



UNIVERSIDAD
DE PIURA

FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y EMPRESARIALES

**Elaboración de matriz de riesgos como herramienta en el
proceso de planificación de la supervisión de Cooperativa
de Ahorro y Crédito No Autorizadas a Captar Recursos del
Público**

Trabajo de Suficiencia Profesional para optar el Título de
Contador Público

Ana Claudia Castro Rivas

Revisor:
Mgtr. Claudia María Rivera Távara

Piura, diciembre de 2022

NOMBRE DEL TRABAJO

Ana Claudia Castro.docx

AUTOR

Ana Claudia Castro

RECUENTO DE PALABRAS

6336 Words

RECUENTO DE CARACTERES

34958 Characters

RECUENTO DE PÁGINAS

35 Pages

TAMAÑO DEL ARCHIVO

381.2KB

FECHA DE ENTREGA

Nov 9, 2022 11:52 AM GMT-5

FECHA DEL INFORME

Nov 9, 2022 11:55 AM GMT-5**● 16% de similitud general**

El total combinado de todas las coincidencias, incluidas las fuentes superpuestas, para cada base de datos.

- 15% Base de datos de Internet
- Base de datos de Crossref
- 14% Base de datos de trabajos entregados
- 9% Base de datos de publicaciones
- Base de datos de contenido publicado de Crossref

● Excluir del Reporte de Similitud

- Bloques de texto excluidos manualmente

Resumen

El presente trabajo tuvo como objetivo analizar la elaboración e implementación de una matriz de riesgos como herramienta para identificar los riesgos relevantes en cada COOPAC y ordenarlas en función a ello.

El Trabajo de Suficiencia Profesional tuvo un enfoque mixto, puesto se utiliza la metodología cuantitativa y cualitativa; debido a que se utiliza información contable, numérica y observable, apta de ser analizada y explicada; y la segunda porque implica comprender conceptos con alcance descriptivo.

Los resultados del trabajo reflejaron que es útil una matriz de riesgos en el proceso de supervisión de una COOPAC, puesto que permite estandarizar la medición de riesgo y otorgar un perfil de riesgo a cada entidad. Por otro lado, su aplicación permite medir de manera estándar el riesgo de todas las entidades bajo supervisión

Con los resultados obtenidos, se concluye que la aplicación de la matriz de riesgos impacta de manera positiva en el proceso de supervisión In Situ como Extra Situ.

