Elaboración del resumen ejecutivo de las actuaciones preparatoria					
7	El resumen ejecutivo contiene la información general sobre los bienes y servicios a contratar en forma ordenada					
8	El resumen ejecutivo contiene la información sobre los requerimientos de bienes, servicios en forma adecuada					
9	El resumen ejecutivo contiene la información sobre la determinación del valor estimado o valor referencial en					
10	El resumen ejecutivo contiene la información relevante adicional como resultado de la indagación de mercado					
	Obtención de la Certificación de crédito presupuestario					
11	Se obtiene la obtención de la certificación de crédito presupuestario en forma eficiente					
12	Se obtiene la obtención de la certificación de crédito presupuestario en forma eficaz					
13	Se obtiene la obtención de la certificación de crédito presupuestario de acuerdo a normas					
	Determinación de los órganos encargados del proceso de contrataciones					
14	La designación del Comité de selección se realiza de acuerdo a normas					
15	Se notifica a los miembros del Comité de selección notificación en forma oportuna					
16	Los Órgano encargado de las contrataciones OEC se realiza de acuerdo a normas					
17	Las Área usuarias cumplen su función en forma oportuna					
	Aprobación del expediente de contratación					
18	Se aprobación el expediente de contratación de acuerdo a normas					
19	Aprobación el expediente de contratación en forma eficiente					
20	Aprobación el expediente de contratación en forma eficaz					
	Aspectos relacionados con los métodos de contratación					
	Determinación de los métodos de contratación					
21	Los procedimientos de selección: sistema de contratación se desarrolla de acuerdo a normas					
22	Los procedimientos de selección: Modalidad de ejecución se desarrolla de acuerdo a normas					
23	Los procedimientos de selección: Tipo de procedimiento de selección sistema de contratación se desarrolla de					

	acuerdo a normas					
	Elaboración de los documentaos del procedimiento de selección					
24	Las bases se elaboran de acuerdo a normas					
25	La solicitud de expresiones de interés se presenta oportunamente					
26	La solicitud de cotización para la comparación de precios se presenta oportunamente					
27	Se respeta el contenido mínimo de los documentos del procedimiento de selección					
	Tener en cuenta las prohibiciones de fraccionamiento.					
28	Se tiene en cuenta las prohibiciones de fraccionamiento, en forma permanente.					
29	Se tiene en cuenta las prohibiciones de fraccionamiento para desarrollar las adquisiciones de bienes y servicios					

**EFFECTIVIDAD DE LA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EN LA
UNIDAD DE LOGÍSTICA DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE POCOLLAY
- TACNA, AÑO 2017**

ESTIMADO Sr. Sra.

Nos encontramos realizando un estudio, respecto a la efectividad de la Adquisición de Bienes y Servicios en la Unidad de Logística de la Municipalidad Distrital de Pocollay, es por ello que hemos elaborado las siguientes proposiciones con la finalidad de conocer su percepción. Por favor, evalúe el grado de satisfacción de acuerdo a los aspectos que citamos en este cuestionario, según el criterio de la tabla, marcando con un aspa (X) el dígito que corresponda para cada afirmación.

La información que nos proporcione es completamente CONFIDENCIAL, esto garantiza que nadie pueda identificar a la persona que ha diligenciado el cuestionario.

INSTRUCCIONES

Todas las preguntas tienen diversas opciones de respuesta, deberá elegir SOLO UNA, salvo que el enunciado de la pregunta diga expresamente que puede seleccionar varias.

Cada opción tiene un número, marque con un aspa (X) a la opción elegida, de la siguiente forma.

MUCHAS GRACIAS POR SU COLABORACIÓN

	ítem	1	2	3	4
	DIMENSIÓN: ORGANIZACIÓN DE LAS ADQUISICIONES				
	Indicador Asignación de responsabilidades				
1	Se revisa, organiza, se emite políticas, procesos y controles que maneja la institución y el área responsable de las adquisiciones y contrataciones				
2	Las funciones de la dependencia responsables están incorporadas en el MOF y guardan concordancia con las previstas en la Ley y que su designación está debidamente sustentable.				
3	Existe documentos de la designación de responsabilidades y de la unidad de compras, MOF, ROF				
4	La designación de los Comités especiales				
5	La designación del Comité especial se realizó por la autoridad competente de la entidad y en la oportunidad debida, siguiendo los procedimientos establecidos				
6	La composición del comité especial es acorde a la normativa y que las calificaciones profesionales revelan				

	su conocimiento sobre el abeto de la convocatoria				
7	La resolución de designación de los Comités especiales; contratos con expertos independientes.				
	Indicador: organización de coordinación de los procesos de selección				
8	Se elabora el cronograma detallado de los procesos de selección de acuerdo a normatividad				
9	Se determina el valor referencial de acuerdo a normas				
10	Existen la documentación sustentatoria del cronograma detallado del PAAC-SEACE				
	Indicador: Libro de actas y expedientes de contratación				
11	Se registra el libro de actas y expediente de contratación				
12	El libro de actas se encuentra debidamente foliado, legalizado y custodiado.				
13	Se tiene actualizado al registro de procesos o el libro de actas				
	DIMENSIÓN: BASES DE CONVOCATORIA				
	Indicador: Elaboración de las bases				
14	Elaboración de las bases de los procesos de selección				
15	Las bases que contengan todos los documentos y partes que la conforman (calendario del proceso de selección, plazos mecanismos de publicidad, método de evaluación de propuestas, pro forma de contrato, etc.				
16	Las partidas del presupuesto base cuenten con sus especificaciones técnicas, pruebas y ensayo para el control de respectivo y la razonabilidad de los mismo.				
	Indicador: Aprobación de las bases				
17	Las bases están aprobadas por la autoridad competente				
18	La base se ha aprobado oportunamente				
19	Las bases se encuentran firmadas por los miembros del Comité y el titular de la Entidad.				
	Indicador: Difusión de la convocatoria				
20	El proceso convocado está incluido en el PAAC				
21	La entidad ha efectuado la comunicación oportunamente				
22	Analiza el registro de participantes, indagando que el periodo de registro corresponda al cronograma, el monto por el derecho de participación es el adecuado y el nivel de confiabilidad de la información sea adecuada.				
	Indicador: Integración de bases				
23	La Formulación y absolución de las observaciones de las bases, se han efectuado de acuerdo al cronograma del proceso				
24	La Formulación y absolución de las observaciones de las bases, se han efectuado en el tiempo oportuno.				

25	La formación y absolución de las observaciones están de acuerdo a normatividad.				
	DIMENSIÓN: EVALUACIÓN DE PROPUESTAS				
	Indicador: Recepción de propuestas				
26	La recepción de propuestas se ha dado en las fechas previstas				
27	Existe transparencia en la recepción de propuestas				
28	Los postores estuvieron debidamente representados				
	Indicador: Evaluación de propuestas				
29	La evaluación de las propuestas se inició y concluyó en las fechas previstas en el cronograma				
30	Se aplican los criterios de evaluación y calificación definidos en las Bases				
31	No se concerta entre los servidores públicos y postores para defraudar al Estado				
	DIMENSIÓN: EVALUACIÓN DE OTORGAMIENTO DE LA BUENA PRO				
	Indicador: adjudicación de la buena pro				
32	La Buena pro se otorgó al postor que obtuvo el mayor puntaje total				
33	El otorgamiento de buena pro se ha dado lo dispuesto por las instancias superiores como consecuencia de los recursos impugnativos.				
34	El Acta de Otorgamiento de la Buena Pro fue registrada en el SEACE y notificada a los postores.				
	Indicador: Nulidad de la buena pro				
35	La nulidad del proceso se sustenta en las causales establecidas están debidamente fundamentadas				
36	Las causales invocadas para la nulidad del proceso pudieron ser identificadas con una mayor anticipación				
37	Se aprueba la nulidad del proceso con el debido sustento.				
	Indicador: Declaración de desierto del proceso de selección				
38	La declaración de desierto se sustenta en los supuestos previstos en las normas				
39	La entidad identificó las causas reales que motivaron la declaratoria de desierto e implementa las medidas correctivas necesarias previas a las nuevas convocatorias.				
	DIMENSIÓN: SUSCRIPCIÓN DEL CONTRATO				
	Indicador: Acciones previas a la suscripción del contrato				
40	La citación al postor ganador para la suscripción del contrato, se haya realizado dentro de los plazos y condiciones previstas en la normativa aplicable.				
41	El postor que ocupó el segundo lugar dentro de los plazos y condiciones establecidos en la narrativa, en caso de no apersonarse el postor ganador.				
42	En el caso de habersele aplicado penalidades a la				

	Entidad por negligencia del encargado, ésta haya sido repetido a los responsables que la generaron				
	Indicador: Suscripción del contrato				
43	Los documentos requeridos en las bases y la normativa vigente se han presentado previo a la suscripción del contrato.				
44	Los documentos para la suscripción del contrato son auténticos e idóneos.				
45	La documentación para la suscripción del contrato se presentado dentro del plazo				