

Universidad de Lima

Facultad de Ciencias Empresariales y Económicas

Carrera de Contabilidad y Finanzas



CONTROLES SOX PARA LA UNIDAD DE NEGOCIO DE POSGRADO EN ENTIDAD PRIVADA

Trabajo de suficiencia profesional para optar el Título Profesional de Contador Público

Joselyn Melisa Martínez Arce

Código 20140790

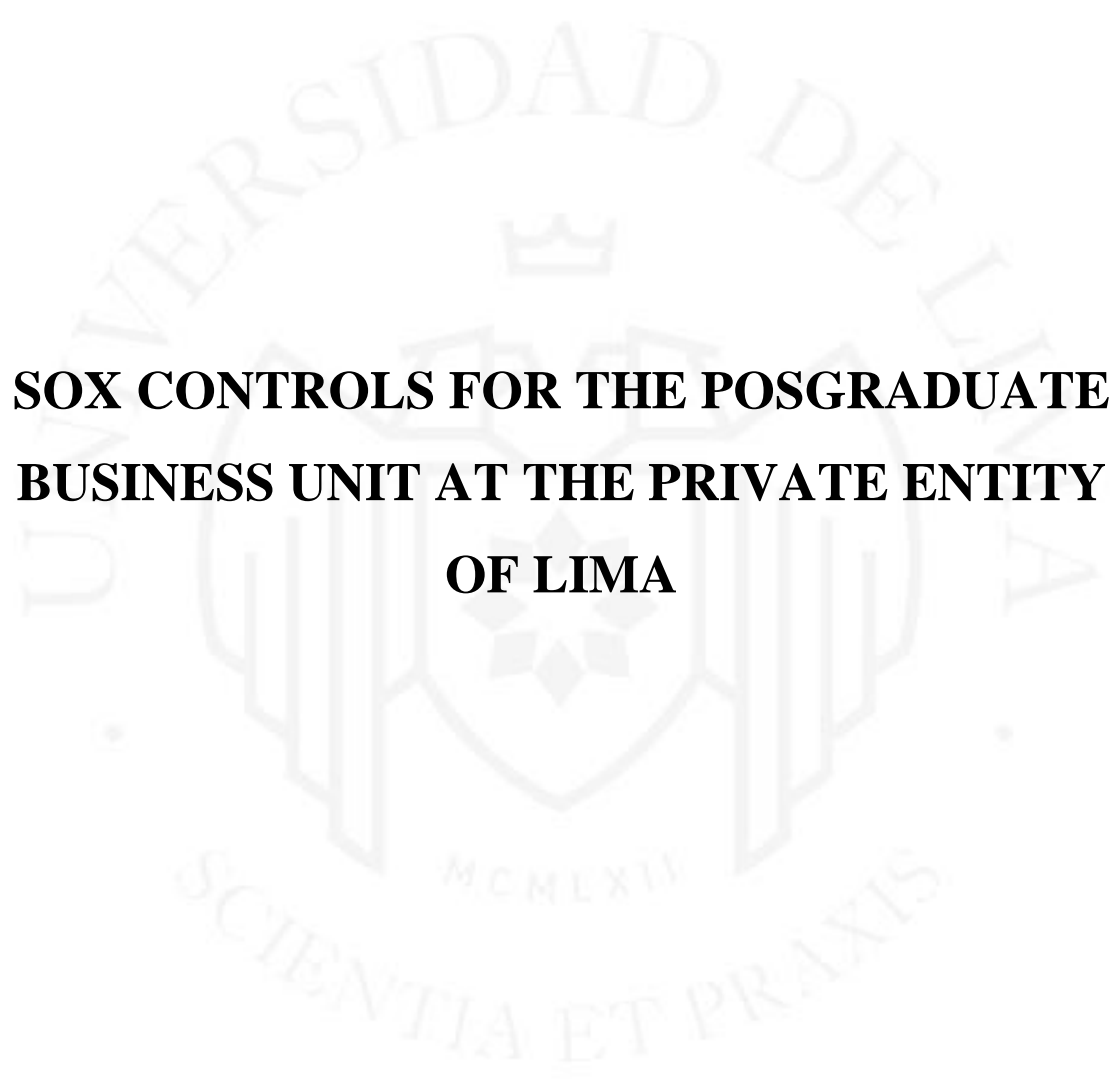
Asesor

Fernando Fukunaga Fuentes

Lima – Perú

Octubre de 2024





**SOX CONTROLS FOR THE POSGRADUATE
BUSINESS UNIT AT THE PRIVATE ENTITY
OF LIMA**

RESUMEN

En la actualidad, las personas interesadas en el mundo financiero se encuentran en la búsqueda de empresas para invertir y toman interés en organizaciones que poseen información financiera confiable, oportuna, íntegra y transparente con la finalidad de tomar decisiones adecuadas y seguras para su inversión.

Por lo mencionado, es importante que tanto las empresas que coticen en bolsa de valores como las que no posean un ambiente de control interno bajo el marco regulatorio de la Ley Sarbanes-Oxley con la finalidad de brindar seguridad en las operaciones de la entidad y con ello dar fiabilidad razonable a los estados financieros proporcionados.

La entidad en revisión del presente trabajo, que pertenece al sector educativo, aplica al alcance regulatorio de la Ley Sarbanes-Oxley desde el periodo 2018.

Debido a que la entidad se encuentra bajo este marco regulatorio y el mundo actual es muy dinámico tanto en el sector educativo como en otros sectores se requiere asegurar que los nuevos procesos adquiridos para afrontar los cambios sean evaluados con la finalidad de evitar riesgos que puedan afectar a la operación del negocio.

El desarrollo del presente trabajo tiene la finalidad de identificar los riesgos y actividades de control de los procesos de una de las unidades de negocio que ha cobrado mayor relevancia para la entidad debido al dinamismo del sector que es el de Postgrado.

Se espera con el desarrollo del caso identificar riesgos y actividades de control de los procesos involucrados en la unidad de negocio de postgrado. Así mismo, busca diseñar y probar la efectividad de estos controles para que la entidad pueda implementarlo y asegurar la adecuada operatividad del negocio para con ello indicar que la información financiera de la entidad es razonablemente confiable.

Línea de investigación: 5400 – 41. B1

Palabras clave: Control, Control Interno, Cumplimiento, Riesgos, SOX

ASBTRACT

Currently, people interested in the financial world are looking for companies to invest in and they are interested in organizations that have reliable, timely, complete and transparent financial information in order to make appropriate and safe investment decisions.

Therefore, it is important that both listed and unlisted companies have an internal control environment under the regulatory framework of the Sarbanes-Oxley Act in order to provide security in the operations of the entity and thus give reasonable reliability to the financial statements provided.

The entity under review of the present work, which belongs to the education sector, is under the regulatory scope of the Sarbanes-Oxley Act since the period 2018.

Since the entity is under this regulatory framework and the current world is very dynamic both in the education sector and in other sectors it is required to ensure that the new processes acquired to face the changes are evaluated in order to avoid risks that may affect the operation of the business.

The purpose of this work is to identify the risks and control activities of the processes of one of the business units that has become more relevant for the entity due to the dynamism of the sector, which is the Postgraduate.

The development of the case is expected to identify risks and control activities of the processes involved in the graduate business unit. It also seeks to design and test the effectiveness of these controls so that the entity can implement them and ensure the proper operation of the business, thus indicating that the entity's financial information is reasonably reliable.

Research Line: 5400 - 41. B1

Key words: Control, Internal Control, Compliance, Risks, SOX




13% Similitud general

El total combinado de todas las coincidencias, incluidas las fuentes superpuestas, para ca...

Filtrado desde el informe


- ▶ Bibliografía
- ▶ Texto citado

Fuentes principales

- 13%  Fuentes de Internet
- 2%  Publicaciones
- 7%  Trabajos entregados (trabajos del estudiante)

Marcas de integridad

N.º de alerta de integridad para revisión

-  **Texto oculto**
231 caracteres sospechosos en N.º de páginas
El texto es alterado para mezclarse con el fondo blanco del documento.

Los algoritmos de nuestro sistema analizan un documento en profundidad para buscar inconsistencias que permitirían distinguirlo de una entrega normal. Si advertimos algo extraño, lo marcamos como una alerta para que pueda revisarlo.

Una marca de alerta no es necesariamente un indicador de problemas. Sin embargo, recomendamos que preste atención y la revise.