MÓDULO 2

Introducción a la investigación en ciencias económicas

Economía · Administración de Empresas · Contaduría Pública

Economía

Administración

Contaduría pública

M.Sc. Víctor Fernando Aguilar Núñez Vela
Instituto de Investigación y Posgrado (INIP-FCE)

¿Qué es investigar?

Investigar es buscar respuestas a una pregunta mediante un proceso ordenado, con datos y método.

No es copiar información ni dar una opinión: es producir conocimiento que otros puedan revisar.

Un resultado de investigación tiene tres elementos:



Aporte novedoso

Agrega algo que aún no se sabía o no se había estudiado en ese contexto.



Fundamentado en datos

Sus conclusiones se apoyan en información observable, no en opiniones.



Método explícito

Los pasos se describen con detalle para que otros puedan revisarlos.

Investigación básica y aplicada

Básica o pura

Amplía el conocimiento general y los principios de una disciplina. Puede no tener uso inmediato.

Aplicada

Estudia un problema concreto y busca resultados que se puedan usar en la práctica.

Área	Básica (Ejemplos)	Aplicada (Ejemplos)
Economía	Modelo teórico de cómo deciden los consumidores ante la incertidumbre.	Efecto de las remesas en el gasto en educación de hogares rurales.
Administración	Estudio teórico del impacto del estrés laboral en la productividad de los empleados.	Efecto de las herramientas digitales en las ventas de microempresas.
Contaduría	Estudio teórico de cómo la información contable reduce la desconfianza entre gestores y propietarios.	Estrategia de fiscalización tributaria municipal para disminuir la evasión del impuesto a la propiedad de bienes inmuebles.

¿Cómo nace una investigación?

1

Observar un problema

Una situación real o un vacío en estudios previos: morosidad creciente, baja productividad, informes poco confiables.

2

Formular la pregunta

Concreta, delimitada (lugar, período, población) y que se pueda responder con datos.

3

Trabajo nuevo o continuación

Puede abrir una línea nueva o retomar las líneas futuras de otro studio previo.

EJEMPLO DE PREGUNTA BIEN DELIMITADA

¿Qué factores se asocian con la morosidad de los socios de una cooperativa rural entre 2025 y 2026?

Revisión de literatura y estado del arte

Estado del arte

Resume qué se sabe del tema, qué se debate y qué falta por estudiar. Pueden ser revisiones sistemáticas, scoping reviews y otras.

Herramienta útil: una matriz de revisión con autor y año, objetivo, método, hallazgos y limitaciones.

La revisión de literatura nos permite:

1. **Mostrar que el problema es relevante**

   Muestra que el tema importa y que aún hay vacíos por llenar.

2. **Distinguir el aporte propio**

   Deja claro qué hace distinto a este trabajo de lo ya publicado.

3. **Delimitar el tema y la propuesta**

   Ayuda a decidir qué se estudia y qué queda fuera.

Requisitos de un buen trabajo de investigación

Motivación justificada

¿Por qué importa este problema y a quién le sirve resolverlo?

Revisión profunda de la literatura

Conoce lo que ya se hizo y evita repetirlo sin aportar.

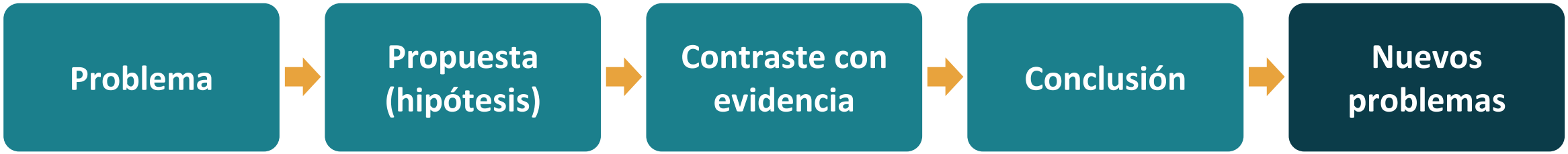
Aporte novedoso

Pregunta, datos, método o contexto nuevos. Replicar un estudio en otro país o sector también es un aporte.

Evidencia sólida

Datos adecuados para la pregunta y conclusiones que no van más allá de lo que esos datos permiten decir.

El método científico adaptado



Principios

Replicabilidad

Otro investigador puede repetir los pasos con los mismos datos.

Transparencia

Se explica con detalle qué se hizo y con qué datos y herramientas.

Refutabilidad

La hipótesis debe poder contrastarse con datos y eventualmente rechazarse.

Nota: en el enfoque cualitativo no se habla de replicabilidad estricta. Allí los criterios de calidad son credibilidad, transparencia del proceso y triangulación (contrastar varias fuentes).

Los 10 pasos de una investigación

1. **Seleccionar el tema**
   ¿Qué voy a investigar?
2. **Delimitarlo**
   ¿Dónde y cuándo?
3. **Plantear el problema**
   ¿Cuál es la pregunta, y es relevante y concreta?
4. **Identificar antecedentes**
   ¿Qué se ha estudiado ya?
5. **Justificar**
   ¿Por qué es necesario hacerlo?
6. **Formular hipótesis u objetivos**
   ¿Cuál es mi respuesta tentativa?
7. **Diseñar la metodología**
   ¿Qué métodos, técnicas y muestra usaré?
8. **Recoger y organizar los datos**
   ¿Qué información necesito y cómo la obtengo?
9. **Analizar y concluir**
   ¿Qué relaciones encuentro y qué significan?
10. **Publicar y difundir**
    ¿Cómo y a quién informo, con rigor y honestidad?

Pasos 1 a 6: definir qué se va a investigar

Pasos 7 a 10: definir cómo se va a hacer

Enfoques: cuantitativo, cualitativo y mixto

	Cuantitativo	Cualitativo	Mixto
Datos	Números	Palabras, textos, relatos	Ambos
Preguntas	Cerradas	Abiertas	Cerradas y abiertas
Responde	¿Cuánto? ¿Qué relación hay?	¿Cómo? ¿Por qué?	Magnitud y explicación
Técnicas	Encuestas, estadística, regresión, correlación.	Entrevistas, observación, análisis documental	Combina ambas

Ningún enfoque es superior: la elección depende de la pregunta de investigación.

Ejemplo mixto: la encuesta mide el efecto en las ventas (enfoque cuantitativo); las entrevistas explican por qué (cualitativo).

Diseños de investigación en ciencias económicas

El diseño de investigación es la estructura metodológica que define cómo se va a recolectar, medir y analizar la información para responder a una pregunta o problema científico. El diseño tiene varias dimensiones y se selecciona en función de la disponibilidad de datos y del objetivo del estudio (ya sea medir un impacto causal, describir una realidad o entender un proceso).

Diseño No Experimental / Observacional: El investigador no incluye ni control las variables, sino que observa y analiza los datos generados por la propia actividad económica en el pasado. Se subdivide en:

- **Diseño Longitudinal** (Series de Tiempo): Analiza las mismas variables o unidades a lo largo de períodos de tiempo. Un ejemplo aplicable a la carrera de Economía: *Investigación del impacto del salario mínimo sobre la tasa de empleo juvenil en Bolivia en el período 2015-2025*.

- **Diseño Transversal** (Cross-Sectional): Analiza datos en un solo punto del tiempo para comparar diferentes unidades. Un ejemplo aplicado a la Administración de Empresas: *Estudio del impacto del nivel de adopción digital en la productividad de las PyMEs del sector comercial de la ciudad de Trinidad en 2025.*

Diseños de investigación en ciencias económicas

Diseño Cuasi-Experimental: Muy utilizado en la evaluación de políticas públicas. Se aprovechan "experimentos naturales" o cortes normativos para comparar un grupo afectado por una medida económica contra un grupo de control similar.

Un ejemplo de diseño cuasi-experimental aplicado a la Contaduría Pública es la evaluación del impacto de la implementación obligatoria de la Facturación Electrónica en Línea sobre el margen de utilidad neta y el cumplimiento tributario de las empresas comerciales. En este diseño se aprovecha un cambio normativo del gobierno para comparar a un grupo que se vio obligado a cambiar su sistema contable (Grupo de Tratamiento) con otro grupo que continuó temporalmente con el sistema antiguo (Grupo de Control).

Diseño Descriptivo: Utilizado principalmente en estudios de mercado o informes sectoriales institucionales. Se enfoca en estructurar datos estadísticos como medias, modas, frecuencias y distribuciones macroeconómicas o microeconómicas sin buscar relaciones de causa y efecto.

Por ejemplo, un estudio sociodemográfico y económico de los trabajadores de la economía informal urbana en la ciudad de Trinidad. Este estudio solo busca caracterizar la composición del sector informal en un momento dado, sin importar las causas de la informalidad.

Ética de la investigación

Honestidad

No inventar, alterar ni ocultar datos; los resultados incómodos también se reportan.

Citación

Reconocer las ideas de otros. El plagio es una falta grave.

Autoría

Firman quienes realmente contribuyeron, en el orden que corresponde.

Revisión por pares

Control de calidad de la comunidad científica.

Conflictos de interés

Declarar quién financia el estudio o se beneficia de él.

Datos confidenciales

Pedir consentimiento, anonimizar y proteger la información; reportar resultados agregados.

Ética en el uso de la IA en la investigación

- Los investigadores humanos asumen el 100% de la responsabilidad por la veracidad, exactitud y originalidad de todo el contenido publicado, independientemente de las herramientas tecnológicas que hayan utilizado.
- Se debe declarar explícitamente en el manuscrito si se ha empleado IA generativa, detallando en qué secciones y especificando la herramienta usada. También se deben describir los prompts (instrucciones) o los parámetros técnicos utilizados con IA para que otros científicos puedan validar el proceso.
- Se prohíben los manuscritos estructurados u obtenidos íntegramente por IA. Se permite su asistencia instrumental (como la corrección gramatical), pero el núcleo del pensamiento crítico debe permanecer exclusivamente humano.
- Ninguna IA puede ser listada como coautora de un artículo científico.
- Está prohibido introducir manuscritos inéditos, datos confidenciales o revisiones por pares en herramientas de IA comerciales de acceso público, ya que esto vulnera los derechos de privacidad y la propiedad intelectual de terceros.

