

UNIVERSIDAD JOSÉ CARLOS MARIÁTEGUI
FACULTAD DE CIENCIAS JURÍDICAS, EMPRESARIALES Y
PEDAGÓGICAS
ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD



TESIS

EVALUACIÓN DE RIESGOS PARA LA MEJORA EN LA GESTIÓN
ACADÉMICA Y ADMINISTRATIVA DE LA FACULTAD DE CIENCIAS
JURÍDICAS, EMPRESARIALES Y PEDAGÓGICAS DE LA UNIVERSIDAD
JOSÉ CARLOS MARIÁTEGUI, 2014

PRESENTADO POR:

Bach. LYS YURY CATAORA MARCA

PARA OPTAR TÍTULO DE CONTADOR PÚBLICO

MOQUEGUA - PERÚ

2015

JURADO EVALUADOR

EVALUACIÓN DE RIESGOS PARA LA MEJORA EN LA GESTIÓN
ACADÉMICA Y ADMINISTRATIVA DE LA FACULTAD DE CIENCIAS
JURÍDICAS, EMPRESARIALES Y PEDAGÓGICAS DE LA UNIVERSIDAD
JOSÉ CARLOS MARIÁTEGUI, 2014

Tesis presentada por:

Bach. LYS YURY CATAORA MARCA

Para optar el Título Profesional de Contador Público

Aprobada por el jurado integrado por:

Dr. Teófilo Lauracio Ticona
PRESIDENTE DEL JURADO

C.P.C. Beatriz Reymer Morales
MIEMBRO DEL JURADO

Mgr. Guido Rojas Ramos
MIEMBRO DEL JURADO

C.P.C. Gladis Medina Flores
ASESOR DE TESIS

DEDICATORIA

Este trabajo de investigación lo dedico muy especialmente a mi familia, quienes con su apoyo cariño y comprensión me incentivaron hacia la culminación de este anhelado trabajo

AGRADECIMIENTO

A la Escuela Profesional de Contabilidad, a mis profesores, personal administrativo de FCJEP, compañeros y a la Universidad José Carlos Mariátegui, “Mi alma Mater”, por haberme permitido concluir esta tesis.

RESUMEN

La presente investigación sobre evaluación de riesgos para la mejora en la gestión académica y administrativa de la Facultad de Ciencias Jurídicas, Empresariales y Pedagógicas de la Universidad José Carlos Mariátegui, 2014-2015, tiene como objetivo general: Determinar el nivel de los Riesgos Académicos y Administrativos de la facultad, mediante la determinación del contexto estratégico (formación académica, profesional y de gestión); identificación de factores de riesgos (en la gestión de sus actividades académicas: según los factores que conforman el proceso de formación profesional establecido por el CONEAU y sus actividades administrativas: según factores de planificación, operación, cumplimiento, control y gestión de las carreras); análisis de riesgos (determinar el nivel de riesgo); valoración de riesgos (mediante evaluación de controles existentes) y formulación de Mapa de Riesgos académico-administrativo de FCJEP, a fin de proponer medidas de tratamiento de riesgos mediante un plan de acción para la mejora en la gestión de la Facultad de Ciencias Jurídicas, Empresariales y Pedagógicas.

Los materiales y métodos, para el estudio de tipo no experimental y diseño transeccional (transversal) descriptivo, se consideraron al personal administrativo de la Decanatura y al personal administrativo de las Escuelas Profesionales, de la FCJEP, documentos normativos de la facultad y universidad y entrevista con los directivos de la UJCM; para el tratamiento estadístico se usó la prueba T-Student para dos muestras independientes. En los resultados se muestra el análisis de los riesgos, valoración del riesgo y medidas de tratamiento; los mismos que indican que controles existentes influyen positivamente en la evaluación de riesgos final mínimamente, por tanto no todos estos controles ayudan a la prevención y mitigación de los riesgos identificados, motivo por el cual la evaluación definitiva de los riesgos es Alto e Importante.

PALABRAS CLAVE

Administración de Riesgos, Control Interno, COSO ERM, Gestión de Riesgos, Evaluación de Riesgos, Nivel de Riesgos, Mapa de Riesgos, ISO 9001, Gestión universitaria, Tratamiento de Riesgos, ISO 31000.

ABSTRACT

This research on risk assessment for improvement in academic and administrative management of the Faculty of Law, Business and Educational Sciences of the Jose Carlos Mariategui University, 2014-2015, has the general objective: To determine the level of academic risks and administrative faculty, by determining the strategic context (academic, professional and management); identification of risk factors (in the management of their academic activities as factors that make the training process established by the CONEAU and administrative activities as factors of planning, operation, performance, control and management of racing); risk analysis (determining the level of risk); risk assessment (by evaluating existing controls) and formulation of Map of academic and administrative risks FCJEP, to propose risk management measures through an action plan for improved management of the Faculty of Law, Business and Pedagogical.

The materials and methods for the study of non-experimental descriptive design transeccional (cross) , the administrative staff of the Dean's office were considered , the administrative staff of the Career , teachers and students FCJEP , normative documents and university faculty and interview with the directors of the UJCM ; for statistical analysis Student 's t- test was used for two independent samples. The results of the risk analysis , risk assessment and treatment measures shown ; the same indicating that existing controls positively influence the assessment of risks minimally end , therefore not all of these controls help to prevent and mitigate the risks identified, why the final risk assessment is High and important.

KEYWORDS

Risk Management, Internal Control, COSO ERM, Risk Management, Risk Assessment, Risk Level, Risk Map, ISO 9001, University Management, Risk Treatment, ISO 31000.