

# APROXIMACIÓN BÁSICA A LA METODOLOGÍA DE INVESTIGACIÓN CUALITATIVA



VIGILADA MINEDUCACIÓN

COLECCIÓN MATERIAL DOCENTE HUMANIDADES



Leidy Torres Collazos. Docente del Programa Contaduría Pública de Unicomfacauca. Politóloga. Mg. en Antropología. Ph.D. (c) en Antropología.



Jesús Giovanni Uzuriaga. Docente del Programa Contaduría Pública de Unicomfacauca. Contador Público. Especialista en Finanzas. Magister en Administración Financiera.

# APROXIMACIÓN BÁSICA A LA METODOLOGÍA DE INVESTIGACIÓN CUALITATIVA



LEIDY TORRES COLLAZOS  
JESÚS GIOVANNI UZURIAGA

Leidy Torres Collazos, Jesús Giovanni Uzuriaga  
Aproximación básica a la metodología de investigación cualitativa  
Popayán: Corporación Universitaria Comfaucauca-Unicomfaucauca.  
Sello editorial Unicomfaucauca 2019.

58 páginas p. Texto.

Incluye referencias bibliográficas: página 58.  
Información del autor en solapas.

I. Humanidades

I. Leidy Torres Collazos, Jesús Giovanni Uzuriaga, Autores.  
II. Sello editorial Unicomfaucauca.

ISBN 978-958-56791-5-3

Hecho el Depósito Legal que marca el decreto 460 de 1995.

---

© Corporación Universitaria Comfaucauca UNICOMFACAUCA, 2019  
© Leidy Torres Collazos, Jesús Giovanni Uzuriaga, 2019.

ISBN: 978-958-56791-5-3

Primera edición en español.

Sello editorial Unicomfaucauca, noviembre, 2019.

Rectora: Isabel Ramírez Mejía.

Diseño de la Serie: Dirección de Investigaciones Unicomfaucauca

Diagramación: Centro de información y Comunicaciones Unicomfaucauca

Corrección de estilo: Centro de información y Comunicaciones Unicomfaucauca

Diseño de carátula: Centro de información y Comunicaciones Unicomfaucauca

Sello Editorial Unicomfaucauca.

Editor General de Publicaciones: Ricardo Adrián González Muñoz,

Director de Investigaciones Unicomfaucauca

Nombre de la Serie: Material docente Ingeniería

Calle 4 # 8-30. Popayán, Colombia.

Teléfono: 57+(2) 8386000 Ext 148.

[www.unicomfaucauca.edu.co](http://www.unicomfaucauca.edu.co)

Texto financiado por la Corporación Universitaria Comfaucauca-UNICOMFACAUCA, en el marco de la convocatoria interna de Publicación de Material Docente, coordinada por la Dirección de Investigaciones

Reservados todos los derechos. No se permite reproducir, almacenar en sistemas de recuperación de información, ni transmitir alguna parte de esta publicación, cualquiera que sea el medio empleado: electrónico, mecánico, fotocopia, etc., sin permiso previo de los titulares de los derechos de la propiedad intelectual.

# Índice de Contenidos

	Pág
<b>PRESENTACIÓN</b>	<b>9</b>
<b>RESUMEN</b>	<b>11</b>
<b>INTRODUCCIÓN</b>	<b>13</b>
<b>FUNDAMENTACIÓN TEÓRICA</b>	<b>15</b>
<b>FUNDAMENTACIÓN METODOLÓGICA</b>	<b>17</b>
<b>FUNDAMENTACIÓN CURRICULAR Y DIDÁCTICA</b>	<b>19</b>
<b>UNIDAD 1</b>	
¿Qué es investigación?	21
¿Quién es o qué es un investigador?	22
Ejercicio práctico 1	23
La investigación en ciencias sociales y humanidades (artes, literatura, educación, antropología, sociología, geografía, historia...)	23
Fundamentos teóricos de la investigación cualitativa	24
¿Qué caracteriza a una metodología de investigación cualitativa?	25
Generalidades y fuentes de investigación cualitativa	25
Ejercicio práctico 2	27
¿Quién puede realizar investigación cualitativa?	27
Características o cualidades de un investigador en medio de una investigación cualitativa	27
Elementos o herramientas de la investigación cualitativa	29
Ejemplo de soluciones posibles a los ejercicios prácticos 1 y 2	29
Evaluación	31
Respuestas a la evaluación	32
<b>UNIDAD 2</b>	
Algunas técnicas de investigación cualitativa	33
El cuestionario	33
Ejercicio práctico de indagación 3	33
La entrevista	34
Ejercicio práctico 4	35
La encuesta	35
Observación	36
Ejercicio práctico 5	36
La experimentación	37
Soluciones a los ejercicios prácticos 3, 4 y 5	39
Evaluación	41
Respuestas a la evaluación	41
<b>UNIDAD 3</b>	
Fases o etapas de una investigación cualitativa	42
Definición del estudio a realizar	42
Definición de población muestra	42
Recolección de datos	42
Análisis de datos y procedimientos de la información en la Investigación cualitativa	43
Estructura general del diseño de investigación cualitativa	44
Diseños hermenéuticos	45

	<b>Pág</b>
Diseños basados en las teorías críticas o perspectivas críticas	45
Diseños de investigación acción o enfoques de la acción	45
Similitudes entre diseños	46
Triangulación y validación de los resultados en la investigación cualitativa	46
Programas informáticos para investigaciones cualitativas	47
La presentación del informe final: guía de elementos a considerar	47
Ejercicio práctico 6	52
Solución al ejercicio práctico 6	53
Evaluación	53
Respuestas a la evaluación	54
<b>GLOSARIO</b>	<b>55</b>
<b>REFERENCIAS</b>	<b>57</b>
<b>BIBLIOGRAFÍA ADICIONAL Y RECOMENDADA</b>	<b>58</b>

## PRESENTACIÓN

Este texto intenta realizar un aporte general, en el cual aquellos interesados en la investigación cualitativa, puedan tener acceso a unos fundamentos básicos, esenciales, a sus características y líneas de manejo. De esta forma, el argumento pretende ser un elemento útil al momento de aproximarse a la solución de problemas de investigación, desde una mirada activa y participativa, y así, acercarse a los hechos o fenómenos sociales y a sus condiciones particulares, siendo los investigadores en esencia humanos y estando así marcados por lo que ello supone. La metodología en investigación cualitativa, permitiría comprender y acercarse al corazón de las acciones que los sujetos u objetos de investigación viven en su espacio natural, lo anterior, con el fin de adentrarnos en el corazón de lo real y captar los sentidos de representación que los humanos y los grupos crean para asegurar su supervivencia en el universo.

Valga anotar, que este escrito también tiene por objeto contribuir al fortalecimiento del campo de investigación en la Corporación Universitaria Unicomfauca, en tanto amplía el radio de acción de los procesos de formación integral de los y las estudiantes y futuros egresados, propiciando un espacio de reflexión en torno al enriquecimiento de las herramientas que le permitirán desempeñarse en el campo laboral que les espera, y así, apoyar la creación de estrategias para la innovación, la producción de nuevos conocimientos, y la apuesta por la mayor calidad educativa transversal y a su consolidación como profesionales competitivos en el mundo que habitamos.



## RESUMEN

El documento que usted lee, tiene como objetivo primordial, fungir como guía e instrumento de consulta para las y los estudiantes del departamento de Contaduría Pública de la Corporación Universitaria Unicomfauca, además de las y los docentes de la institución y al público en general, en la realización de sus proyectos de investigación, trabajos de grado, artículos o documentos que realicen en su quehacer académico y profesional. Es pertinente la publicación de este documento, toda vez que, se convertirá en una herramienta indispensable como un buen inicio o base para el comienzo de proyectos futuros. De igual forma, este escrito está amparado sobre un asidero fundamental y es el aporte de variados y distintos autores que de alguna manera, nos brindan consejo sobre la actividad académica como característica esencial de la vida profesional, que se articulan en un campo de comunidad científica, en este caso, al interior de la universidad Unicomfauca y de otros centros dedicados a la actividad académica.

**Palabras clave:** investigación, investigación cualitativa, técnicas, métodos, diseños.



## INTRODUCCIÓN

Como se mencionó, el objetivo primordial del presente documento, es convertirse en una herramienta de ayuda, guía y apoyo para estudiantes, docentes e investigadores, con el fin de planear, diseñar y construir proyectos de investigación. Lo que aquí se pretende es que las distintas guías o instrucciones como herramientas de investigación se generalicen, y más allá de ello, se apropien en cada uno de los espacios académicos de la universidad. En ese sentido, se entiende que la investigación es un proceso controlado y ordenado para acercarse a la realidad, si se quiere de manera más sofisticada e intentar salir de los lugares comunes que intentan explicaciones a realidades o entornos. De igual forma, ofrecerle el lugar que se merece a la investigación científica como herramienta fundamental para los procesos académicos y profesionales.

Este documento está organizado de la siguiente forma: primero, una aproximación muy general a lo que entendemos por investigación e investigación en las Ciencias Sociales; un segundo paso, tiene que ver con la investigación cualitativa en las Ciencias Sociales como métodos de aproximación a la realidad objeto de estudio. En tercer lugar, es importante resaltar la importancia de los diseños de investigación, paso a paso y desde distintos enfoques o perspectivas analíticas, en un cuarto momento se aborda la forma de citar y referenciar los resultados a manera de artículos como producto de los procesos investigativos, se tendrá en cuenta la forma de citación correcta con los estándares internacional APA y qué es el plagio académico. Por último, se ofrecerán algunas breves y generales conclusiones que le permitan al lector comprender el camino más expedito, para aprender sobre qué es la investigación y lo primordial, es que le permitirá diseñar y hacer sus propios diseños de investigación. Cabe resaltar que cada uno de los objetivos que se plantea en el presente estudio estará acompañado de ejemplos prácticos y desde distintas pedagogías para que a partir de ello, el lector o lectora se le presente mucho más sencillo comprender todo el proceso llamado investigación.



## FUNDAMENTACIÓN TEORICA:

El estudio de la metodología cualitativa tiene sus raíces en el contexto de la antropología y particularmente en su enfoque cultural, el cual se basaba en el estudio de grupos humanos y tribus, sobre los que se estableció una descripción y análisis de sus características, formas de organización, creencias y esquemas de comportamiento. Posteriormente esos estudios fueron evolucionando y adaptándose a los cambios de las sociedades, hasta contemplar en la actualidad del siglo XXI el estudio de grupos urbanos, y por ende se emplean etnografías urbanas, que viven en medio de la posmodernidad.

Se puede decir siguiendo a Denzin y Lincoln (1998) que la investigación cualitativa ha pasado por varios estados: tradicional entre 1900 y 1959, moderna entre 1959 y 1970, géneros desdibujados entre 1970 y 1986, crisis de la representación entre 1986 y 1990, y posmoderna desde 1990 hasta hoy. Por tanto, el concepto de investigación cualitativa desde distintos autores como Pérez Serrano (1994) puede afirmarse como un proceso activo, riguroso y ordenado de búsqueda en medio de un campo específico contextual. Entretanto, Denzin y Lincoln (1994) entienden la investigación cualitativa como un espacio interdisciplinar, transdisciplinar e incluso contradisciplinar, que está inmersa en todas las ciencias sociales y humanas.

Lo anterior se complementa con lo pensado por Sandín Esteban (2003), cuando entiende que la investigación cualitativa es una actividad y por ende es una acción dirigida a comprender rigurosamente los fenómenos sociales, culturales, educativo y las prácticas de vida que atraviesan a los sujetos en los escenarios sociales, lo cual es determinante en su toma de decisiones y en la manera como se descubre y construye el conocimiento a partir del testimonio propio de quienes producen los sentidos de su vida. En suma, Sandoval (1996) nos indica que la investigación cualitativa supone tomar un carácter dialógico con los otros, sus creencias, idiosincrasias, mitos, sentires, pensamientos y formas de vida, a través de lo cual se crea conocimiento de la realidad humana.



## FUNDAMENTACIÓN METODOLÓGICA:

Este material se ha construido pensando en un paso a paso en el que se da un tratamiento racional y lógico de los distintos elementos, fases, características y demás herramientas que comprenden la investigación cualitativa, por tanto la estructura del texto va de menos a mayor complejidad en el orden de sus capítulos, de tal manera que la experiencia de estudiante vaya alcanzando suavemente un manejo progresivo de las temáticas que aumentan su complejidad.

Se trata de que el estudiante empiece por conocer unos conceptos fundamentales y generalidades en torno a lo que es investigar y luego se introduzca en la parte específica de algunas técnicas cualitativas, para posteriormente, entender las fases, la definición del estudio y de la muestra, la recolección de datos y su análisis, la estructura general y tipos de diseño, triangulación y validación de resultados, y así, sepa cómo se llega a generar un producto final.



## FUNDAMENTACIÓN CURRICULAR Y DIDÁCTICA

Este documento posee un carácter teórico- práctico, en el que los contenidos impartidos como docente, buscan llegar ordenadamente a los alumnos, a fin de que los componentes didácticos curriculares: objetivos, contenidos, estrategias y evaluación sean de fácil entendimiento y asimilación; por ello, a lo largo de los capítulos, el texto posee bases conceptuales explicativas de las nociones fundamentales, las cuales se acompañan de algunas imágenes ilustrativas, cuadros de resaltado de ideas claves, ejercicios prácticos que suponen que el estudiante se enfrente directamente con una realidad a indagar y sus opciones de solución, y al final de cada una de las tres unidades hay un examen de tipo: selección múltiple, que busca recordar o captar el nivel de atención del estudiante sobre elementos claves de lo tratado.

Aquí la experiencia curricular y académica presente en el texto, pretende ser un aporte para el mejoramiento del proceso de enseñanza y aprendizaje de los estudiantes de contaduría pública de Unicomfauca, en la asignatura de Metodologías de la investigación, particularmente en lo referente a la corriente metodológica cualitativa, que resulta ser parte fundamental del saber y el hacer, al momento de integrar un grupo de investigación y enfrentarse a técnicas cualitativas o ante la necesidad de desarrollar alguna investigación que involucre procedimientos de esta índole. Por ende se busca contribuir a la formación integral del estudiante, y a que contemple el carácter social y humanista inmerso en su campo de estudio, desde el fundamento epistemológico que define a los saberes de las diversas disciplinas y múltiples modalidades de conocimiento de la sociedad en la que está inmerso.



## UNIDAD 1

### Resumen del capítulo

*La unidad uno presenta una introducción básica sobre los conceptos fundamentales, que constituyen el punto de partida para adentrarse al mundo de lo que es la investigación y el investigador, particularmente aquí se toma el caso de la investigación en las ciencias sociales y humanas, lo cual es acorde al enfoque del texto en general con respecto a su referencia a la metodología de investigación cualitativa: sus características, generalidades, fundamentos, elementos o herramientas.*

### ¿Qué es investigación?

Así como podría ser infinito el número de investigadores en el universo, también sería el número de definiciones que existen sobre la palabra investigación. Por ello, lo primero que posiblemente se nos ocurra es buscar en el diccionario, en este caso, si vamos a la definición que presenta el Diccionario de la Real Academia de la Lengua Española (2014), nos encontramos que la palabra investigar viene del latín *investigare*, algunos sinónimos o acepciones podrían ser: i) indagar sobre algo, ii) realizar una pesquisa sobre alguna determinada materia con el propósito de aumentar conocimientos.

*Cuando hablamos de investigación, hacemos referencia a un proceso controlado y sofisticado para acercarnos y enterarnos de una mejor manera, de lo que tenemos en nuestro entorno y realidad. La investigación nos lleva a la búsqueda de un algo en particular, a la persecución de un camino hacia el conocer, el saber sobre algo, el desentrañar una duda, el resolver un problema. En ese sentido, muchos seres vivos podrían ser, o son, sin dimensionar lo que significa “investigadores”.*

La duda nos lleva a preguntarnos sobre variados fenómenos, lo cual ha sido clave en nuestra evolución humana, partiendo desde una etapa sensorial, es decir, nuestro cuerpo y sus sentidos son como una esponja que absorbe lo que pasa frente nuestro, y es así como nuestros cuerpos se convierten en la principal herramienta para interactuar con el mundo, es desde el cuerpo que somos impactados y captamos las situaciones, los procesos, los objetos, los conceptos.

El simple hecho, de indagar por el número de años que tiene una persona, si prefiere el café o el chocolate, o tal vez que aroma tiene su humanidad, nos convertiría en cierto tipo de investigador. Por ello, la primera cuestión es preguntarle a esa realidad, más allá de lo aparente o el sentido común algo de cual no tenemos certeza. También, la investigación es el resultado de un proceso de interacción constante, entre observador y observado para profundizar mucho más de nuestros sentidos latentes. La investigación no es más que una relación que se presenta entre sujetos pensantes, en el fondo la investigación es una acción constante e inquebrantable, por ello la evolución, los avances de la humanidad.

Para el interés del texto, vamos a entender que la investigación es clave para el conocimiento y va más allá de percibir, pues supone comprender, y a partir de ello lograr dar una explicación sobre determinado fenómeno, e incluso llegar a predic-

ciones posibles o resolución de situaciones complejas.

Pero en este caso, es importante anotar que para lograr conocer, o seguir la huella de algo que nos inquieta, es necesario establecer un orden lógico de la investigación como proceso controlado, algo así como una receta, paso a paso, se trata de construir un camino a seguir de forma estratégica, en busca de alcanzar nuestro objetivo fundamental. Ello implica realizar lo que llamaremos un 'trazado metodológico', que consiste en un tratamiento sistemático y ordenado de la información o datos que esperamos obtener y que luego de la puesta en marcha de una investigación serían debidamente analizados y digeridos para generar un resultado final de nuestra indagación. Es propio o derivado del método científico, que así mismo posee su baraja de técnicas, útiles para la realización de los procedimientos a seguir, persiguiendo la mayor facilidad al momento de organizar lo que se pretende hacer, y posteriormente, aspira a la mayor veracidad o confianza posible en los resultados de lo que se obtenga de la realidad que apreciamos.

Dicho trazado metodológico o metodologías de la investigación, constituye una serie de herramientas convencionales que algunas veces se pueden mezclar para el desarrollo de algún conocimiento, susceptible de nutrir a distintos espacios disciplinares. Por tanto, pensar en realizar investigación, y particularmente investigación científica lleva a una búsqueda de conocimiento instrumental, que permita generar la comprensión o explicación de un fenómeno o fenómenos por medio de la evidencia teórico- empírica, que ayude a resolver problemas precisos.

Con la investigación buscamos tener certeza de algo desconocido, es una herramienta para adentrarnos en detalles nunca antes percibidos, al comprender el cómo, el por qué, el cuándo, el donde. Cuando se tiene conciencia de que se está realizando un proceso controlado y organizado para lograr un objetivo el cual es descubrir y explicar nuevos detalles, nos convertimos en investigadores.

### **¿Quién es o qué es un investigador?**

A simple vista, resulta más fácil definirlo como: por deducción de su origen latino *investigatoris*, se define como "el que investiga", es decir, constituye el adjetivo que alude quien desempeña la tarea de investigar. Estando clara esta definición, podemos reflexionar un poco sobre quiénes podrían ser investigadores, y es aquí importante decir que en realidad todos los seres humanos podemos serlo, de hecho lo somos por instinto innato, hace parte de nuestro instinto de supervivencia que nos lleva a buscar herramientas, a crear tecnologías o tratar de resolver problemas, para hacernos la vida más fácil frente al mundo que experimentamos. Está presente en esa capacidad de ir preguntándonos por lo que es cada cosa, cada planta, cada ser, para qué sirve lo que tenemos ante nosotros, de dónde venimos, quién nos antecede, y muchos más interrogantes infinitos de la humanidad, gracias a los cuales poco a poco hemos evolucionado hasta llegar al *homo sapiens sapiens* (hombre que piensa) que somos hoy.

Este "hombre que piensa" que somos los humanos ahora mismo ha llegado al punto de expandirnos por todo el planeta y logrado modificarlo a nuestro antojo, hemos conseguido generar avances tecnológicos y científicos que son la cura a enferme-

dades o a carencias que dificultaban nuestro desempeño cotidiano o nos hacían morir en el peor de los casos, hemos alcanzado el punto de sobresalir más allá de nuestras propias condiciones biológicas o genéticas, y el listado de avances seguiría. Pero en todo caso, con esto es necesario entender que toda nuestra evolución desde el hombre de la caverna y sus siguientes estados, hasta el que somos ahora, ha sido posible gracias a nuestra capacidad natural de cuestionarnos sobre lo que nuestro cuerpo por medio de sus sentidos capta y tras indagar persigue resolver. Por ende, podemos concluir que investigador eres tú que ahora mismo lees este texto, y puede ser quien este a tu lado, con quien te cruzas en la calle, o con quienes compartes tu día a día... en fin... todos los humanos.

Los y las investigadoras deben ser conscientes de algunas cualidades, destrezas, habilidades o características que definen su lugar el mundo, su razón de ser. Lo primero, es tener conciencia de “sí”, como investigador.

### Ejercicio práctico 1.

*La libertad de nuestras vidas nos presenta una paradoja fundamental y es aquella en la cual estamos sujetos a tomar decisiones “racionales” a diario, esta toma de decisiones está muy relacionada con los procesos investigativos controlados, en ese sentido, intente realizar los siguientes ejercicios prácticos de la mejor manera posible:*

*Caracterice y describa un día de su vida en la universidad, aporte las decisiones que tomó y las razones por las cuales las decidió tomar. Imagine que va a preparar un suculento plato de cocina gourmet, ya sea para el almuerzo o la cena. Describa los preparativos necesarios para lograrlo, de igual forma, comente el proceso. Realice una descripción de un centro comercial, de una plazoleta de mercado o galería. Abunde en detalles y haga un listado de las dudas o preguntas que le resultan.*

### La investigación en las ciencias sociales y humanidades (artes, literatura, educación, antropología, sociología, geografía, historia...)

La investigación que agrupa a las disciplinas integrantes de las humanidades y de las ciencias sociales converge en su inicio: desde la inquietud del o los investigadores por penetrar en cierto aspecto que lleve a tratar de avanzar en la comprensión o entendimiento del ser humano, siendo éste un complejo e impreciso objeto de estudio, caracterizado por su cambio y evolución constante, o en la búsqueda de mejorar la sociedad en alguna o varias de sus aristas, entendiendo a la sociedad como el conjunto de individuos que se relacionan entre sí, apelando a una reglas o normas, propias de una cultura, en un espacio y tiempos determinados.

Es importante notar que las humanidades y las ciencias sociales, se distinguen de las ciencias técnicas y experimentales, pues no requieren de grandes recursos materiales (laboratorios, compuestos, equipos avanzados), esto debido a que se soporta en el talento y habilidades de los investigadores, quienes hacen uso de buenos recursos bibliográficos y espacios de campo, lo cual tiene relación directa con el tipo de investigación cualitativa y sus metodologías y técnicas (de lo que se tratará más adelante).

El fruto esperado de las investigaciones de estas áreas son los libros, los artículos, las cartillas, los documentales, obras o videos, que se publican en revistas especializadas o en editoriales reconocidas, o en exposiciones o muestras de renombre. Por tanto, estos recogen el conocimiento generado y lo ponen a disposición de toda la comunidad científica y de la sociedad para su consulta o insumo.

*Es meritorio reconocer que por lo general, los proyectos de investigación mejor armados deben gozar de un enfoque interdisciplinar, que supone la intervención de investigadores de saberes diversos y con distinta formación. Esto se nutre además por la participación en redes académicas y actividades internacionales (congresos, seminarios, ponencias, paneles, entre otros), que son de gran relevancia, ya que favorecen la difusión de los principales hallazgos y conclusiones asentados en la evidencia científica- empírica, para sí llegar a nuevas vías de cooperación o líneas de investigación que nutren de una disciplina a la otra simultáneamente.*

### Fundamentos teóricos de la investigación cualitativa.

Toda investigación cualitativa intenta describir y explicar la realidad, ese es su fundamento teórico, y para ello y por su propia naturaleza, toda investigación cualitativa, tiene enfoques y perspectivas de análisis, es decir que, toda investigación cualitativa como fundamento teórico utiliza, desde su razón de ser unas problemáticas particulares y no otras, privilegia unos conceptos y contenidos teóricos, de allí, parte de unas presuposiciones o corrientes y maneja ciertas reglas de inferencia, para poder realizar explicaciones causales que nos permiten descubrir de una mejor manera nuestro entorno.

Lo fundamental de la investigación cualitativa es la perspectiva o enfoque utilizado, entendiendo el enfoque: como un poderoso reflector que ilumina la realidad, es decir, un aspecto central de la realidad, dentro de los enfoques se encuentran las teorías y los modelos, es decir, que los fundamentos teóricos de la investigación cualitativa, son aquellos conjuntos de *proposiciones generales, que se relacionan casi siempre con la realidad objeto de estudio, a partir de los métodos de encontrar la información se crea teoría como fundamento esencial para la investigación cualitativa.* A continuación un ejemplo de los fundamentos teóricos de la investigación cualitativa:

ENFOQUES TRADICIONALES: Filosófico, Histórico y jurídico institucional

ENFOQUES CONTEMPORANEOS: Marxista, Estructuralista, funcionalista, sistémico, Estructural-Funcionalista, constructivista, feminista, culturalista, posmodernos y de-coloniales.

Es decir que toda investigación cualitativa, tiene como fundamentos, una perspectiva o enfoque para analizar los sucesos o hechos que se encuentran en la realidad. En general, un enfoque o perspectiva como fundamento teórico de la investigación cualitativa, tiene los siguientes componentes: conceptos o corrientes teóricas, tipos de problemas, interrogantes o preguntas de investigación, presuposiciones o antecedentes teóricos, reglas de inferencia que explican la realidad, como resultado de las relaciones causales, es decir, para que pase un hecho A debe suceder un hecho B.

## ¿Qué caracteriza a una metodología de investigación cualitativa?

***Cuando hablamos de seguir una metodología, estamos refiriéndonos al modo en que orientamos los problemas y buscamos sus soluciones; en otras palabras, es la forma como realizamos la investigación.***

En concreto, cuando hablamos de una metodología de investigación cualitativa, estamos hablando de aquella que se ocupa primordialmente de realizar una sólida descripción contextual de un hecho, evento, acción, comportamiento o situación, de una o varias realidades socioculturales. Tal descripción siempre es compleja, pues la o las realidades presentan múltiples matices y elementos, que generan incertidumbres y dudas en torno a la magnitud de características que poseen y a las convergencias o divergencias que toman, según las situaciones varían. En esta medida, lo cualitativo trata de obtener conocimientos válidos o con suficiente potencia explicativa en la medida de lo posible sobre una realidad o fenómeno.

Adicionalmente, la investigación cualitativa lleva implícito el manejo de ciertas concepciones filosóficas y científicas de parte del investigador, las cuales van de la mano con unas formas muy particulares de trabajar científicamente por parte del mismo; quien además debe manejar fórmulas de recolección de información y análisis de datos, con lo cual se genera todo un lenguaje metodológico en sí. Dicho lenguaje supone una metodología en la que resulta necesario realizar la observación participante de los hechos, o sea, la etnografía, investigación de campo, investigación interpretativa, entrevistas en profundidad; que son formas de internarse directamente a la convivencia y relacionamiento con lo estudiado, con el fin de experimentar, captar y describir los datos, los cuales se pueden evidenciar a través de los propios sentidos, con el propósito de comprender los significados, los discursos, representaciones y demás acentos propios del interés, todo ello necesario para la reflexión final o para la preparación de formas de intervención.

***Esta metodología cualitativa inicia su ejecución con la recolección de datos, por medio de la observación o experimentación empírica, que a su vez permite realizar mediciones que terminan siendo útiles para construir categorías de entendimiento y lanzar hipótesis o formulaciones teóricas explicativas, sustentables con los datos y la realidad concreta.***

### Generalidades y fuentes de investigación cualitativa.

Albert Einstein, una de los científicos más influyentes en la primera mitad del siglo XX, decía, palabras más palabras menos, que todos los buenos resultados de investigación se logran cuando durante el proceso se transpira mucho, es decir, la investigación es 90% sudor y si acaso un 10% de inspiración y genialidad, los grandes inventores pasaron toda su vida en el ejercicio investigativo para obtener buenos objetivos e importantes logros, incluso, fallecieron sin dar cuenta de la dimensión de sus inventos. Es por ello que, es relevante y pertinente, caracterizar cuales son las fuentes más generales en la investigación, que nos lleva a adentrarnos en la esencia de la investigación cuantitativa, más allá de meros formalismos, protocolos o cumplimiento del deber académico.

Como ya hemos anotado, las más simples decisiones racionales diarias nos conllevan a relacionarnos con los procesos investigativos; pero sin duda que, cuando se elige aplicar para ser admitido en un colegio o universidad, nos adentramos en un mundo fascinante de búsqueda de conocimientos, de abrir nuestra mente, de crear y generar más y amplios conocimientos, es por ello que debemos ser conscientes que este estilo de vida o profesión nos relaciona con la investigación como proceso, la experiencia personal de sentir y vivir en un mundo académico de muchas maneras nos invita a participar de los procesos participativos.

También, nuestra vida como caso particular, nuestra experiencia personal, como mujeres, hombres, indígenas, afros-descendientes, extranjeros, miembros de una comunidad, de una organización, de un movimiento social, entre otros, nos incita a fortalecer esos conocimientos que tenemos a priori o a pulir, a mejorarlos más, para el bien particular o general al cual pertenecemos.

Algo fundamental, es querer profundizar o explicar sobre un “hecho o situación que nos llame la atención” (Vanegas, 2010). Por ejemplo, profundizar por lo distinto y no por lo normal, adentrarnos en los casos atípicos que no siempre ocurren, o por el contrario, indagar sobre el por qué siempre sucede lo mismo y de la misma manera. Lo anterior tiene mucha relación, con la ausencia total o parcial de un hecho o situación que llama la atención, es decir, se tiene poco, mucho o se ignora el conocimiento del funcionamiento de una máquina, el querer saber cómo funciona, nos ilumina el inicio del camino para comenzar una investigación. Ejemplos son muchos y variados, el por qué las mujeres son más matriculadas en la universidades en relación al siglo XX, por qué las mujeres consumen más productos de belleza, sabemos que Gabriel García Márquez, fue el premio nobel colombiano de literatura, pero no sabemos cuál fue su posición política en su obra, etc.

Es importante entender también, que en muchas ocasiones, las explicaciones a los fenómenos naturales o sociales están erradas, el simple ánimo de intentar corregir aquellas situaciones, nos plantea nuevas preguntas y objetivos y a partir de allí estamos diseñando un nuevo proceso de investigación. En el mismo sentido, algunos eventos naturales o sociales extraordinarios e impredecibles que suceden en el entorno, nos obliga a explicarlos con nuevas hipótesis, por ejemplo una catástrofe natural (incendios, inundaciones y terremotos), un accidente catastrófico, un evento o situación inesperada, la toma y retoma del palacio de justicia en Colombia en la década de los años ochenta, al igual que la caída del muro de Berlín, como los procesos de independencia o la revolución cubana.

Finalmente, el solo hecho del deseo de ampliar los conocimientos, nos invita a plantearnos nuevos diseños de investigación. La ausencia total o parcial de conocimiento sobre un personaje influyente, los vacíos en la literatura que podrían explicar a partir de nuevas hipótesis o tesis la realidad y la influencia de investigaciones pasadas para mejorar el entorno presente o futuro, son fuentes imprescindibles de investigación. Por ejemplo, aplicar métodos y teorías de alcance global y espacios regionales o locales, la aplicación de nuevos procesos de producción con tecnología de producción de energías alternativas y renovables a la producción industrial.

A manera de conclusión sobre el presente apartado, es importante entender que todo investigador o investigadora debe concientizarse de que la investigación es un valor agregado para desarrollar destrezas y habilidades y no un trabajo inútil y engorroso. Es decir que para iniciar una investigación se debe querer y valorar el proceso mismo de investigar, se debe gustar de la investigación. Ya una vez solucionado el primer punto, se debe entender que existen variadas fuentes para iniciar una investigación, por ejemplo, la usencia o desconocimiento sobre un tema, las experiencias personales, los vacíos que se encuentran en la literatura especializada sobre algún tema y la relación que se tiene con el entorno social o natural, etc.

## Ejercicio práctico 2.

*Como se describió en los párrafos anteriores, siempre debe existir un motivo, justificación o fuente inicial para un proceso investigativo, por ello intente realizar de la mejor manera posible los siguientes ejercicios:*

- 1. Enumere posibles temas de investigación que desea plantear en futuros diseños de investigación y justifique por qué los eligió.*
- 2. Describa hechos o situaciones que en algún momento de su vida le hayan parecido extrañas.*

## ¿Quién puede realizar investigación cualitativa?

La investigación cualitativa puede ser realizada por todo investigador con una previa formación en el uso de técnicas de investigación como la etnografía, la cartografía, la formulación de cuestionarios o la aplicación de entrevistas y encuestas, entre otras. Obviamente, este investigador debe tener en cuenta un precedente ejercicio de revisión del contexto de su interés y de las características o valores culturales, a fin de tener mayor éxito al acercarse a una población o al medio que indaga, siempre guardando el marco de respeto por las tradiciones o creencias del lugar que visita.

## Características o cualidades del investigador en medio de una investigación cualitativa

El investigador que emplea las metodologías cualitativas debe poseer unas características específicas, así por ejemplo: Taylor y Bogdan (1986) apuntan a que en este tipo de investigación se debe manejar un nivel inductivo, que permita comprender y desarrollar conceptos desde las pautas de los datos, lo cual sirve para realizar un diseño de investigación flexible y amparado en interrogantes generales.

*El investigador debe ser hábil para captar y entender el contexto y a las personas bajo una visión holística, donde las personas o grupos se consideran “un todo”, a su vez integrado por su pasado y presente.*

Otro elemento importante es la sensibilidad del investigador hacia las circunstancias de las personas que son el objeto de su estudio, aquí es menester que éste interactúe de un modo natural, sin prejuicios ni predisposiciones, tratando de “ponerse en los zapatos del otro” para lograr identificarse con sus expectativas o razonamientos, por eso debe tener una elevada “capacidad de asombro”, mediante la cual no se

dé nada por sobrentendido.

1. Curiosidad creciente o insaciable frente a la solución de problemas: ello supone una actitud abierta a adquirir aprendizajes, una mente libre de dogmatismos dispuesta a confrontar las supuestas verdades, y un amor por obtener conocimientos y emplear la razón para procesarlos.
2. Honestidad y responsabilidad. Es importante que el investigador asuma que todo acto tiene consecuencias y que sus acciones deben estar marcadas por la más posible 'limpieza', respeto por los datos tal y cual existan, sin amañarlos o manipularlos a su conveniencia. Además debe mostrar respeto por reconocer la información que es de autoría de otros y que él retoma en un caso dado, dando sus debidos créditos, nunca plagiando. Y adicionalmente, su responsabilidad se trata también de sumir sus compromisos cumpliendo los tiempos o límites fijados.
3. Actitud reflexiva. Tiene que ver con la capacidad crítica que desarrolla y asume el investigador ante lo que aprecia, tratando de ser lo más justo posible con sus consideraciones, pero siempre acompañado de argumentos sólidos sobre sus análisis, e incluso capaz de ser autocrítico, si es el caso, ante sus propias hipótesis o actividades antes y durante la investigación.
4. Trabajo en equipo. La investigación requiere de la ayuda mancomunada de todos los que asuman la tarea de una investigación en particular, y ello supone aprender a aportar en la medida de las capacidades o habilidades que se posea por el bien del grupo de investigación.
5. Respeto. Se trata de dar el valor y trato amable o profesional a sus compañeros, cumplir puntualmente con los tiempos fijados y labores encomendadas; a fin de una convivencia armónica con el equipo de trabajo y una efectividad en el proceso.
6. Creatividad. En algunos casos, se pueden presentar dificultados u obstáculos en el proceso de investigación, y el investigador debe tener la capacidad de generar o crear soluciones o planes de contingencia, a fin de salvar la investigación, de ser necesario.
7. Prudencia. Se trata de manejar discreción en algunos momentos que la investigación lo suponga, pues se debe evitar poner en riesgo la misma o a las personas que contribuyan a ella.
8. Observación. El investigador debe poco a poco y gracias a la experiencia que va obteniendo, ampliar su nivel de revisión y concentración en los detalles, pues estos le pueden ser gran ayuda al momento de resolver un problema. Se trata de ir más allá de lo que otros superficialmente perciben.
9. Manejar los métodos y técnicas. Es esencial que un investigador conozca y aprenda a identificar qué método o técnica aplicar de acuerdo a su interés de búsqueda, pero acorde a ello sepa planear las actividades adecuadas a su proceso.
10. Ordenado. El orden o la organización es clave al momento de plantear una pro-

puesta de investigación, sus ideas, y su posterior ejecución. Esto supone que el investigador debe ser hábil al momento de organizar sus acciones o actividades, mediante su debida planeación y seguimiento continuo.

11. Perseverar. No siempre se obtiene lo que quiere en el momento que se desea. A veces las cosas fallan y ello supone intentar varias veces hasta que se llegue al objetivo.

12. Buen comunicador. Lo anterior supone que es imprescindible que el investigador sepa interactuar tanto con su equipo como con sus objetos de investigación (si son grupos sociales o individuos). Pues ello da paso a la claridad de las ideas, a la fluidez de este al expresarse en sus informes o ante un público teniendo en cuenta sus distintas características.

### **Elementos o herramientas de la investigación cualitativa**

Cuando hablamos de herramientas para acceder a la investigación mediante el uso de metodologías cualitativas, podemos afirmar que se emplean dos recursos fundamentales:

1. Recursos humanos. Estos se integran por el investigador o investigadores y personas involucradas en el transcurso de la investigación. Ellos poseen como principal herramienta el uso de los órganos de los sentidos (vista, tacto, olfato, oído, y gusto), mediante los cuales se entra en contacto con el entorno y se da la aproximación y captación de la realidad con sus distintos detalles.

2. Recursos materiales. Son todos los elementos físicos o tecnológicos que posibilitan la ejecución como tal de las metodologías y su posterior consignación o realización de memorias sobre los datos hallados. Por ejemplo, durante el trabajo de campo es necesario el uso de grabadora de audio, cámara de video, cámara fotográfica, libreta de apuntes o bitácora de campo, entre otros.

### **Ejemplo de soluciones posibles a los ejercicios prácticos 1 y 2:**

· La solución al ejercicio uno está en la capacidad del estudiante de analizar su experiencia de vida, ello supone que en este ejercicio debieron hacer un alto y pensar detalladamente sobre su rutina diaria: me despierto, me levanto de la cama, cepillo mis dientes, tomo un baño, me visto, preparo mi desayuno y lo consumo, salgo a la universidad, tomo clases, tomo el almuerzo, retomo clases, retorno a casa, preparo mis tareas, en la noche veo televisión o leo, me acuesto a dormir... En el trascurso de cada una de estas situaciones pudo presentarse la necesidad de tomar decisiones como por ejemplo: decidí tomar jugo de naranja natural en vez de coca cola, porque me resulta más sano y apoyo a los campesinos al comprar sus productos, en vez de a una multinacional...

En cuanto a la siguiente parte, que consiste en imaginar la preparación de un plato gourmet, el estudiante debe pensar en los detalles involucrados en el proceso de manera lógica, sistemática y ordenada: a. limpiar la cocina e implementos, b. seleccionar un plato a preparar, c. pensar en qué ingredientes necesito, d. buscar o

seleccionar los ingredientes, e. poner a la mano los implementos a utilizar, f. medir las cantidades necesarias de cada ingredientes, g. poner las ollas en la estufa a las temperaturas indicadas en la receta, h. incorporar los ingredientes en su debido orden paso a paso, i. esperar a que se cocine todo, j. poner los platos en la mesa, k. servir la comida en cada plato, l. escoger un vino acompañante adecuado según la comida, m. sentarme a la mesa a comer.

En lo referente a la descripción de un centro comercial, o una plaza de mercado o galería, el estudiante debe considerar todos los detalles: ingresé a las 8:00am a la galería X, ubicada en el barrio Bolívar del municipio de Pitalito Huila, en medio del ruido de pitos, gritos de gente ofreciendo sus productos, ante mi mirada brotaban colores y formas de las distintas mercancías: ropa nueva y usada, puestos con ventas de plátanos verdes y amarillos, frutas como uvas, manzanas, fresas, mangos, aguacates, etc; a mi derecha se ubicaban ocho señoras jóvenes ofreciendo canastas de mimbre de distintos tamaños y cuidadosamente tejidas y pintadas de colores, a mi izquierda veía almacenes de venta de cárnicos y grandes presas de cerdo colgadas del techo junto con chorizos de un color rojo intenso, eso acompañado de olor a carne cruda y sangre, en la parte sur se hallaban las ventas de comidas preparadas donde abundaban los frijoles con arroz y carne frita, olía a la sazón de las frituras; en la parte norte se ubicaban diez tendales de música y diez de ropa nueva y usada para grandes y chicos, ahí olía a aromatizante a vainilla —así sucesivamente se van narrando detalles cada vez más precisos del recorrido—. Finalmente hago preguntas que me surgen de la experiencia y descubro que el mundo está lleno de interrogantes que brotan uno tras otro: ¿cuándo le cuesta a estas personas transportar sus mercancías desde sus distribuidores hasta su local?, ¿Cuál es el potencial de ingresos diarios y mensuales de cada una de las actividades comerciales desarrolladas en el lugar?, ¿se están generando procesos de explotación de mano de obra en estos espacios?, ¿hay exclusión social o discriminación por la labor que cumplen algunas personas?, etc, etc...

· Siempre debe existir un motivo, justificación o fuente inicial para un proceso investigativo, por tanto en la primera parte se debe enumerar posibles temas de investigación, por ejemplo: como tema escojo mirar “Institución Educativa Misak: emprendimiento productivo para transformar prácticas pedagógicas en instituciones universitarias”. La justificación de este está dada en concordancia con el Plan Estratégico Departamental de Ciencia, Tecnología e Innovación, donde se establecen los escenarios de innovación indispensables para el desarrollo, esta investigación se enmarca en el área estratégica de Educación, Investigación y Desarrollo, donde nos permitiremos dinamizar uno de estos siete programas estratégicos innovadores propuestos por Prociencias. La Corporación Universitaria del Cauca considera conveniente para el desarrollo regional del Departamento del Cauca la construcción de interacciones sociales por medio de proyectos de investigación que incorporen innovaciones en aspectos de la formación integral del ser. Es por ello, que se propone una investigación que permita determinar prácticas pedagógicas transformadoras, cargadas de innovación y creatividad, que den cuenta de la relación que existe entre los emprendimientos productivos adelantados por estudiantes y sus procesos de formación.

Para el resguardo X y para el Municipio de Silvia, el beneficio recibido por parte de la Institución Educativa Misak, ha sido enorme en virtud de la formación de jóvenes del resguardo, con lo cual, en cierta medida, se garantiza la permanencia de sus tradiciones, prácticas ancestrales y cosmovisión del mundo desde su cultura. En un mundo donde la globalización cada vez más permea instituciones y organizaciones, los gobiernos locales están llamados a acoger nuevos desafíos que permitan mejorar las capacidades competitivas de diferentes sistemas de producción local. Este aspecto es importante en la medida que permite conocer cuáles han sido las apuestas locales y regionales de las cadenas productivas estructuradas por la comunidad Misak que pueden transformarse en prácticas pedagógicas que aporten por un lado a la perdurabilidad de sus tradiciones culturales y por otro aporten al conocimiento de las mismas en la sociedad nacional.

Por tanto, surge la necesidad de abordar una investigación que permita dilucidar causas y consecuencias en su entorno producto de modelos de desarrollo provenientes de otros entornos. Ello sumado al cómo articular el aprendizaje generado en la consolidación de una cadena productiva que permita generar transformaciones en las prácticas pedagógicas se convierte en el reto de la presente investigación con la comunidad Misak. Se trata de poder determinar cómo las dinámicas económicas que el mercado demanda de las comunidades afectan directamente las lógicas de producción tradicionales. Y producto de la comprensión de esas lógicas poder avanzar en la formulación de propuestas de formación en la educación superior.

Cambiando de ejercicio, en referencia a la parte dos del mismo, donde se pide describir hechos o situaciones de la vida que te hayan parecido extrañas, podríamos poner como ejemplo la siguiente narración: “Me encontraba solo en mi casa, eran las 10:00 pm y estaba sentado en el sofá grande mi sala frente al televisor viendo una película de terror, escuché ruidos en la cocina y salté de inmediato acompañado de un grito feróz, el miedo me invadía, tal vez sugestionado por la cinta que veía, pero tomé valor y me acerqué a la cocina, encendí la luz y me percaté de que el gato de mi vecino había entrado por la ventana, me tranquilicé, pero luego de un rato comencé a pensar en lo extraño de mi reacción, en la manera en que asocié los ruidos con un posible fantasma que se quería apoderar de mi alma, me surge la pregunta por lo sobrenatural y la posibilidad de investigar al respecto, con el fin de explicar científicamente ese tipo de fenómenos o comprobar su veracidad o falsedad...” —la narración seguiría incluyendo interrogantes que brotan—.

## Evaluación

1. Cuando hablamos de investigación estamos refiriéndonos a:

- a. Un modo de vida social y político
- b. Un esquema de interacción social de carácter económico que no acerca al saber cultural
- c. Un proceso controlado y sofisticado para acercarnos y enterarnos de una mejor manera, de lo que tenemos en nuestro entorno y realidad.
- d. Ninguna de las anteriores

2. Si construimos una analogía podríamos asumir que la investigación es al conocimiento lo que:

- a. Es el agua a la sed
- b. La comida al hambriento
- c. La lectura a la sabiduría
- d. Todas la anteriores

3. Es importante notar que las humanidades y las ciencias sociales, donde se emplea constantemente la investigación cualitativa, se distinguen de las ciencias técnicas y experimentales, pues

- a. No requieren de grandes recursos materiales (laboratorios, compuestos, equipos avanzados)
- b. Se soportan en el talento y habilidades de los investigadores, quienes hacen uso de buenos recursos bibliográficos y espacios de campo.
- c. Emplean amplios recursos materiales y equipos de avanzada, que suponen un conocimiento técnico.
- d. Son correctas a y c
- e. Son correctas a y b
- f. Son correctas b y c

4. Responda falso o verdadero a la afirmación “los proyectos de investigación mejor armados no deben gozar de un enfoque interdisciplinar, que supone la no intervención de investigadores de saberes diversos y con distinta formación, pues se debe tener un conocimiento exclusivo y muy particular del fenómeno estudiado”.

- a. falso
- b. verdadero

5. A continuación, son ejemplo de los fundamentos teóricos de la investigación cualitativa los siguientes enfoques:

- a. Herméticos y cerrados
- b. Abiertos y activos
- c. Sistémicos y autopoyeticos
- d. Tradicionales y contemporáneos

### Respuestas a la evaluación

- 1. c
- 2. c
- 3. e
- 4. a
- 5. d

## UNIDAD 2

### Resumen del capítulo

En este apartado el estudiante encontrará la explicación breve y precisa sobre algunas técnicas de investigación cualitativa como son: el cuestionario, la entrevista, la encuesta, la observación y la experimentación. Por tanto, el capítulo tiene como fin ofrecer un conocimiento básico del significado e instrucciones a considerar en la implementación de cada técnica referida, a fin de que sean aplicables en una investigación cualitativa de campo, que garantice la mayor confiabilidad posible en captar hallazgos y recoger información de las fuentes.

### Algunas técnicas de investigación cualitativa

#### 1. El cuestionario.

Agrupar información por medio de preguntas puntuales que pueden ser abiertas o cerradas y su número varía dependiendo de las necesidades del investigador, aunque se recomienda no excederse en cantidad para optimizar el tiempo y facilitar la disposición de los sujetos indagados. Tiene como fin conocer cierta opinión sobre un tema en particular, para ello se aplica a una muestra determinada de población, la cual es impersonal e independiente de influencias. Siempre es importante de entrada aclarar al participante cuál es el objeto e interés de la investigación que supone ese cuestionario, y de acuerdo a ello esperar su debida colaboración, para luego pasar a realizar las preguntas planeadas teniendo en cuenta las variables objeto de investigación, comenzando por las preguntas más fáciles e ir incrementando su nivel poco a poco hasta finalizar.

#### Ejercicio práctico de indagación 3:

Vamos a realizar un cuestionario sobre lo que sabemos del IVA. Así:

1. ¿Cuáles son los principales productos que la empresa vende?
2. ¿Cuál es el procedimiento utilizado para la facturación?
3. ¿Quién custodia la papelería en blanco (facturas, comprobantes de crédito fiscal, notas de crédito, notas de débito y notas de remisión)?
4. ¿Los libros de IVA se llevan en hojas o libros empastados?
5. ¿Cuál es el plazo que la empresa aplica, para la deducción de una nota de crédito?
6. ¿Las declaraciones son elaboradas en el sistema DET?
7. ¿Cuál es la categoría actual de la empresa, según la DGII?
8. ¿En caso que la empresa sea gran contribuyente, como validan el no efectuar una retención de IVA?
9. ¿Si la empresa es gran contribuyente en qué momento se emiten los comprobantes de retención?
10. ¿Si la empresa es pequeña o mediana como documenta las retenciones de IVA aplicadas en las declaraciones de IVA mensuales?

## 2. La entrevista.

Esta técnica presume la creación de un espacio de diálogo entre dos o más personas, que en buena medida lleva a un tratamiento cualitativo. Sirve para captar de forma verbal alguna materia de interés para el entrevistador (aunque puede transcribirse en memorias). Es una técnica que supone previsión tanto del lugar, hora y fecha en que se va a realizar; implica el previo contacto, consenso y autorización con el entrevistado sobre su participación, además de las condiciones que rodearán ese momento (autorización del uso de videocámaras, grabadoras de audio o inclusive la toma de fotografías, o en algunos casos por razones de seguridad el cambio de nombres u ocultación de la identidad que mantenga al entrevistado en el anonimato).

Las preguntas base que se harán teniendo como partida la creación de un espacio de confianza ameno para el entrevistado, requiere a su vez una vasta capacitación del entrevistador para captar hasta los detalles más mínimos y lograr mantener el hilo conductor lógico del tema, logrando solventar cualquier desvío o siendo sutil y estratégico en la formulación de nuevas preguntas que se vayan suscitando a lo largo de la conversación, a fin de ahondar en asuntos de mayor importancia. En esta técnica es fundamental que el entrevistador parta libre de influencias y mantenga un juicio tranquilo, que le permita captar a mayor profundidad la esencia de las opiniones del entrevistado, logrando además mantener lo dicho por éste tal cual y de la manera más fiel posible. A continuación presentamos un breve ejemplo, sobre entrevista y el debido consentimiento informado de la misma, que no puede faltar.

### *Consentimiento Informado para Participantes de Investigación.*

El propósito de esta ficha de consentimiento es proveer a los participantes en esta investigación con una clara explicación de la naturaleza de la misma, así como de su rol en ella como participantes.

La presente investigación es conducida por \_\_\_\_\_, de la Universidad \_\_\_\_\_ . La meta de este estudio es \_\_\_\_\_

Si usted accede a participar en este estudio, se le pedirá responder preguntas en una entrevista (o completar una encuesta, o lo que fuera según el caso). Esto tomará aproximadamente \_\_\_\_\_ minutos de su tiempo. Lo que conversemos durante estas sesiones se grabará, de modo que el investigador pueda transcribir después las ideas que usted haya expresado. La participación en este estudio es estrictamente voluntaria. La información que se recoja será confidencial y no se usará para ningún otro propósito fuera de los de esta investigación. Sus respuestas al cuestionario y a la entrevista serán codificadas usando un número de identificación y por lo tanto, serán anónimas. Una vez transcritas las entrevistas, los cassettes con las grabaciones se destruirán.

Si tiene alguna duda sobre este proyecto, puede hacer preguntas en cualquier momento durante su participación en él. Igualmente, puede retirarse del proyecto en cualquier momento sin que eso lo perjudique en ninguna forma. Si alguna de las preguntas durante la entrevista le parecen incómodas, tiene usted el derecho de hacérselo saber al investigador o de no responderlas.

Desde ya le agradecemos su participación.

Acepto participar voluntariamente en esta investigación, conducida por\_\_\_\_\_.  
He sido informado (a) de que la meta de este estudio es \_\_\_\_\_

Me han indicado también que tendré que responder cuestionarios y preguntas en una entrevista, lo cual tomará aproximadamente \_\_\_\_\_ minutos.

Reconozco que la información que yo provea en el curso de esta investigación es estrictamente confidencial y no será usada para ningún otro propósito fuera de los de este estudio sin mi consentimiento. He sido informado de que puedo hacer preguntas sobre el proyecto en cualquier momento y que puedo retirarme del mismo cuando así lo decida, sin que esto acarree perjuicio alguno para mi persona. De tener preguntas sobre mi participación en este estudio, puedo contactar a\_\_\_\_\_ al teléfono \_\_\_\_\_. Entiendo que una copia de esta ficha de consentimiento me será entregada, y que puedo pedir información sobre los resultados de este estudio cuando éste haya concluido. Para esto, puedo contactar a\_\_\_\_\_ al teléfono anteriormente mencionado.

Nombre del Participante Firma del Participante Fecha  
(en letras de imprenta)

### ***El ejemplo de preguntas para entrevista corta:***

Acerca de la propuesta del ministro de Hacienda, Mauricio Cárdenas, que gravó a restaurantes y franquicias con un impuesto de consumo de 8% adicional al IVA que pagan normalmente, planteamos las siguientes inquietudes:

1. ¿Está de acuerdo con gravar servicios como restaurantes con un impuesto al consumo?
2. ¿Considera que gravar servicios como las franquicias con impuesto al consumo, mientras que el resto sigue con IVA, es inequitativo?
3. ¿Le parecen válidas las críticas que ha tenido esta propuesta y el efecto negativo que podría tener en este sector?

### **Ejercicio práctico 4:**

Con base en el ejemplo anterior realice un formato de entrevista y su consentimiento informado. Se debe aplicar a por lo menos 20 personas de distintos espacios y anotar detalladamente sus respuestas, adicionalmente en un cuadro en la parte inferior realice una descripción o listado de los lenguajes simbólicos o gestos y características que presentaba cada entrevistado a medida que respondía.

### **3. La encuesta.**

Es una técnica que agrupa un listado de preguntas muy elaboradas y estructuradas, con el fin de que la información recopilada sea tratada estadísticamente con un manejo cuantitativo, en esta se reflejan las opiniones por medio de cuestionarios o entrevistas a unas muestras específicas. Además es importante que en esta se busque ser lo más ágiles y claros posibles en el abordaje de las preguntas, para que las respuestas sean concretas y se dé un manejo más ordenado de la información recogida para su posterior sistematización y análisis en procesos posteriores.

#### 4. Observación.

Es un tratamiento que requiere de entrenamiento en el examen atento y muy cuidadoso de cada detalle, por ello es una técnica que se perfecciona tras cada experiencia y siempre sigue en proceso de aprendizaje. Se puede apoyar en consignar en una libreta de campo o grabadora de audio cada uno de los diferentes aspectos que nuestra vista capta sobre un fenómeno y su entorno, con el propósito de enfocar sus características y comportamientos al interior del escenario en el que el mismo se despliega. Es muy importante porque contribuye a realizar un planteamiento lo más ajustado a la verdad posible sobre la problemática a estudiar.

Existen distintos tipos de observación entre los que se destacan como más relevantes los siguientes:

- Observación indirecta, oculta o no participativa, inspecciona un fenómeno sin entrar en contacto con él, pues se vale de otros medios para hacer las observaciones necesarias. Se observa sin que el observador sea notado, con el fin de evitar influir en variación de la conducta o características del objeto de estudio.
- Observación participativa o directa, en ésta el observador entra en contacto con el fenómeno hasta hacerse parte del mismo, se va apropiando de las propias condiciones del fenómeno para desde adentro conocer más a fondo las características, direcciones y desarrollo de su objeto en su medio.
- Observación histórica, revisa hechos pasados para su respectivo análisis y siguiente proyección a futuro.
- Observación controlada, en ésta se conducen las variables manipulándolas con el fin de determinar la presencia o no de cambios en el fenómeno.

#### Ejercicio práctico 5:

Presento una síntesis sobre el IVA y su origen en Colombia: Nuestro país, Colombia ha atravesado por diferentes crisis económicas, sociales y políticas, en la búsqueda por superarlas ha llevado a cabo reformas e implementado estrategias que han tenido un gran efecto en la sociedad como es el caso del Impuesto al Valor Agregado (IVA) que se ha convertido en una de las principales fuentes de ingresos tributarios. Conocer en qué consiste este impuesto, cuáles fueron las motivaciones para que se adoptara, su clasificaciones y el porqué de sus exenciones, a entender la dinámica tributaria del país y como nos afecta, es uno de los aspectos relevantes de este trabajo.

La diferencia entre lo planeado recibir al crear este impuesto y lo realmente recaudado, cuanto se ha deja de percibir y que peso significativo tiene en la implantación de políticas de desarrollo.

*Con base en las anteriores anotaciones, es necesario realizar un ejercicio de observación en el que acudirán a indagar en distintas fuentes la manera en que se desarrolla la problemática dada y van a concentrarse en la descripción minuciosa de los detalles que aparecen en informes, escritos, testimonios, archivos y demás. Aquí harán un listado de características ordenadas y especificadas con sus explicaciones y deducciones.*

## 5. La experimentación.

Se trata de la manipulación de un objeto de estudio al que se le van introduciendo ambientes, variables o cambios de acuerdo a un plan previamente trazado, para posteriormente observar constantemente y detalle a detalle sus reacciones y deducir un conocimiento. Aquí los cambios dados o resultados se estiman tanto cuantitativa como cualitativamente para deducir las conclusiones y hallar respuestas, que permitan identificar los elementos que actúan en el problema y hallar parámetros para conducir posteriores pesquisas, o en otros casos para determinar requerimientos o factibilidad de la investigación, que en algunas circunstancias puede ser crucial para cambiar o modificar el rumbo de los acontecimientos o encontrar soluciones a problemas.

Ejemplo:

TOMADO DE: PORTAFOLIO AGOSTO 17 DE 2016 - 06:53 A.M.

¿Cómo le cambiaría la vida si la reforma tributaria sube el IVA?

Aun sin conocer la propuesta definitiva que el Gobierno radicará en el Congreso de la República, relacionada con la reforma tributaria, uno de los ajustes que tendría el régimen de impuestos, sí o sí, es el aumento en el IVA.

El IVA (Impuesto a las ventas) recae sobre algunos bienes que se importan, sobre la venta de bienes muebles en el país, y sobre la prestación de servicios dentro del territorio colombiano. Algunos bienes así como algunos servicios están excluidos del IVA y otros productos y servicios tienen tarifas diferenciales. Pero en su día a día, el IVA aparece en cada segundo.

En la actualidad, la tarifa general de este impuesto es del 16 por ciento, que muchos analistas consideran baja, comparada con otros países similares, y por eso, dentro de las expectativas de la reforma tributaria estaría el hecho de que el IVA suba al menos tres puntos porcentuales hasta 19 por ciento.

Son los consumidores quienes pagan este impuesto, de ahí que una nueva tarifa encarezca la vida diaria de los colombianos.

Comprar lo del desayuno, ir a cine, comer en un restaurante, comprar ropa o electrodomésticos tendrá un costo mayor para el consumidor, que deberá pagar por ese valor agregado.

Por ejemplo, el pedazo de papaya o el jugo de naranja con el que usted comenzará el día le podría costar hasta un 5% más.

Y si acostumbra desayunar como la mayoría, con huevos, arepa o pan, queso y chocolate, ese primer 'golpe' alimenticio del día tendría un incremento similar, pues esos productos sufrirían la misma suba en el gravamen.

Y si acaso le da un dolor de cabeza porque no comió a tiempo o por esas preocupaciones que invaden a cualquiera en la vida cotidiana, cuídese de que la resaca no sea mayor porque los medicamentos (en este caso los analgésicos) también comenzarían a estar afectados con el 5%. La medicina 'prepagada', que hoy tiene el 16% pasaría al 19%.

El 5% aplicaría además en las 'onces' que empaque para su trabajo o para la lonchera de su hijo, y en el almuerzo, porque al pescado, la carne, arroz se les aplicaría la nueva tabla.

Claro que el segundo envión gastronómico puede salirle más caro porque el gas para cocinar se encarecería un 10%. Si decide tomar de 'sobremesa' agua mineral con hielo, el IVA se traslada del 16 al 19%, lo cual se verá reflejado en el precio de venta al público.

El pasaje del bus o el taxi que tome en su jornada productiva o de estudio, el agua para bañarse y cocinar, lo mismo que la pensión del colegio de sus hijos y el pasaje del bus no se incrementarían por la vía del IVA, porque corresponden a la categoría de bienes no gravados, según la propuesta. Pero los cuadernos y útiles escolares sí (5%). Si tiene carro, no se haga ilusiones porque el combustible también se incrementaría un 10%.

Si acaso es teletrabajador, no se salvará del todo porque los computadores, tabletas y 'smartphones', igual que el servicio de internet, que hoy están exentos, tendrían el 10%.

De hecho, el presidente de la Cámara Colombiana de Informática y Telecomunicaciones, Alberto Samuel Yohai, ha advertido del estancamiento que se operaría en las metas de conectividad y digitalización que ha formulado el Gobierno.

También el vicepresidente, Germán Vargas Lleras, expresó en días pasados su preocupación por lo que pase con los programas de vivienda ya que se ha hablado de que el adobe y el cemento, hoy sin impuesto, están en la mira.

¿Cada cuánto va a la peluquería? Calcúlelo con tiempo dentro del presupuesto porque la motilada valdrá 19% más.

Las noches de copas también saldrían más onerosas, no solo por cuenta de una posible suba en el IVA, sino por el incremento del impuesto al consumo que está en un proyecto de ley que discute el Congreso.

Por lo pronto, hay una gran expectativa acerca de cuáles de las sugerencias de los expertos quedarán el proyecto que aspira a radicar en el Legislativo de acá a octubre.

Camilo Herrera, director de la firma especializada en estudios de consumo Raddar, apunta que hasta tanto no se difunda ese texto, sería imposible calcular el impacto.

Aun así, adelanta que un IVA del 5% en los alimentos podría encarecer la canasta familiar en un 1% o 1,5%. Predice además que muchos de quienes hoy compran sus verduras y frutas en almacenes de cadena comenzarán a merclarlas en la tienda de barrio, que probablemente no hagan efectivo el cobro del IVA.

## Soluciones a los ejercicios prácticos 3, 4 y 5

· La solución al ejercicio 3 consiste en que el estudiante investigue por su cuenta en distintas fuentes, ya sea documentales o identifique a expertos en el tema del ejemplo, y a continuación consigne sus respuestas conseguidas en cada uno de los diez puntos del cuestionario, así entenderá la importancia de preguntar de manera puntual, de ir paso a paso consignando la información y lo útil del cuestionario como herramienta de aproximación a datos.

· En este ejercicio 4 el estudiante cuenta con un ejemplo de entrevista, lo que debe hacer es apoyarse en él y crear su propio formato de entrevista y su consentimiento informado, también consignado en la guía en un ejemplo. La idea es que logre aproximarse y captar la atención de veinte personas por lo menos, que en distintos lugares accedan a responder a la entrevista propuesta por el estudiante. Aquí se busca que el estudiante logre comprender la necesidad de formular preguntas claras y precisas, que logre darse a entender y llegue a crear un ambiente ameno para que el entrevistado tome confianza y responda honestamente, dando paso así a un espacio de diálogo, a través del cual logre hallar respuestas interesantes a su búsqueda principal. Además el estudiante encontrará lo útil que es la debida explicación detallada del consentimiento informado y lo vital que es la firma de autorización de los participantes, para que todo esté en su debido orden.

Tal ejercicio se acompaña de un cuadro en el que el estudiante mide sus capacidades al momento de intentar identificar y detallar los lenguajes simbólicos o gestos, que se van dando en el trascurso de su dialogo con el entrevistado, a medida que respondía: “cara triste, rompe en llanto, ojos perdidos y expresión de melancolía, hace un pausa por un minuto para limpiar sus ojos y ocultar sus lágrimas, etc”.

Un ejemplo de preguntas para el ejercicio podría ser:

*Acerca de la propuesta del ministro de Hacienda, Mauricio Cárdenas, que gravó a restaurantes y franquicias con un impuesto de consumo de 8% adicional al IVA que pagan normalmente, planteamos las siguientes inquietudes:*

- a. ¿Está de acuerdo con gravar servicios como restaurantes con un impuesto al consumo?*
- b. ¿Considera que gravar servicios como las franquicias con impuesto al consumo, mientras que el resto sigue con IVA, es inequitativo?*
- c. ¿Le parecen válidas las críticas que ha tenido esta propuesta y el efecto negativo que podría tener en este sector?*

· En el ejercicio 5, se presentó una síntesis sobre varias condiciones del IVA, su origen y cambios en Colombia, la solución al mismo consiste en salir en búsqueda de distintas fuentes: libros, artículos, expertos, noticias, entre otros; que permitan narrar punto por punto las conclusiones de los hallazgos, se trata de captar características y realizar análisis. Incluso la información puede hacerse en un cuadro ordenado así:

FUENTE	CARACTERÍSTICAS	CONTEXTO: LUGAR, HORA, FECHA	CATEGORÍAS DE ANÁLISIS	PALABRAS CLAVES	OBSERVACIONES	ANÁLISIS GENERAL
Periódico X,Y,Z	<ul style="list-style-type: none"> <li>-es un periódico reconocido a nivel nacional.</li> <li>- la noticia aparece en la sección económica.</li> <li>-El escritor del artículo es Pepe Pérez, un Contador Público, docente especializado en IVA.</li> <li>- la idea central de Pérez es: xxxxxxxxxxxxxxxx xxxxx</li> </ul>	<p>Hemeroteca Librería Nacional, 5 : 0 0 p m - 7:00pm, 8 de septiembre de 2018.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Cultura</li> <li>- Tributación</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Impuesto al Valor Agregado</li> </ul>	<p>Se percibe que el artículo está a favor de ampliar el IVA a productos que antes no estaban incluidos como: pañales, toallas higiénicas.</p>	<p>Desde mi punto de vista puedo afirmar que estoy en desacuerdo con lo planteado por Pérez, porque xxxxxxxxxxxx, tales razones me llevan a deducir que xxxxxxxxxxxx, por tanto mi conclusión al respecto es que xxxxxxxxxxxx.</p>
Testimonio de María Pérez, Contadora Pública						
Archivo de la Cámara de Comercio del Huila						

## Evaluación

1. Algunas técnicas de investigación cualitativa son:

- a. Entrevista y observación
- b. Tabulación y muestreo
- c. Rastreo y cuestionario
- d. Todas las anteriores

2. Responda falso o verdadero: La entrevista “Sirve para captar de forma verbal alguna materia de interés para el entrevistador (aunque puede transcribirse en memorias)”

- a. falso
- b. verdadero

3. La observación es:

- a. Un tratamiento que requiere de entrenamiento en el examen de variables numéricas y un muy cuidadoso detalle en cuentas y medidas, que supone conocer de fundamentos estadísticos básicos
- b. Un tratamiento que requiere de entrenamiento en el examen atento y muy cuidadoso de cada detalle, por ello es una técnica que se perfecciona tras cada experiencia y siempre sigue en proceso de aprendizaje
- c. Un ejercicio selectivo de material bibliográfico susceptible de tratamiento mixto que integre la experiencia de vida del investigador con los datos estadísticos de los registros
- d. una técnica de difícil manejo pues supone la implementación de programas experimentales de integración de variables mixtas hasta su final implementación

4. La experimentación supone “la manipulación de un objeto de estudio al que se le van introduciendo ambientes, variables o cambios de acuerdo a un plan previamente trazado, para posteriormente observar constantemente y detalle a detalle sus reacciones y deducir un conocimiento”, teniendo en cuenta este enunciado se puede decir que:

- a. La experimentación es exclusiva de las metodologías cuantitativas
- b. La experimentación es exclusiva de las metodologías cualitativas
- c. La experimentación es válida tanto en la metodologías cualitativas como cuantitativas
- d. La experimentación es inapropiada en la integración de metodologías cualitativas con cuantitativas.

5. Las siguientes no son tipos de observación:

- a. Directa y oculta
- b. Participativa e indirecta
- c. Dinámica y epistemológica
- d. Histórica y controlada

Respuestas a la evaluación

1. a
2. b
3. b
4. c
5. c

## UNIDAD 3

### Resumen del capítulo

En este punto encontraremos las fases o etapas de una investigación cualitativa, lo cual lleva a las estrategias de definición del estudio y de la muestra a seleccionar, la manera de recolectar datos, su debido análisis y procedimientos. Por tanto, en este apartado se encuentra la estructura general del diseño de investigación cualitativa y sus pormenores, e inclusive el estudiante podrá ver que existen programas informáticos para facilitar el tratamiento de los resultados de la investigación cualitativa. Ello a su vez, busca concebir un informe final con sus respectivos elementos de claridad, entre los que hay que considerar las normas de presentación de trabajos e informes, como son las APA sexta edición, donde se halla la manera correcta de presentar el Formato general del trabajo, normas de citado y referencias; todo lo cual contribuye a la generación de nuevos conocimientos, bajo orden y reconocimiento de las fuentes.

### Fases o etapas de una investigación cualitativa:

#### Definición del estudio a realizar

Esta parte comienza con la preconcepción de un fenómeno a observar o indagar, parte de nociones básicas que el investigador conoce y desde las cuales identifica el hecho a analizar. A partir de ahí, trata de comprender algo a nivel muy general y busca hallar interpretaciones. Por tanto, aquí se busca identificar el tema u objeto de interés y de delimitar a una pregunta concreta que se acompañe de una definición temporal, espacial, sociocultural y sociodemográfica. Ello permitiría armar un derrotero o camino a seguir. Para esta definición se debe incluir lo siguiente:

- Marcos teóricos
- Propósitos y cuestiones del estudio
- Definición de criterios y selección de la muestra

#### Definición de población- muestra

En el caso de la investigación cualitativa el diseño del estudio tiende a evolucionar a lo largo del proyecto, por ende es emergente. Ello indica que se debe decidir cuándo y dónde observar, con quién dialogar, qué información registrar y cómo hacerlo; pero todo esto es íntimamente dependiente del criterio del investigador, y así habría miles de criterios de proceder, depende de decidir qué es lo relevante o no, y tener muy claro en qué consiste cada muestra de la información disponible.

En el caso del muestreo de este tipo de investigación, según Martín-Crespo y Salamanca (2007), la decisión sobre el mejor modo de obtener los datos y de quién o quiénes obtenerlos en la mayoría de los casos sólo es posible durante el trabajo de campo, pues la realidad nos enfrenta a diversos puntos de vista de los participantes, que nos resultan desconocidos al inicio.

Una particularidad de estos estudios es que por lo general se emplean muestras pequeñas y no aleatorias, que dependen de distintos criterios para la selección de los participantes. En este caso tenemos dos caminos posibles en función del objetivo perseguido:

1. Si el objetivo de la investigación es desarrollar y examinar una teoría, entonces la selección de los casos debe buscar generar tantas categorías y propiedades como sean posibles para relacionarlas entre sí. Para esto se pueden hacer dos cosas a su vez:

- Disminuir las diferencias entre los casos.
- Luego maximizar las diferencias entre los casos en busca de aumentar categorías y delimitar la incidencia de la teoría.

2. Si la investigación pretende generalizar un conjunto finito de casos, entonces se debe valorar la tipificación de los estudiados, por medio de la comparación de las características relevantes basadas en datos de las estadísticas oficiales o de otros estudios sobre la población. Se puede ir ampliando progresivamente los sujetos de campo, apoyados en los contactos dados por otros sujetos.

Es pertinente anotar que en investigaciones cualitativas se suelen evitar las muestras probabilísticas, porque lo que se busca son personas informadas, atentas, reflexivas y dispuestas a hablar generosamente con el investigador, entonces los tipos de muestreo que se usan son:

- Muestreo por conveniencia, que acude a muestra de voluntarios.
- Muestreo de avalancha, que se trata de pedir a los informantes que recomienden a otros posibles participantes.
- Muestreo teórico, que se basa en la intención o necesidades de información detectadas en las primeras pesquisas.

## Recolección de datos

Para la recolección de datos en los estudios cualitativos se debe dar la inmersión del investigador al campo, con el fin de familiarizarse con los participantes, el contexto y el proceso que va a investigar. Una vez ahí se selecciona a los participantes de acuerdo a su relevancia y pertinencia para el estudio. Para tal selección el criterio depende de los intereses o necesidades del investigador. Una vez se seleccionan las unidades de análisis, luego se pasa a decidir con cuántos casos se trabajará y entonces estaría definido el “universo” de interés analítico. Este universo puede homogéneo o heterogéneo y además puede ser de dos tipos: por un lado, universos finitos o sea aquellos que contienen hasta 100.000 unidades; o por el otro, universos infinitos, que son aquellos que poseen más de 100.000 unidades (Morone 2016).

Adicionalmente, durante la recolección de datos se debe garantizar que los datos sean representativos de las características y conductas observables. Esto a su vez, supone que durante la recolección de datos se puede hablar de “una fase inicial de análisis constructivo en el que se descubren categorías abstraibles de los fenómenos” (Goetz y LeCompte 1988: 16). Por ende, la recolección de datos supone hacer: diagramación, y Planeación de estrategia o estrategias para recogida de datos: La observación participante, el análisis de documentos, la entrevista, la encuesta, entre otras.

## Análisis de datos y procesamiento de la información en la investigación cualitativa

El análisis de datos se entiende como el proceso de pensamiento que lleva consigo la reflexión y evaluación sistemática de los hallazgos, para determinar sus elementos y los vínculos o cruces entre las partes, así como sus funciones en relación con un “todo”. El análisis supone un procesamiento de la información hallada en busca de una mayor comprensión de la realidad observada, y a partir de ello, pretende generar algún tipo de modelo explicativo o lograr fijar unos razonamientos.

Durante el análisis se puede partir de la reducción de datos, donde se separan los elementos para su respectiva identificación y clasificación, lo cual sirve para un posterior agrupamiento. Una vez armada una taxonomía de datos se les da su respectiva disposición, procesamiento y transformación, lo cual termina con el resultado y la verificación de conclusiones.

Se puede resumir el procesamiento en 6 pasos:

1. Conocer y revisar la información, esto implica reconocer cada parte, leer atentamente, escuchar los audios, revisar las imágenes o videos, una y otra vez, a fin de transcribir la información y saber qué hay o establecer qué podría faltar.
2. Se debe dar un enfoque o delimitación hacia el interés concreto, a fin de saber cuál es el tema central y su periodo de tiempo, su espacio contextual, la persona o grupos de interés en específico y sus características sociodemográfica y socioculturales.
3. Codificación: es con el fin de darle un orden o código de clasificación según categorías, ideas o criterios (estos pueden ser preestablecidos y emergentes también según el avance del proceso).
4. Se identifican las conexiones o relaciones entre categorías o criterios y se describen con detalle y precisión. Para esto se pueden crear mapas, filtros, matrices o diagramas.
5. Se interpreta, sintetiza y repasa sobre la magnitud total de lo encontrado, se toma un "todo" y se evidencias sus varias articulaciones y funciones.
6. Se validan los hallazgos, verificando su veracidad o hallando la consistencia de sus fuentes.

### **Estructura general del diseño de la investigación cualitativa:**

Más allá de los elementos de forma que debe tener un diseño de investigación, el objetivo principal del presente acápite, es comentar de una manera general, los elementos básicos que estructuran el diseño de investigación.

*Todo diseño de investigación en un desafío inicial que permite al investigador establecer un orden, para controlar el proceso investigativo de la mejor manera posible.*

Es así como, se plantea un tema, y unos antecedentes generales, que justifican las investigaciones relacionadas con el mismo, además de la relevancia y pertinencia del tema para los trabajos de investigación científica. Así mismo, los diseños de investigación deben llevar claramente una pregunta de investigación central, acompañada de unas preguntas subsidiarias, muy relacionadas con unas primeras hipótesis iniciales e incluso una identificación de variables implicadas.

Como se ha insistido a lo largo de este documento, toda investigación por innovadora que sea está acompañada de un marco teórico referencial y de las distintas ideas o aportes que se han realizado sobre la estructura teórica, esto se encuentra en el estado de la cuestión o del arte y se referencia de manera clara en la bibliografía. Es fundamental plantearse unos objetivos concretos, muy relacionados con la pregunta de investigación y de qué manera se van a lograr los objetivos, y es allí donde aparece la columna vertebral de todo diseño de investigación, en ese sentido estamos hablando de la metodología, es decir la manera de cómo vamos a investigar, el por qué y para qué de toda investigación. La metodología, es una guía o herramienta que nos permite acercarnos a los distintos objetivos planteados y a responder de una manera más ordenada las preguntas de investigación, es decir, la metodología,

es el instrumento mediante el cual podemos dar cuenta y responder a nuestros interrogantes, es el medio para descifrar la realidad y crear nuevos conocimientos.

Todo lo anterior se convierte en un sistema, que le da buenas bases, estructura, forma y fuerza al diseño de investigación. Pero como en un juego de ajedrez existen fichas fundamentales. Hay una regla de oro, o si se quiere una ley universal en investigación cualitativa y en ciencias sociales, que sentencia que la importancia de un buen diseño de investigación se encuentra en el acertado planteamiento del problema; para plantearse un buen problema, reflejado en la pregunta de investigación, es necesario saber del tema, es decir, tener una bibliografía muy amplia sobre el mismo y que la pregunta de investigación gire en torno a cuatro ejes fundamentales: que tenga una dimensión teórica, muy relacionada con las nociones o conceptos con los cuales se explica la realidad, lo anterior muy relacionado con el marco teórico y el estado del arte; una ubicación temporal y una delimitación espacial, los hechos o sucesos ocurren en un lugar y en el marco de un tiempo, lo anterior delimita y centra la investigación, por último, toda pregunta de investigación debe tener una referencia empírica, que no es más, que el lugar real y probable, donde se concretan y visibles, también digamos, tangibles todos los hechos que explican las relaciones causales que se desean dar cuenta de la realidad.

### **Diseños hermenéuticos.**

El enfoque o perspectiva hermenéutica, se conoce también, como un gran reflector que intenta interpretar la realidad de los textos, para analizar su verdadero sentido. Pero cuando analiza la realidad o el entorno, busca explicar, la compleja realidad de las interrelaciones o relaciones humanas dentro de un contexto social determinado. Por ejemplo, quien pierde o quien gana con la elección de un tipo de partido político X. De igual forma, el enfoque hermenéutico, intenta explicar el por qué de las acciones humanas desde el interior del ser humano, que lo motivan a tomar esa decisión.

### **Diseños basados en la teoría crítica, o perspectivas críticas.**

La influencia alemana, tiene mucho que ver con la estructuración, de este diseño, más exactamente con la aparición de la Escuela de Frankfurt. Teóricos como Max Horkheimer y Theodor Adorno, están muy presentes en los contenidos teóricos de esta perspectiva. Este enfoque está muy ligado a la acción- participante, toda vez que desea denunciar y develar las injusticias y las inequidades, y toda la explotación del sistema capitalista que se vive en la sociedad moderna. El método de investigación preferido, es el método histórico, por que recurren a la historia para explicar cómo van surgiendo las diferencias de clase, y como distintas acciones despojan a los seres humanos de sus condiciones básicas de existencia.

### **Diseños de investigación acción o enfoque de la acción.**

Está muy relacionado, con los diseños basados en la escuela de la hermenéutica y sobre todo con las perspectivas de la teoría crítica y el marxismo. Intenta explicar la realidad, pero más allá de este proceso, intenta cambiar las condiciones materiales de los seres humanos, que como resultado de las relaciones de poder y de la imposición de modelos políticos hegemónicos se encuentran en condiciones de desigualdad frente a los poderosos.

## Similitudes entre diseños.

Es importante resaltar que los tres anteriores enfoques tienen muchas relaciones entre sí, como se explica a continuación: El diseño de investigación acción se fundamenta en las teorías de la escuela crítica, toda vez que admite que la mayoría de los fenómenos sociales están determinados por las acciones que se desprenden de las relaciones de poder que están condicionadas por la materialidad que existe en el entorno.

Estos tres enfoques analizan y explican las relaciones que se presentan en el entorno, sus principales aspectos o fundamentos teóricos, tienen que ver con el comportamiento social, el análisis de las estructuras de poder que permanecen en el tiempo y la manera del cómo los distintos agentes sociales, intentan cambiar los proyectos hegemónicos y políticos. De igual forma, estos diseños privilegian unas preguntas de investigación, como se explica a continuación: ¿cuáles son los factores que permiten los desequilibrios sociales en las sociedades modernas?, ¿cuáles son las profesiones universitarias que privilegian el sistema capitalista?. Como ya se explicó, estos enfoques valoran muchos más ciertos contenidos teóricos, por ejemplo, los procesos políticos, las relaciones de poder, las relaciones entre los individuos y las distintas estructuras normativas. Los principales métodos de investigación de estos enfoques, son la etnografía social, las bio-etnografías, las entrevistas en profundidad, la investigación acción participante.

## Triangulación y validación de los resultados en la investigación cualitativa

Por triangulación se entiende la acción o acto de reunión y cruce lógico de toda la información pertinente al objeto de estudio, la cual surge por medio de aplicar los instrumentos correspondientes. Por tanto constituye el cuerpo de los resultados de la investigación.

El procedimiento práctico para efectuar la triangulación pasa por los siguientes pasos:

1. Seleccionar la información obtenida en el trabajo de campo.
2. Triangular la información por cada estamento: se trata de conocer la opinión de los distintos fragmentos de población en relación con los principales, para ir creando conclusiones ascendentes, congregando las respuestas importantes según las tendencias, así se pueden hacer clasificaciones de acuerdo a coincidencias o divergencias en cada uno de los instrumentos usados.
3. Triangular la información entre todos los estamentos investigados: admite formar relaciones de comparación entre los sujetos investigados teniéndolos como actores situados, en ejercicio de los varios temas interrogados.
4. Triangular la información con los datos obtenidos mediante los otros instrumentos: en las investigaciones cualitativas es común que se utilice más de un instrumento (entrevista, etnografía, cartografía e historias de vida), en este caso hay que integrar todo el trabajo de campo.
5. Triangular la información con el marco teórico, para ello hay que retomar la información bibliográfica y desde allí originar una nueva discusión, pero ahora con los resultados precisos del trabajo de campo.

## Programas informáticos para investigaciones cualitativas

Hoy en día, la labor de los investigadores se ve apoyada por las nuevas tecnologías, estas están representadas por los programas informáticos que ayudan al análisis cualitativo. Son herramientas que acortan el tiempo de procesamiento de la información y permiten comprimir los datos derivados del proceso de investigación, sirven para organizar e integrar la información, recuperación y búsqueda de la misma, o para vinculación y representación gráfica de datos, entre otras funciones. No obstante, el investigador debe haber recibido una previa capacitación en el uso de estos programas, a fin de conocer su funcionamiento para sacarles el mayor provecho. Pero la decisión de usarlas o no, depende del criterio del investigador y de la metodología que él vaya a emplear.

A continuación se ubica un listado de programas informáticos para investigaciones cualitativas:

- NUD\*IST6
- SPSS
- NUD\*IST Vivo 2
- ATLAS. Ti
- AQUAD 5
- Etnograph 5
- WINMAX
- MAXQDA

### La presentación del informe final: guía de elementos a considerar.

Como ya se ha comentado en párrafos anteriores, una vez se obtengan algunos resultados de investigación como productos de procesos investigativos, es pertinente y relevante, compartir estos hallazgos a la comunidad académica y al público en general. Existen distintos canales o medios de difusión para operar en ese sentido, tesis y monografías escritas, además de artículos científicos en revistas indexadas nacionales o internacionales, medios de comunicación y congresos académicos son los lugares más apropiados, pero es importante resaltar que se deben respetar u obedecer ciertas reglas o normas de juego para hacerlo de manera correcta y legal, la explicación de estas acciones o tareas de forma, será el objetivo principal del presente acápite.

Isaac Newton, el padre de la física moderna, expresó en un famoso aforismo buena parte de sus ideas sobre lo que él consideraba debía ser el camino de la ciencia, sentenciando que “si he visto más allá, se debe a que he estado parado sobre hombros de gigantes”. Semejante frase, pronunciada por uno de los espíritus más emblemáticos de la modernidad, parece hoy echada al olvido. La gran cantidad de información disponible, la brevedad de los tiempos, la primacía del acontecimiento, y a veces también, por qué no decirlo, la pereza, han hecho que se asistan con abrumadora parsimonia al desconocimiento de los aportes de quienes nos han precedido en una labor cualquiera (López, 2007:3).

La anterior idea, sustentada por uno de los más grandes científicos del mundo moderno, nos invita a reflexionar sobre la razón de ser del campo científico y académico, siempre nos apoyamos en las ideas de otros grandes que nos precedieron y por tanto, es pertinente darle crédito a esos antepasados, en ese sentido, con la citación o referencia de aquellos autores que han realizado sus aportes, estamos valorando

su esfuerzo, disciplina y trabajo. De acuerdo a lo anterior, es importante citar de manera correcta esos aportes y así respetar el trabajo anterior, para no cometer plagios académicos.

Toda obra escrita que se ha realizado con anterioridad, así sea para controvertirla, se le debe dar crédito con la manera correcta de citarla y/o referenciarla; si sucede una acción contraria a lo anterior, se está cometiendo plagio. Según el diccionario de la real academia de la lengua española el plagio es: “la acción y efecto de plagiar; copiar en lo substancial obras ajenas, dándolas como propias”(). Es decir, el plagio es una forma de robo, tomar ideas prestadas para hacer creer que son propias, utilizar el trabajo de otros para hacerlo pasar como propio. La anterior práctica debe estar condenada y penalizada y para no caer en ella, ya sea por ignorancia del tema, por ingenuidad, o por cómo se comentó en la anterior cita, por pereza, se establecen unas normas para la forma correcta de citar ideas u obras ajenas.

Cuando se va citar de forma directa, el escrito que se tome prestado a otro autor o autora, debe estar escrito entre comillas, si la cita textual no supera los tres renglones, por ejemplo:

Braudel escribe, “con la modernidad, la primacía económica se hace cada vez mayor: ella orienta a los demás ordenes, los perturba e influye sobre ellos. Exagera las desigualdades, encierra en la pobreza o la riqueza a los copartícipes de la economía mundo, les asigna un papel” (Braudel, 1984:30).

Cuando la cita textual supera los tres renglones, se debe ubicar dentro del texto, pero el escrito debe tener un tamaño de fuente de 11 puntos. Además las márgenes deben tener a cada lado una reducción de un centímetro respectivamente y el interlineado debe estar en el rango de 1.0. Es decir, la cita debe ir en otro párrafo aparte del que se escribe de manera inmediatamente anterior, sin comillas, con sangría en derecha e izquierda de 1 centímetro, a renglón seguido y a espacio simple. A continuación un ejemplo.

Como lo resalta Vanegas:

Las fuentes que queremos señalar son las siguientes: 1) Las experiencias personales, 2) un hecho o situación que nos llame la atención, 3) la ausencia de conocimiento detallado sobre un proceso, 4) el conocimiento parcial o erróneo de un proceso o fenómeno, 5) lo eventos sociales o naturales, 6) el poco o nulo conocimiento sobre un personaje clave, 7) los productos sociales, 8) la literatura existente sobre un tema, 9) el planteamiento de un problema, 10) una teoría bien fundamentada de donde se extraen hipótesis, 11) un conjunto de datos sobre un tema o situación, 12) el trasplante de una estructura de investigación a otra y 13) los desarrollos en el campo disciplinar (Vanegas, 2010:69).

Es relevante resaltar que las anteriores formas de citación están relacionadas con las normas de la American Psychological Association, más conocidas como APA, por sus siglas en inglés. Es decir que, con una buena forma de citación se está reconociendo el trabajo de otros y que al mismo tiempo está tomando prestado y con el debido crédito o reconocimiento académico se están tomando ideas, a manera de cifras, estadísticas, cuadros, tablas, fotografías e información en general de otro lugar, de la autoría de otra persona o grupo de investigación.

A continuación aquí se toma el formato de citación APA sexta edición, con ejemplos y explicaciones textuales del CENTRO DE ESCRITURA JAVERIANO (2010), el cual puede ubicarse fácilmente siguiendo el enlace disponible en: <http://www.uees.edu.sv/editorial/publicaciones/Normas%20APA%20Sexta%20Edic%C3%B3n.pdf> así como del blog de NORMAS APA (2018) disponible en el enlace <http://normasapa.net/2017-edicion-6/>

### ***Formato general del trabajo:***

Papel

- Tamaño carta/ papel 21.59 cm x 27.94 cm (8 1/2" x 11").

Espaciado

- Interlineado 2.0 y texto alineado a la izquierda, sin justificar.

- Sin espacio entre párrafos

### ***Márgenes:***

- 2,54 cm/1 en toda la hoja.

- Sangría: cinco espacios en la primera línea de cada párrafo.

- Las tablas no tienen líneas separando las celdas.

### ***Tipo de letra:***

- Times New Roman: 12 puntos.

Abreviaturas utilizadas

Capítulo cap.

Edición ed.

Edición revisada ed. rev

Editor (Editores) ed

Traductor (es) trad.

Sin fecha s.f

Página (páginas) p. (pp.)

Parte Pt.

Suplemento Supl.

Otras normas de citado:

Dos autores: Machado y Rodríguez (2015) afirma... o (Machado y Rodríguez, 2015, p.\_)

Tres a cinco autores: cuando se citan por primera vez se nombran todos los apellidos, luego solo el primero y se agrega et al. Machado, Rodríguez, Álvarez y Martínez (2015) aseguran que... / En otros experimentos los autores en contraron que... (Machado et al., 2015)

Seis o más autores: desde la primera mención se coloca únicamente apellido del primero seguido de et al.

Autor corporativo o institucional con siglas o abreviaturas: la primera cita se coloca el nombre completo del organismo y luego se puede utilizar la abreviatura. Organización de Países Exportadores de Petróleo (OPEP, 2016) y luego OPEP (2016); Organización Mundial de la Salud (OMS, 2014) y

luego OMS (2014).

Autor corporativo o institucional sin siglas o abreviaturas: Instituto Cervantes (2012), (Instituto Cervantes, 2012).

Dos o más trabajos en el mismo paréntesis: se ordenan alfabéticamente siguiendo el orden de la lista de referencias: Mucho estudios confirman los resultados (Martínez, 2012; Portillo, 2014; Rodríguez; 2014 y Zapata, 2015).

Fuentes secundarias o cita dentro de una cita: Carlos Portillo (citado en Rodríguez, 2015)

Obras antiguas: textos religiosos antiguos y muy reconocidos. (Corán 4:1-3), Lucas 3:2 (Nuevo Testamento). No se incluyen en la lista de referencias.

Comunicaciones personales: cartas personales, memorándums, mensajes electrónicos, etc. Manuela Álvarez (comunicación personal, 4 de junio, 2010). No se incluyen en la lista de referencias.

Fuente sin fecha: se coloca entre paréntesis s.f. Alvarado (s.f), Bustamante (s.f).

Fuente anónima: se escriben las primeras palabras del título de la obra citada (Informe de Gestión, 2013), Lazarrillo de Tormes (2000).

Citas del mismo autor con igual fecha de publicación: en estos casos se coloca sufijación al año de publicación para marcar la diferencia (Rodríguez, 2015a), (Rodríguez, 2015b). Se ordenan por título alfabéticamente, en la lista de referencias.

### ***Lista de referencias***

Se organiza alfabéticamente y se le coloca sangría francesa

Libro: Apellido, A. A. (Año). Título. Ciudad, País: Editorial

Libro con editor: Apellido, A. A. (Ed.). (Año). Título. Ciudad, País: Editorial.

Libro electrónico: Apellido, A. A. (Año). Título. Recuperado de <http://www...>

Libro electrónico con DOI: Apellido, A. A. (Año). Título. doi: xx

Capítulo de libro: únicamente en los casos de libros compilatorios y antologías donde cada capítulo tenga un autor diferente y un compilador o editor: Apellido, A. A., y Apellido, B. B. (Año). Título del capítulo o la entrada. En A. A. Apellido. (Ed.), Título del libro (pp. xx-xx). Ciudad, País: Editorial.

Publicaciones periódicas formato impreso: Apellido, A. A., Apellido, B. B., y Apellido, C. C. (Fecha). Título del artículo. Nombre de la revista, volumen(número), pp-pp.

Publicaciones periódicas con DOI: Apellido, A. A., Apellido, B. B. y Apellido, C. C. (Fecha). Título del artículo. Nombre de la revista, volumen(número), pp-pp. doi: xx

luego OMS (2014).

Autor corporativo o institucional sin siglas o abreviaturas: Instituto Cervantes (2012), (Instituto Cervantes, 2012).

Dos o más trabajos en el mismo paréntesis: se ordenan alfabéticamente siguiendo el orden de la lista de referencias: Mucho estudios confirman los resultados (Martínez, 2012; Portillo, 2014; Rodríguez; 2014 y Zapata, 2015).

Fuentes secundarias o cita dentro de una cita: Carlos Portillo (citado en Rodríguez, 2015)

Obras antiguas: textos religiosos antiguos y muy reconocidos. (Corán 4:1-3), Lucas 3:2 (Nuevo Testamento). No se incluyen en la lista de referencias.

Comunicaciones personales: cartas personales, memorándums, mensajes electrónicos, etc. Manuela Álvarez (comunicación personal, 4 de junio, 2010). No se incluyen en la lista de referencias.

Fuente sin fecha: se coloca entre paréntesis s.f. Alvarado (s.f), Bustamante (s.f).

Fuente anónima: se escriben las primeras palabras del título de la obra citada (Informe de Gestión, 2013), Lazarrillo de Tormes (2000).

Citas del mismo autor con igual fecha de publicación: en estos casos se coloca sufijación al año de publicación para marcar la diferencia (Rodríguez, 2015a), (Rodríguez, 2015b). Se ordenan por título alfabéticamente, en la lista de referencias.

### ***Lista de referencias***

Se organiza alfabéticamente y se le coloca sangría francesa

Libro: Apellido, A. A. (Año). Título. Ciudad, País: Editorial

Libro con editor: Apellido, A. A. (Ed.). (Año). Título. Ciudad, País: Editorial.

Libro electrónico: Apellido, A. A. (Año). Título. Recuperado de <http://www...>

Libro electrónico con DOI: Apellido, A. A. (Año). Título. doi: xx

Capítulo de libro: únicamente en los casos de libros compilatorios y antologías donde cada capítulo tenga un autor diferente y un compilador o editor: Apellido, A. A., y Apellido, B. B. (Año). Título del capítulo o la entrada. En A. A. Apellido. (Ed.), Título del libro (pp. xx-xx). Ciudad, País: Editorial.

Publicaciones periódicas formato impreso: Apellido, A. A., Apellido, B. B., y Apellido, C. C. (Fecha). Título del artículo. Nombre de la revista, volumen(número), pp-pp.

Publicaciones periódicas con DOI: Apellido, A. A., Apellido, B. B. y Apellido, C. C. (Fecha). Título del artículo. Nombre de la revista, volumen(número), pp-pp. doi: xx

Publicaciones periódicas online: Apellido, A. A. (Año). Título del artículo. Nombre de la revista, volumen(número), pp-pp. Recuperado de <http://www...>

Artículo de periódico impreso: Apellido A. A. (Fecha). Título del artículo. Nombre del periódico, pp-pp. O la versión sin autor: Título del artículo. (Fecha). Nombre del periódico, pp-pp.

Artículo de periódico online: Apellido, A. A. (Fecha). Título del artículo. Nombre del periódico. Recuperado de <http://www...>

Tesis de grado: Autor, A. (Año). Título de la tesis (Tesis de pregrado, maestría o doctoral). Nombre de la institución, Lugar.

Tesis de grado online: Autor, A. y Autor, A. (Año). Título de la tesis (Tesis de pregrado, maestría o doctoral). Recuperado de <http://www...>

Referencia a páginas webs: Apellido, A. A. (Fecha). Título de la página. Lugar de publicación: Casa publicadora. Recuperado de <http://www...>

Fuentes en CDs: Apellido, A. (Año de publicación). Título de la obra (edición) [CD-ROM]. Lugar de publicación: Casa publicadora.

Películas: Apellido del productor, A. (productor) y Apellido del director, A. (director). (Año). Nombre de la película [cinta cinematográfica]. País: productora.

Serie de televisión: Apellido del productor, A. (productor). (Año). Nombre de la serie [serie de televisión]. Lugar: Productora.

Video: Apellido del productor, A. (Productor). (Año). Nombre de la serie [Fuente]. Lugar.

Podcast: Apellido, A. (Productor). (Fecha). Título del podcast [Audio podcast]. Recuperado de <http://www...>

Foros en internet, lista de direcciones electrónicas y otras comunidades en línea: Autor, (Día, Mes, Año) Título del mensaje [Descripción de la forma] Recuperado de <http://www...>

## Ejercicio práctico 6

*Elaborar un ensayo de cinco páginas donde se analice un tema clave de la formación contable, en éste se debe utilizar citas, referencias y formato general de trabajo, empleando las normas APA SEXTA EDICIÓN.*

· La solución a este ejercicio consiste en que el estudiante seleccione un tema de su interés dentro de los múltiples posibles, derivados de las ciencias económicas y contables, por ejemplo, “la crisis económica de los cultivadores de arroz del Tolima en el año 2018, frente a la competencia desleal de las multinacionales importadoras del grano en su región”, una vez identificado un tema problematizable, el estudiante deberá indagar al respecto en variadas fuentes documentales o de campo: libros, revistas, periódicos, tesis de grado, artículos, indicadores económicos, archivos, entrevistas, encuestas, historias de vida, cuestionarios, entre otros, todo lo referente a las variaciones o secuencias de hechos que rodean su tema de interés, sus variables

involucradas, características, actores en juego, principios políticos o jurídicos relacionados, y demás elementos de incumbencia; esto con el fin de que el estudiante tenga argumentos y reflexiones suficientes para estructurar su idea central en relación a sus hallazgos y pueda sustentar su postura de una manera crítica y creativa. Con esto consolidaría un texto ordenado de cinco páginas en las que habrá: introducción, cuerpo del contenido y conclusiones, por medio de lo cual él irá acudiendo a citas y referencias de otros autores o investigaciones previas, que le ayuden a reforzar sus ideas poco a poco, y para ello debe reflejar en cada caso la debida aplicación de normas APA sexta edición, tal como están explicadas en este texto guía, por ende las deberá adaptar a lo largo de su escrito en cada caso necesario.

## Evaluación

1. En el caso de la investigación cualitativa el diseño del estudio tiende a evolucionar a lo largo del proyecto, por ende es

- a. excluyente
- b. congruente
- c. diluyente
- d. emergente.

2. Responda falso o verdadero: “Una particularidad de estos estudios cualitativos es que por lo general se emplean muestras pequeñas y no aleatorias, que dependen de un solo y exclusivo criterio para la selección de los participantes”

- a. falso
- b. verdadero

3. Es pertinente anotar que en investigaciones cualitativas se suelen evitar las muestras probabilísticas, porque lo que se busca son personas informadas, atentas, reflexivas y dispuestas a hablar generosamente con el investigador, entonces los tipos de muestreo que se usan son:

- a. Muestreo por inconsistencia, de avalancha y teórico
- b. Muestreo por consistencia, de conveniencia y dinámico
- c. Muestreo por conglomerados, de avalancha y dinámico
- d. Muestreo por conveniencia, avalancha y teórico

4. Responda falso o verdadero a la siguiente afirmación: “Durante el análisis se puede partir de la reducción de datos, donde se separan los elementos para su respectiva identificación y clasificación, lo cual sirve para un posterior agrupamiento. Una vez armada una taxonomía de datos se les da su respectiva disposición, procesamiento y transformación, lo cual termina con el resultado y la verificación de conclusiones”.

- a. Falso
- b. verdadero

5. Por triangulación se entiende la acción o acto de reunión y cruce lógico de toda la información pertinente al objeto de estudio, la cual surge por medio de aplicar los instrumentos correspondientes. Por tanto constituye:

- a. el cuerpo de los resultados de la investigación.
- b. el cuerpo de los índices involucrados
- c. el cuerpo de los sujetos observados
- d. el cuerpo teórico de la materia

## Respuestas a la evaluación

1. d
2. a
3. d
4. b
5. a

## GLOSARIO

Todas las definiciones que se ubican a continuación, son tomadas del Diccionario de la Real Academia de la lengua Española (2017):

**Cualitativo-a:** Del lat. *qualitativus*. Perteneciente o relativo a la cualidad.

**Dato:** Información sobre algo concreto que permite su conocimiento exacto o sirve para deducir las consecuencias derivadas de un hecho. Documento, testimonio, fundamento. Información dispuesta de manera adecuada para su tratamiento por una computadora.

**Bibliografía:** Relación o catálogo de libros o escritos referentes a una materia determinada. Relación de textos, procedentes de diversos soportes, utilizados como fuente documental.

**Cita:** Referir, anotar o mencionar un autor, un texto, un lugar, etc., que se alega en lo que se dice o escribe.

**Diseño:** Proyecto, plan que configura algo. Descripción o bosquejo verbal de algo.

**Hermenéutico:** Perteneciente o relativo a la hermenéutica. Arte de interpretar textos, originalmente textos sagrados. En la filosofía de Hans-Georg Gadamer, teoría de la verdad y el método que expresa la universalización del fenómeno interpretativo desde la concreta y personal historicidad.

**Metodología:** Ciencia del método. Conjunto de métodos que se siguen en una investigación científica o en una exposición doctrinal.

**Muestra:** Parte o porción extraída de un conjunto por métodos que permiten considerarla como representativa de él.

**Referencia:** En un escrito, indicación del lugar de él mismo o de otro al que se remite al lector.

**Técnica:** Conjunto de procedimientos y recursos de que se sirve una ciencia o un arte.

**Validación:** Acción y efecto de validar. Firmeza, fuerza, seguridad o subsistencia de algún acto.



## REFERENCIAS

Denzin, N. K y Lincoln, Y. S. (1994). Introduction: entering the field of qualitative research. Handbook of Qualitative Research. Thousand Oaks, California: Sage Publications Ltd.

Denzin, N. K., y Lincoln, Y. S. (1998). The landscape of qualitative research. New Delhi: Sage Publications.

Goetz, J.P. y M.D. LeCompte (1985). Etnografía y diseño cualitativo en investigación educativa. Morata. Madrid.

Lopez Vivas, Nicolás (2007). Bibliografía, citas, referencias e imágenes: guía operativa de criterios para la realización de documentos. Serie "textos y conferencias" N° 16, 2007. Departamento de ciencia política, Universidad del Cauca.

Martín-Crespo, Cristina y Salamanca Castro, Ana Belén (2007). El muestreo en la investigación cualitativa. Centro de trabajo: Departamento de Investigación de FUNDEN.

Morone, Guillermo (2016). Métodos y técnicas de la investigación científica. Consultado el 5 de febrero de 2016. Disponible en:

[http://biblioteca.ucv.cl/site/servicios/documentos/metodologias\\_investigacion.pdf](http://biblioteca.ucv.cl/site/servicios/documentos/metodologias_investigacion.pdf)

Normas APA sexta edición (2010). Centro de escritura Javeriano. Consultado el 15 de mayo de 2018. Disponible en:

<http://www.uees.edu.sv/editorial/publicaciones/Normas%20APA%20Sexta%20Edici%C3%B3n.pdf>

Normas APA (2018). Consultado el 15 de mayo de 2018. Disponible en:<http://normasapa.net/2017-edicion-6/>

Pérez Serrano, Gloria (1994). Investigación cualitativa I: retos e interrogantes: métodos (6ta edición). Editorial La Muralla. España.

Quevedo, Rosario y Castaño, Carlos (2002). Introducción a la metodología de investigación cualitativa. Revista de Psicodidáctica, núm. 14, 2002, pp. 5-39. Universidad del País Vasco/Euskal Herriko Unibertsitatea Vitoria-Gazteis, España.

Real Academia Española (2017). Diccionarios. Asociación de academias de la lengua española. Edición tricentenario, actualizado en 2017. Consultado el 19 de septiembre de 2018. Disponible en: <http://www.rae.es/>

Revuelta Dominguez, Francisco y Sanchez Gomez Maria Cruz (2017). Programas de análisis cualitativo para la investigación en espacios virtuales de formación. Consultado el 28 de septiembre de 2017. Ediciones Universidad de Salamanca. Disponible en la página:

[http://campus.usal.es/~teoriaeducacion/rev\\_numero\\_04/n4\\_art\\_revuelta\\_sanchez.htm](http://campus.usal.es/~teoriaeducacion/rev_numero_04/n4_art_revuelta_sanchez.htm)

Sandoval Casilimas, Carlos (1996). Investigación cualitativa. Instituto Colombiano para el Fomento de la Educación Superior, ICFES. Bogotá, Colombia.

Taylor, S. y R.C. Bogdan (1989). Introducción a los métodos cualitativos de investigación. Paidós, Barcelona.

Sandoval Casilimas, Carlos (1996). Investigación cualitativa. Instituto Colombiano para el Fomento de la Educación Superior, ICFES. Bogotá, Colombia.

Taylor, S. y R.C. Bogdan (1989). Introducción a los métodos cualitativos de investigación. Paidós, Barcelona.

Vanegas, Gildardo (2010). Análisis del Entorno elementos básicos de investigación. Editorial universidad del cauca, primera edición.

## **Bibliografía adicional y recomendada**

Aguirre, Angel. (1995). Etnografía: Metodología cualitativa en la investigación socio-cultural. Barcelona: Editorial Boixareu.

Ander-Egg, Ezequiel (1980) Técnicas de Investigación Social. Madrid: Ariel.

Anguera, Maria Teresa. (1997). Metodología de la observación en las ciencias humanas. Madrid: Ediciones Cátedra.

Briones, Guillermo (1992). La investigación Social y Educativa, Secab, Colombia.

Bunge, Mario (1976). La ciencia, su metodología y su filosofía. Buenos Aires: Editorial siglo XXI.

Corbetta, Piergiorgio (2003). Metodología y Técnicas de Investigación Social, McGraw-Hill, Colombia.

Freire, Paulo (1970). Pedagogía del oprimido. Siglo veintiuno editores.

Galindo Cáceres, Luís Jesús (1998). Técnicas de Investigación en Sociedad, Cultura y Comunicaciones. Editorial Pearson.

García, Manuel (1998). El análisis de la realidad social: Métodos y técnicas de investigación. Madrid: Editorial Alianza.

Geertz, Clifford (1973). La Interpretación de las Culturas, Gedisa, Barcelona.

Giroux, Henry (1990). Los profesores como intelectuales; hacia una pedagogía crítica del aprendizaje. Barcelona: Paidós – MEC.

Hammersley, Martyn y Atkinson, Paul (1994). Etnografía, Métodos de Investigación, Paidós.

Hernández, Fernández y Baptista (s.f). Metodología de Investigación” McGraw-Hill, Colombia.

Lecompte. Margaret. (1988) Etnografía y diseño cualitativo en investigación educativa. Madrid: Editorial Morata,

Maturana, Humberto (1990). Emociones y lenguaje en educación y política. Santiago: Hachette, Comunicación.

Pérez Serrano, Gloria (1990). Investigación acción. Aplicaciones al campo social y educativo. Madrid: Editorial De Dykinson.

Pérez Serrano, Gloria (1994). Métodos y técnicas de investigación cualitativa. España: Editorial La Muralla.

Rodríguez, Gregorio (1995). Metodología de la investigación cualitativa. Málaga: Ediciones ALJIBAR.

Ruiz, José Ignacio (1996). Metodología de la investigación cualitativa. Bilbao: Ediciones Universidad de Deusto.

Sabino, Carlos (1992). El Proceso de Investigación, Editorial Lumen, Buenos Aires.

Sierra Bravo, Restituto (1997). Técnicas de investigación social: Teoría y ejercicios. Madrid: Ediciones Paraninfo.

Valles, Miguel (1999). Técnicas Cualitativas de Investigación Social. Editorial Síntesis, Madrid.

Valles, Miguel (2002). Entrevistas Cualitativas, Editorial Síntesis, Madrid.

Van Campenhoudt, Quivy (1992). Manual de Investigación Ciencias Sociales. México: Limusa, Noriega Editores.









## CIENCIAS DE LA GESTIÓN

El Grupo de Investigación en Ciencias de la Gestión, se conforma de acuerdo a la experiencia generada tras los primeros 5 años de apertura del programa de Contaduría Pública de la Corporación Universitaria Comfacauca, este grupo pretende, de entre otras cosas, fomentar los procesos de investigación al interior del programa mediante diferentes estrategias, principalmente articulando líneas de investigación que permitan identificar, desarrollar y aportar epistemológicamente los núcleos problemáticos tanto disciplinares como profesionales de los programas adscritos a la Facultad de Ciencias Empresariales. No obstante, el grupo se concentrará en el desarrollo de procesos de investigación vinculados con problemas propios de la disciplina y profesión contable, en principio.

Este texto intenta realizar un aporte general, en el cual aquellos interesados en la investigación cualitativa, puedan tener acceso a fundamentos básicos, esenciales, a sus características y líneas de manejo. De esta forma, el argumento pretende ser un elemento útil al momento de aproximarse a la solución de problemas de investigación, desde una mirada activa y participativa, y así, acercarse a los hechos o fenómenos sociales y a sus condiciones particulares, siendo los investigadores en esencia humanos y estando así marcados por lo que ello supone. La metodología en investigación cualitativa, permitirá comprender y acercarse al corazón de las acciones que los sujetos u objeto de investigación viven en su espacio natural, lo anterior, con el fin de adentrarnos en el corazón de lo real y captar los sentidos de representación que los humanos y los grupos crean para asegurar su supervivencia en el universo.

El documento tiene como objetivo primordial, fungir como guía e instrumento de consulta para las y los estudiantes del departamento de Contaduría Pública de la Corporación Universitaria Unicomfauca, además de las y los docentes de la institución y al público en general, en la realización de sus proyectos de investigación, trabajos de grado, artículos o documentos que realicen en su quehacer académico y profesional. De igual forma, este escrito está amparado sobre un asidero fundamental y es el aporte de variados y distintos autores que de alguna manera, brindan consejo sobre la actividad académica como característica esencial de la vida profesional, que se articulan en un campo de comunidad científica, en este caso, al interior de Unicomfauca y de otros centros dedicados a la actividad académica.

