

UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN ANTONIO ABAD DEL CUSCO

ESCUELA DE POSGRADO

MAESTRÍA EN CONTABILIDAD MENCIÓN AUDITORÍA



TESIS

**LA AUDITORÍA FINANCIERA EN LA PREVENCIÓN
DE DELITO DE LAVADO DE ACTIVOS CASO:
COOPERATIVA DE AHORRO Y CRÉDITO SEÑOR DE
LOS TEMBLORES LTDA. 2017**

**PRESENTADO POR EL BACHILLER FREDDY COBOS
UMERES PARA OPTAR EL GRADO ACADÉMICO DE
MAESTRO EN CONTABILIDAD MENCIÓN AUDITORÍA.**

ASESOR: FERMÍN GARCÍA FUENTES

CUSCO – PERÚ

2022

Resumen

El propósito central del presente trabajo de investigación ha sido analizar la relación entre la Auditoría Financiera y la prevención de Delito de Lavado de Activos Caso: Cooperativa de Ahorro y Crédito Señor de los Temblores Ltda. 2017.

El enfoque de investigación en cuanto a la metodología es cualitativo, de tipo básica. Asimismo, es el alcance Descriptivo-Correlacional con un diseño no experimental, correlacional; diseño que permite establecer el nivel de relación entre ambas variables objeto de estudio.

La muestra estará representada por 30 trabajadores y funcionarios de la Cooperativa de Ahorro y Crédito Señor de los Temblores Ltda; el tamaño de muestra se elige de manera intencional no probabilística. Para esta investigación las técnicas e instrumentos seleccionados son: La entrevista la cual se aplicará a través de un cuestionario de preguntas estructuradas y la técnica de la observación documental o bibliográfica.

En conclusión, con un nivel de confianza alta, existe relación entre la Auditoría Financiera y la prevención del delito de Lavado de Activos Caso: Cooperativa de Ahorro y Crédito Señor de los Temblores Ltda. 2017, mostraremos la asociación alta y directa entre dichas variables, del que se infiere que la Auditoría Financiera y la prevención de Delito de Lavado de Activos Caso: Cooperativa de Ahorro y Crédito Señor de los Temblores Ltda. 2017.

Palabras Clave:

Auditoría Financiera, Prevención, Lavado de Activos