



ASOCIACION SANTA ROSA DE QUIVES COUNTRY CLUB

PROPUESTA TECNICA Y ECONOMICA
PERIODO 2025

➤ **EXAMEN FINANCIERO - OPERATIVO**



PROPUESTA DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA
LA AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE

PROPUESTA TECNICA Y ECONOMICA

CONTENIDO

CARTA DE PRESENTACION DE LA SOCIEDAD	Página 04
INFORMACION GENERAL DE LA INSTITUCION.....	Página 05
❖ Razón Social	
❖ Domicilio	
1. LINEAMIENTOS GENERALES DEL EXAMEN	Página 05 al 07
❖ Tipo de Examen	
❖ Periodo a Examinar	
❖ Alcance del Examen	
❖ Finalidad del Examen	
❖ Objetivos del Examen	
❖ Información y Coordinación	
❖ Asignación de un Ambiente de Trabajo	
2. ASPECTOS IMPORTANTES DEL EXAMEN	Página 07
❖ Operativos	
❖ De Gestión	
3. PROGRAMAS TENTATIVOS Y PROCEDIMIENTOS A SEGUIR	Página 08 al 12
❖ Planificación del Trabajo	
❖ Proceso y Metodología del Trabajo	
❖ Examen a Realizar	
✓ Evaluación de opinión a los estados financieros	
✓ Evaluación integral del sistema de control interno	
❖ Procedimientos básicos y algunos puntos en forma resumida de nuestro Programa de Auditoria	
4. PLAZO DE NUESTRO EXAMEN	Página 12
5. INFORMES A EMITIR	Página 13
❖ Discusión de los Resultados del Examen	



6.	PERSONAL PROFESIONAL A PARTICIPAR	Página 13
7.	CRONOGRAMA DE LA AUDITORIA	Página 13 al 15
8.	COSTO DEL SERVICIO DE AUDITORIA	Página 15
9.	PROGRAMA TENTATIVO DE AUDITORIA	Página 16 al 29
10.	PERFIL DE LA FIRMA Y DE LOS SOCIOS	Página 30 al 75
	❖ Antecedentes de la firma	
	❖ Datos generales de la firma	
	❖ Nuestra organización	
	❖ Constancia de habilitación vigente de la firma emitido por el Colegio de Contadores de Lima.	
	❖ Constancia de inscripción y habilitación del registro de sociedades de auditoria externa (RESAE) emitido por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP's (SBS)	
	❖ Constancia de inscripción y habilitación del registro de sociedades calificadas para auditoria en entidades sujetas a control (SOA) en la Contraloría General de la República antes (RUNSA)	
	❖ Relación de principales clientes que demuestran la experiencia de la firma	
	❖ Información general de los socios de la firma, currículo y constancia de habilitación vigente de cada socio, emitido por el Colegio de Contadores de Lima.	
11.	OTROS DATOS ADICIONALES	Página 76 al 84
	❖ Declaración Jurada de conocer y aceptar las obligaciones y responsabilidades establecidas por la normatividad vigente sobre la realización de la auditoria externa, así como de no haber sido objeto de observación por parte de la Superintendencia y de no haber sido sancionado por algún organismo por la realización de trabajos no satisfactorios.	
	❖ Currículum de los auditores propuestos.	



"Año de la Esperanza y Fortalecimiento de la Democracia"

Lima, 20 de marzo del 2026

PROPUESTA TECNICA Y ECONOMICA N° 104 - 26 / AUDIT- P.A.

Señores:

ASOCIACION SANTA ROSA DE QUIVES COUNTRY CLUB

Carretera Lima – Canta Km. 65.5, Santa Rosa de Quives

Atto.: Consejo Directivo

Ref.: Auditoria Financiera – Operativa Periodo 2025

De nuestra consideración:

Tenemos el agrado de dirigirnos a ustedes, con la finalidad de presentar nuestra Propuesta Técnica, sujeta a vuestra consideración, para la realización del Examen de Auditoria Financiera – Operativo, correspondiente al ejercicio 2025, la misma que contiene los lineamientos generales en concordancia a disposiciones vigentes.

Nuestra sociedad **PEREZ ALVA & ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL**, cuenta con una experiencia mayor a 26 años prestando servicios profesionales y cuenta con una vasta experiencia en el sector privado, de transferencia de fondos, asociativo, cooperativo y gubernamental, actualmente nos encontramos inscrito y habilitado en el:

- El Colegio de Contadores Públicos de Lima hasta **marzo del 2027**, mediante matrícula S0736, para garantizar y respalda el Dictamen a los Estados Financieros que emitiremos.
- Registro de Sociedades de Auditoría Externa (RESAE) de la Superintendencia de Banca, Seguros y Administradoras Privadas de Fondos hasta **mayo del 2027**, mediante nueva Resolución SBS N° 01652-2023.
- El Registro de Sociedades Sujetas a Control (SOA) de la Contraloría General de la República, mediante código N° 0419.

Como se puede apreciar, nuestra sociedad se encuentra en la relación de las Sociedades de Auditorias Calificadas, para la designación y contratación de auditorías en las instituciones y/o entidades sujetas a supervisión y/o control, por la Superintendencia de Banca, Seguros y Administradoras Privadas de Fondos de Pensiones (SBS), Contraloría General de la República (CGR) y Superintendencia del Mercado de Valores (SMV).

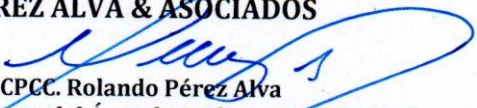
Consideramos que nuestra propuesta refleja ciertas características propias de nuestra actuación profesional que son de particular importancia para la institución, teniendo como denominador común, el de ofrecerles un servicio integral de alta calidad y no solamente aplicar procedimientos de una auditoria, sino más bien, darle un valor agregado a la gestión, absolviendo cualquier consulta y un deseo sincero de colaborar con la alta dirección de la institución.

Nos sentimos complacido por la oportunidad de ofrecerles nuestros servicios profesionales; asimismo quedamos a disposición de ustedes para cualquier información adicional, ampliación y/o aclaración que pudieran requerir al respecto. Sus consultas serán atendidas por nuestro personal en nuestra sede Principal teléfono (01) 427-7636, Celular 99901-4610 - 99574-1015, igualmente puede escribirnos al E-mail: **auditoresperezalva@gmail.com**

Reiterándoles nuestro agradecimiento por la atención que se digne brindar a la presente propuesta técnica y a la espera de sus gratas noticias quedamos de ustedes.

Atentamente,

PEREZ ALVA & ASOCIADOS


DR. CPCC. Rolando Pérez Alva
Gerente del Área de Auditoria – Sede Perú
Registro Único de Sociedades de Auditoria



ASOCIACION SANTA ROSA DE QUIVES COUNTRY CLUB

**PROPUESTA DE SERVICIOS PROFESIONALES
AUDITORIA FINANCIERA - OPERATIVA EJERCICIO 2025**

INFORMACION GENERAL DE LA INSTITUCION

Razón Social:

Asociación Santa Rosa De Quives Country Club

Domicilio Legal:

Carretera Lima – Santa Km. 65.5, Santa Rosa de Quives

1. LINEAMIENTOS GENERALES DEL EXAMEN

TIPO DE EXAMEN

- Auditoría Financiera – Operativo

PERIODO A EXAMINAR

Ejercicio Económico 2025

ALCANCE DEL EXAMEN

Es materia de la presente propuesta el examen a los Estados Financieros de la **ASOCIACION SANTA ROSA DE QUIVES COUNTRY CLUB**, por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2025.

- La auditoría se efectuara en la oficina principal de la Asociación.
- El periodo sujeto a examen comprende entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2025.

FINALIDAD DEL EXAMEN

Proporcionar a la alta Dirección de la Asociación, los elementos de juicio necesarios que permitan orientar la Gestión, a fin de alcanzar los objetivos y metas previstas en su Plan Operativo Institucional, de manera eficiente, eficaz y económica.

- Nuestro trabajo consiste en un Examen Financiero – Operativo de acuerdo con Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas, dispositivos vigentes, por lo dispuesto en las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC's) y/o las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y expresaremos nuestra opinión a los Estados Financieros preparados por de la Asociación de conformidad con los principios contabilidad generalmente aceptados.
- Examinaremos el cumplimiento del sistema de control interno implementado por la Asociación, con el propósito de establecer el grado de eficacia, eficiencia y economía, así como también prevenir o identificar irregularidades y/o errores; reportando las deficiencias encontradas y sugerencias necesarias para superarlas, no obstante debe reconocerse que un examen de este tipo por su naturaleza selectiva, no estará orientado específicamente para descubrir fraudes, ni podrá brindar la completa seguridad de que todo los errores y otras irregularidades materiales que pudieran existir sean detectados, sin embargo estas situaciones podrían surgir como resultado de la aplicación de nuestros procedimientos diseñados para un examen normal.

- Evaluaremos y revisaremos los ingresos provenientes de las transacciones de cobranza. Asimismo, para el caso de los egresos se revisaran las adquisiciones de bienes y servicios, se determinara si fueron efectuados con o sin proceso licitatorio, en el marco de la legalidad, transparencia, economía, oportunidad y establecer si son utilizados para los fines que fueron previstos y si el gasto es razonable y propio del giro de la Asociación.
- Revisión en las áreas operativas de caja, contabilidad, computo, administración y otros de acuerdo a lo coordinado con la alta dirección.
- Evaluaremos el funcionamiento del sistema de procesamiento de datos y el cumplimiento de sus objetivos, así como los mecanismos de seguridad y existencia de planes de contingencias por parte de la Asociación para enfrentar situaciones de riesgo que impliquen pérdida de información o daño de los equipos computarizados.

OBJETIVOS DEL EXAMEN

Los objetivos específicos son:

Informe de Auditoría Financiera

- Emitir una opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros la Asociación, por el año que terminará el 31 de diciembre del 2025, de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, Norma Internacional de Contabilidad o Normas Internacionales de Información Financiera, aplicados uniformemente por de la Asociación. Si hubiera calificaciones o limitaciones, estas deberán estar claramente identificadas y cuantificadas dentro del mismo Dictamen.

Informe de la Evaluación Anual del Sistema de Control Interno

- Evaluación sobre la implementación, funcionamiento y efectividad integral del sistema de control interno en las áreas administrativas y en aquellas actividades vinculadas directamente con la misión y objetivos de la Asociación, emitiendo un informe conteniendo el detalle de las deficiencias encontradas, análisis de su origen y sugerencias para superarlas.
- Evaluación de la gestión administrativa y operativa de la Asociación, en cuanto al cumplimiento de las metas y objetivos trazados en el Plan Operativo Institucional, por el periodo económico a examinar, incidiendo en actividades primordiales propias de su naturaleza, identificando y determinando el grado de solidez, en cuanto a los resultados obtenidos en función a los niveles de eficiencia, eficacia y economía.
- Verificación y cumplimiento de las operaciones y servicios que ofrece de la Asociación.
- Evaluación tributaria, consistente en la verificación en el cumplimiento de las principales obligaciones tributarias a las que se encuentra afecta de la Asociación de acuerdo a las leyes vigentes. Elaboración de las recomendaciones sobre el cumplimiento e implementación de los dispositivos tributarios vigentes.
- Evaluación de los mecanismos de seguridad y existencias de planes de contingencias por parte de la Asociación para enfrentar situaciones de riesgo que impliquen pérdidas de información o daño de los equipos computarizados utilizados, así como de los demás activos.
- Evaluación de los contratos y/o convenios suscritos por de la Asociación y si estos se han efectuado en concordancia a normativa legal, determinándose el cumplimiento de las cláusulas contractuales que en ellos se estipulan.
- Evaluación del sistema informático que viene utilizando actualmente de la Asociación y la evaluación del sistema de procesamiento de datos, respecto a las características de su estructura física, controles y programas utilizados. Así como una revisión con respecto a su integridad, disponibilidad y confidencialidad de la información.

- Evaluación de las políticas y procedimientos establecidos para la administración y gestión de su liquidez.
- Evaluación de los sistemas de información de la Asociación que incluye, entre otros, el flujo de información en los niveles internos de la institución para su adecuada gestión y la revisión selectiva de la validez de los datos contenidos en la información complementaria a los estados financieros (anexos y reportes) que presenta de la Asociación, según las normas vigentes sobre la materia.
- Determinar si los saldos de las cuentas (por rendir, por cobrar y por pagar), reflejadas en los Estados Financieros, están debidamente sustentadas, analizadas y registradas en los Libros Principales y Auxiliares de Contabilidad. Comprobar si los gastos efectuados cuentan con documentación sustentatoria, de acuerdo al Reglamento de Comprobantes de Pago, aprobado por la SUNAT y de acuerdo al estatuto.
- Evaluar la estructura del Sistema de Control Interno, formular recomendaciones para mejorar y fortalecer el sistema de control interno de las operaciones financieras y administrativas, evaluar el grado de cumplimiento de los Contratos y/o Convenios suscritos por la Entidad-
- Estado situacional de los procesos legales iniciados por la Entidad o en contra de ella, estableciendo el grado de contingencia que se deriven de ellos.
- Determinación del grado del cumplimiento de las medidas correctivas como consecuencia de acciones e informes por la unidad de auditoría interna y auditoría externa efectuada con anterioridad.
- Y otros que pudieran surgir, durante la aplicación de nuestro examen.

INFORMACIÓN Y COORDINACIÓN

Durante el desarrollo de nuestro examen mantendremos permanente coordinación con el Consejo Directivo, la Gerencia General, Contador y Funcionarios, a fin de asegurar la normal ejecución del examen y cumplimiento de los alcances previstos.

ASIGNACIÓN DE UN AMBIENTE DE TRABAJO

Para la ejecución del examen propuesto, será necesario que, de la Asociación, nos asigne un ambiente de trabajo de acceso limitado, a fin de que no se extravié cualquier documentación de la Asociación sujeta a revisión y en el cual nuestro personal pueda desarrollar sus labores sin interferencias. Así mismo se nos deberá proporcionar equipos de cómputo enlazado a la red y equipos de oficina requeridos para el desarrollo de dichos trabajos y la documentación sustentatoria del movimiento operativo del periodo sujeto a examen, debidamente ordenado y referenciado para facilitar su ubicación.

2. ASPECTOS IMPORTANTES DEL EXAMEN

Consideramos que los principales aspectos operativos y de gestión de la Asociación donde nuestro examen de auditoría tomara mayor énfasis serían en términos generales:

OPERATIVOS

Registro de la información contable y aplicación del plan de cuentas, cotizaciones, activos fijos con respecto a las adquisiciones y uso, manejo de fondos y depósitos, análisis de los ingresos, gastos y patrimonio.

DE GESTIÓN

De acuerdo al grado de desarrollo organizacional, se evaluará su estructura y funciones de las diferentes áreas, considerando la dimensión, alcance y operaciones con respecto a políticas, presupuesto, procesos, sistemas de información y el nivel de tecnología informática aplicada y usada en forma general. A través de la administración nos permitirá la identificación de problemas, tendencias, causas y se sugerirá alternativas de soluciones posibles, para que la administración al utilizar los recursos de la Asociación sea efectuada con eficiencia, eficacia y economía.

3. PROGRAMAS TENTATIVOS Y PROCEDIMIENTOS A SEGUIR

El planeamiento a efectuar previamente en de la Asociación se condensa o concretiza en el presente programa tentativo de auditoria, el mismo que será reajustado durante el proceso de trabajo de campo de acuerdo a las circunstancias, sirviendo como guía de orientación, a través de procedimientos mínimos que serán aplicados durante el desarrollo de la auditoria.

PLANIFICACIÓN DEL TRABAJO

- Se obtendrá el organigrama de la Asociación y en base a un rol de entrevistas con el personal y funcionarios de las distintas áreas operativas, evaluaremos los sistemas de control interno de la Asociación, mediante la aplicación de técnicas de auditoria.
- Se indagará y opinaremos, sobre los asuntos programados, ejecutados y de operaciones de importancia, realizados durante el periodo, a fin de evaluar el alcance de nuestras pruebas y definir los asuntos que requieren ser examinados.
- Sobre la base de la evaluación anterior determinaremos las áreas de riesgo potencial de la Asociación, identificando los puntos débiles y fuertes, así como los controles claves.
- Obtendremos, analizaremos y evaluaremos los dispositivos legales referidos a las actividades de la Asociación y plantearemos las recomendaciones necesarias.
- Realizaremos una revisión de la descripción del sistema integral de los registros contables en forma gráfica indicando los documentos y reportes de entrada, así como los listados y registros que provee el sistema contable manual o mecanizado. Indagaremos la distribución de los reportes, listados y los respectivos usos de los mismos. Asimismo, efectuaremos un conocimiento de las áreas y de sus operaciones con relación a la centralización contable y los controles existentes en el reporte de operaciones y sus registros oportunos. Considerando que se trata de una institución, daremos importancia a los sistemas establecidos para la contabilización de las operaciones de ingresos y gastos (contratos con terceros, liquidaciones del personal, remuneraciones).
- Solicitaremos los últimos estados financieros comparativos con el año anterior y los estados financieros mensuales o trimestrales, observando las fluctuaciones más importantes que hubiera entre los rubros. Sobre la base de pruebas analíticas, detectaremos situaciones especiales para el examen.

PROCESO Y METODOLOGÍA DEL TRABAJO

Realizaremos un reconocimiento integral de los sistemas contables y operativos de la Asociación, basados en normas, directivas y manuales que nos permita planificar y enfocar específicamente nuestro programa y ejecución de los mismos. Este conocimiento será ampliado a las diferentes áreas y sistemas de registros de información contable, financiera, estadística y otros que conforman el sistema de información contable y Gerencial. Terminada esta etapa se elaborará el enfoque y programas específicos que contengan los objetivos y alcances del trabajo propuesto.

Los procesos a desarrollarse en términos generales comprenden:

- Planeamiento general, detallado y específico.
- Recopilación y evaluación de la información alcanzada.
- Evaluar los sistemas de los controles internos contables y administrativos.
- Diseño Global del enfoque de trabajo.
- Planificación y diseño de ejecución.
- Aplicación de programas y procedimiento de auditorías.
- Evaluación de los puntos fuertes y débiles de los sistemas operativos, contables y administrativos.
- Determinación de errores potenciales y sus efectos.

- Propuesta y evaluación de las recomendaciones orientadas a lograr eficiencia, eficacia y economicidad de los sistemas.
- Preparación de los informes preliminares y finales.

EXAMEN A REALIZAR

Nuestro examen aplicable a los estados financieros y funcionamiento integral de los sistemas de control interno, serán orientado básicamente a operaciones y/o transacciones propias de la Asociación. En este sentido nuestras pruebas estarán dirigidas principalmente a examinar las siguientes operaciones:

- Recuperación y cobranza.
- Compra de activos fijos y otros tangibles.
- Liquidación de operaciones de los ingresos (Depósitos, etc.).
- Canalización y operatividad de los fondos recibidos y su adecuada utilización.
- Examen de gastos y su adecuada razonabilidad y sustentación documentaria necesaria.
- Examen de los beneficios sociales de los trabajadores y sus correspondientes liquidaciones y/o CTS.
- Constitución de otros pasivos y cumplimiento de los dispositivos legales.
- Revisión de los aspectos tributarios y laborales
- Situación Legal de los inmuebles y su registro contable
- Revisión de las cuentas de gastos u obligaciones que indican en los resultados.

Evaluación de Opinión a los Estados Financieros

Nuestro enfoque para emitir nuestra opinión a los Estados Financieros, será desarrollado sobre la base de las siguientes fases:

- Determinar las partidas claves de los estados de situación financiera, (ingresos, gastos y flujos de efectivo).
- Aplicación de procedimientos analíticos.
- Evaluación al sistema de control interno.
- Determinación de los controles preventivos y defectivos.
- Evaluar el grado de confiabilidad de los sistemas de controles internos.
- Aplicar pruebas a transacciones de mayor importancia.
- Determinación de los errores monetarios.
- Aplicación de pruebas sustantivas o saldos.
- Determinación de los elementos de juicios para la opinión.
- Preparación del dictamen a los estados financieros.

Evaluación Integral del Sistema de Control Interno

- Nuestro enfoque considera la evaluación del sistema de control interno contable, administrativo y operativo de las operaciones propias de la Asociación. En consecuencia, basado en las fuentes de evidencia tales como, registros, documentos y procedimientos determinaremos las transacciones de mayor importancia las cuales serán descritas sobre la base de técnicas y cuestionarios a fin de determinar los siguientes errores potenciales:
 - ❖ Transacciones registradas que no son válidas.

- ❖ Transacciones no autorizadas apropiadamente.
- ❖ Transacciones valuadas y/o clasificadas incorrectamente.
- ❖ Transacciones registradas en el periodo incorrecto.
- ❖ Transacciones asentadas y/o resumidas en forma incorrecta.

Asimismo, determinaremos:

- ❖ Aquellos errores potenciales que pudiera afectar las cifras contables.
 - ❖ Aquellos procedimientos de transacciones y/o pruebas sustantivas que debemos aplicar durante el examen.
 - ❖ El grado de confiabilidad que nos brindan las operaciones y su efecto.
 - ❖ Determinación de las observaciones del control interno y reporte de las recomendaciones.
- Evaluación de los sistemas de información de la Asociación, que incluyen el flujo de información en los niveles internos de la Asociación, para su adecuada gestión y la revisión selectiva de la validez de los datos contenidos en la información complementaria a los estados financieros que se presenta.
 - También nuestro enfoque está orientado a la evaluación del sistema de procesamiento electrónico de datos de la Asociación dirigidas principalmente a examinar lo siguiente:
 - a) Software en general, aplicado y Sistemas de Red
 - b) De las instalaciones
 - c) Hardware y Personal

Así mismo determinar y evaluar los mecanismos de seguridad y existencias de planes de contingencias por parte de la Asociación para enfrentar situaciones de riesgo que impliquen pérdida de información o daño de los equipos computarizados.

- Grado de cumplimiento de observaciones, formuladas por sociedades de auditorías correspondientes a los últimos ejercicios.
- Evaluaremos el manual de procedimientos de la Asociación.

PROCEDIMIENTOS BÁSICOS Y ALGUNOS PUNTOS EN FORMA RESUMIDA DE NUESTRO PROGRAMA DE AUDITORIA

Nuestro examen a los Estados Financieros lo desarrollaremos considerando los siguientes aspectos:

- Revisión del estatuto
- Dispositivos legales relacionados con de la Asociación.
- Reservas y Patrimonio.
- Principales operaciones.
- Organización básica y estructura organizacional.
- Políticas contables.
- Determinación de las transacciones de mayor importancia.
- Revisión de los Libros de Actas.
- Auditoría Financiera – Operativa o exámenes especiales anteriores.
- Entrevista con la Gerencia y personal de la organización.
- Revisión de los informes financieros a las gerencias, presupuestos y pronósticos.
- Principales proveedores y acreedores, directivos y funcionarios.
- Conocimientos de los componentes de los Estados Financieros y naturaleza de las revelaciones, y cualquier información complementaria sobre asuntos importantes que requiera revelarse como nota, tales como transacciones de moneda extranjera, políticas y contables seguidas por la entidad, cambios en las prácticas y principios contables.
- Revisión de las operaciones de alto riesgo y bajo riesgo.
- Conocer la situación económica de la entidad, sus causas y orígenes.
- Conocimiento de los activos y pasivos y uso de los recursos.

- Obtener información sobre la existencia de litigios, adquisiciones interpuestas por la entidad.
- Conocimiento de las condiciones organizacionales, tales como: falta de capacidad del personal a los fines de la Asociación, sistemas contables, dependencia de las operaciones controladas.
- Conocimiento del sistema de procesamiento de datos.

A continuación, mencionamos en forma resumida algunos puntos que comprendería nuestro **PROGRAMA DE AUDITORIA**, el cual será ampliado una vez que se efectuó la evaluación completa del sistema de control interno contable, que es condición previa para determinar el alcance de nuestro examen.

Fondos Disponibles y/o Caja y Bancos

Practicaremos arquezos sorpresivos de los fondos disponibles y valores; solicitaremos confirmaciones directas de saldos bancarios; verificaremos las conciliaciones bancarias y partidas pendientes que tengan incidencia en la determinación de la real disponibilidad de los fondos del efectivo; efectuaremos pruebas de transacciones a las cuentas relacionadas con los fondos disponibles.

Cuentas por Cobrar

Revisaremos y convalidaremos también las cuentas por cobrar y nos aseguraremos del grado de cobrabilidad, y si estos están de conformidad con los objetivos de la Asociación, y si han sido concedidos de conformidad a acuerdos y corresponden legítimamente a derechos de la entidad.

Activo Fijo

Realizaremos una provisión documentaria de las principales adquisiciones de activo fijo, verificando las aprobaciones necesarias, inspeccionaremos físicamente las principales unidades del activo fijo; verificaremos el adecuado cálculo de la depreciación de los activos fijos de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales vigentes.

Depósitos

Efectuaremos pruebas de transacciones de las operaciones de depósitos, se efectuarán confirmaciones de saldos. Revisaremos el proceso de apertura de cuentas y los registros correspondientes. Asimismo, efectuaremos pruebas globales y pruebas individuales de intereses.

Pasivo y Otras Obligaciones

Efectuaremos pruebas de transacciones para asegurarnos de la observancia de las normas tanto de control interno como reglamentario; solicitaremos confirmación directa de los saldos, y verificaremos mediante cálculos individuales y globales, los intereses devengados y se cruzarán con la cuenta de resultados. Revisaremos si la ejecución de estos pasivos, corresponde a operaciones propias de la Asociación; se verificarán pagos posteriores; solicitaremos confirmación de saldos y verificaremos mediante cálculos globales los intereses que generen las obligaciones y lo cruzaremos con los resultados del ejercicio.

Beneficios Sociales de los Trabajadores

Revisaremos los cálculos de la provisión para beneficios sociales de conformidad con las disposiciones legales vigentes y si los cálculos están correctos.

Patrimonio

Haremos una revisión del movimiento de las cuentas patrimoniales, verificaremos las reservas de conformidad con las normas legales vigentes y su correspondiente aprobación. Se verificará la emisión y control de acciones.

Ingresos y Gastos

Mediante análisis comparativos efectuaremos una revisión de las principales variaciones de estas partidas, los ingresos por intereses y comisiones serán cruzadas con el cálculo global referido en el rubro de cuentas por cobrar. Los gastos serán examinados sobre la base de pruebas documentarias viendo su aprobación y lo adecuado de su imputación contable; asegurándonos que el gasto sea razonable y propio de la entidad; revisaremos los intereses sobre depósitos y pasivos, en relación con las cuentas del pasivo.

Contingencias y Otros Aspectos Legales

Solicitaremos informes a los abogados internos y/o asesores legales externos sobre las demandas, litigios, juicios y otros que pudiera tener efecto en la presentación de los estados financieros y representen contingencias importantes las cuales serán evaluadas.

4. PLAZO DE NUESTRO EXAMEN

<u>Informe</u>	<u>Fecha Límite</u>
Informe Largo (Carta de control interno)	25 días calendarios siguientes a partir de la recepción de la información contable – administrativa. .
Informe Corto (Dictamen a los Estados Financieros)	25 días calendarios siguientes a partir de la recepción de los estados financieros, notas y anexos.

5. INFORMES A EMITIR

Se emitirán los informes finales siguientes:

- Informe sobre el funcionamiento integral del Sistema de Control Interno; conteniendo el detalle de las deficiencias encontradas y sugerencias para superarlas. Incluirá nuestro comentario acerca de aquellas debilidades relevantes del control interno y aspectos de gestión, que sean observadas en el curso de nuestro examen, así como:
 1. Verificación del establecimiento y cumplimiento de las políticas y procedimientos establecidos por de la Asociación para administración y gestión de su liquidez.
 2. Evaluación de los riesgos de tecnología de información que enfrentan.
 3. Verificación y cumplimiento de las operaciones y servicios que ofrece de la Asociación.
 4. Evaluación tributaria, consistente en la verificación en el cumplimiento de las principales obligaciones tributarias a las que se encuentra afecta de la Asociación de acuerdo a las leyes vigentes..
 5. Evaluación de los mecanismos de seguridad y existencias de planes de contingencias por parte de la Asociación para enfrentar situaciones de riesgo que impliquen pérdidas de información o daño de los equipos computarizados utilizados, así como de los demás activos.
 6. Evaluación de los contratos y/o convenios suscritos por de la Asociación y si estos se han efectuado en concordancia a normativa legal, determinándose el cumplimiento de las cláusulas contractuales que en ellos se estipulan.
 7. Determinación del grado del cumplimiento de las medidas correctivas como consecuencia de acciones e informes por la unidad de auditoria interna y auditoria externa efectuada con anterioridad.
- Informe con Dictamen a los Estados Financieros de la Asociación al 31 de diciembre del 2025.

Cada uno de los mencionados informes, será emitido en dos (2) Ejemplares .

DISCUSIÓN DE LOS RESULTADOS DEL EXAMEN

Concluida nuestra evaluación del sistema de control interno, contable, administrativo y mediante coordinación y comunicación de los resultados de nuestro examen, serán discutidos con el propósito de aclaraciones y/o descargos correspondientes antes de emitir el informe final y así analizar las observaciones derivadas del examen y que, a nuestro juicio requieran ser superadas, para una adecuada determinación de los resultados del ejercicio o el fortalecimiento de los controles internos existentes, para un eficiente manejo de las operaciones de la Asociación, a fin de que se tomen las medidas pertinentes orientadas a subsanar las observaciones, operativas y contables.

6. PERSONAL PROFESIONAL A PARTICIPAR

El personal que asignaremos para efectuar el examen Financiero – operativo, estarán integrado por profesionales con amplia experiencia laboral en auditoria del sector financiera de ahorro y crédito, sector privado, asociativo, cooperativo y gubernamental, todos ellos pertenecientes a la plana titular de **PEREZ ALVA & ASOCIADOS S.C.** para la realización del presente examen, la sociedad auditora ha establecido el siguiente equipo de profesionales de condición permanente, ver currículos del personal propuesto en la sección 11 “Otros datos adicionales”:

RELACIÓN DEL EQUIPO PROPUESTO PARA LA AUDITORIA FINANCIERA – OPERATIVA

Nivel Profesional	Nombres y Apellidos	Cargo en la Comisión	Experiencia en entidades y Cooperativas (Años)	Total, Días Calend. (*) 1 día = 8 horas	Horas Asignadas
EQUIPO DE AUDITORES PERMANENTES (Todos Contadores Públicos Colegiados)					
Contador Público Colegiado Certificado	Jorge Antonio Pérez Alva (Socio)	Auditor Supervisor	37	25	200
Contador Público Colegiado	Raúl Martin Gutiérrez Eguren	Auditor Senior	22	25	200
ESPECIALISTAS PERMANENTES (Titulados)					
Ingeniero	Jorge Manuel Diaz Chonate	Especialista de Sistemas	20	03	24

(*) Total de días a emplearse para la auditoria, que incluye trabajo de campo en de la Asociación y elaboración del informe en las oficinas de nuestra sociedad.

Compromiso de la sociedad auditora de no reemplazar al socio supervisor o auditor encargado sin autorización de la Asociación, en caso de fuerza mayor podrá reemplazarse con otro profesional del mismo o de mayor nivel, en coordinación con la administración de la Asociación. El equipo propuesto para la auditoria, puede incrementarse solo en casos excepcionales, de acuerdo a las necesidades y en situaciones muy especiales, participaran especialistas en Tributación y Economista.

7. CRONOGRAMA DE LA AUDITORIA

Nuestras labores se desarrollaran en visitas, cuya programación ha sido programada para ejecutarse en un periodo de 25 días calendarios de 8 horas diarias y deberá iniciarse en la fecha coordinada con la Gerencia General. En esta visita realizaremos el siguiente trabajo:

- Evaluación del cumplimiento y eficacia de sistema de control interno, consignado el detalle de las deficiencias encontradas y sugerencias para superarlas.



- Verificación del establecimiento y cumplimiento de las políticas y procedimientos establecidos por de la Asociación para administración y gestión de su liquidez.
- Verificación y cumplimiento de las operaciones y servicios que ofrece de la Asociación.
- Evaluación de la gestión administrativa y operativa de la Asociación, en cuanto al cumplimiento de las metas y objetivos trazados en el Plan Operativo Institucional, por el periodo económico a examinar, incidiendo en actividades primordiales propias de su naturaleza, identificando y determinando el grado de solidez, en cuanto a los resultados obtenidos en función a los niveles de eficiencia, eficacia y economía.
- Evaluación tributaria, consistente en la verificación en el cumplimiento de las principales obligaciones tributarias a las que se encuentra afecta de la Asociación de acuerdo a las leyes vigentes. Elaboración de las recomendaciones sobre el cumplimiento e implementación de los dispositivos tributarios vigentes.
- Revisión de las cuentas de ingresos y gastos (Gestión)
- Evaluación de los contratos y/o convenios suscritos por de la Asociación y si estos se han efectuado en concordancia a la normativa legal aplicable, determinándose el cumplimiento de las cláusulas contractuales que en ellos se estipulan.
- Arqueo de fondos disponibles, valores y otros activos tangibles.
- Evaluación de los registros contables y presupuesto.
- Evaluación de los sistemas de información de la Asociación.
- Evaluación al sistema de procesamiento electrónica de datos.
- Evaluación de los mecanismos de seguridad y existencia de planes de contingencia por de la Asociación.
- Grado de cumplimiento de las observaciones formuladas por las sociedades de auditoria.
- Evaluación del cumplimiento del marco legal (poderes, registro de firmas, Manual de Organización y Funciones, Reglamentos Internos, Libros de Actas, etc.) y Obligaciones Tributarias que regulan las actividades propias de la Asociación.
- Revisión de la situación legal de los inmuebles y su registro.
- Revisión de las cuentas de gastos u obligaciones que indican en los resultados, específicamente contratos de servicios profesionales y otros servicios.
- Opinión sobre los juicios civiles, penales y laborales.
- Confirmación de saldos bancarios, otras cuentas por cobrar y pagar.
- Inspección física de activos fijos selectivamente, al cierre del ejercicio.
- Cumplimiento de la constitución de las provisiones requeridas por las disposiciones legales.
- Determinar si los saldos de las cuentas (por rendir, por cobrar y por pagar), reflejadas en los Estados Financieros, están debidamente sustentadas, analizadas y registradas en los Libros Principales y Auxiliares de Contabilidad.
- Evaluar la estructura del Sistema de Control Interno, formular recomendaciones para mejorar y fortalecer el sistema de control interno de las operaciones financieras y administrativas,
- Evaluar el grado de cumplimiento de los Contratos y/o Convenios suscritos por la Entidad.



- Estado situacional de los procesos legales iniciados por la Entidad o en contra de ella, estableciendo el grado de contingencia que se deriven de ellos.
- Cumplimiento con revelar en las notas a los Estados Financieros, información requerida por la superintendencia, por las normas internacionales de contabilidad y normas internacionales de información financiera.
- Evaluación de la provisión de beneficios sociales y su aplicación contable.
- Preparación de los informes complementarios.
- Examen final y opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros correspondientes al 31 de diciembre del 2025.

8. COSTO DEL SERVICIO DE AUDITORIA

Los honorarios por nuestros servicios se basan exclusivamente en el tiempo que demanda la ejecución de nuestro trabajo, de acuerdo con el personal asignado para su ejecución y supervisión. Al respecto, es necesario destacar que nuestro objetivo principal es el de mantener una relación constante con ustedes, en consecuencia, para la determinación de nuestros costos lo hemos realizado en base a una cuidadosa revisión del tiempo, costo del personal a ser asumido.

	<u>2025</u>
	S/

COSTO DE NUESTROS HONORARIOS	14,800.00
Impuesto General a las Ventas (IGV 18%)	2,664.00

HONORARIOS TOTALES (*) A TODO COSTO	S/ 17,464.00
	=====

Son: DIECISIETE MIL CUATROCIENTOS SESENTICUATRO Y 00/100 SOLES.

Forma de pago:

- 50 % A la firma del contrato.
- 50 % A la entrega de los Informes Finales.

(*) A Todo Costo

Los gastos de pasajes, hospedaje, alimentación y movilidad interna, que incurrirán el equipo de auditores en sus visitas, para la realización de sus labores en la oficina principal de la localidad , serán asumidas por la **SOCIEDAD AUDITORA**.



9. PROGRAMA TENTATIVO DE AUDITORIA



**PROPUESTA DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA
LA AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE**

PROGRAMA TENTATIVO DE AUDITORIA

INDICE

1.	Fondos Disponibles.....	Página 18
2.	Inversiones – Valores Negociables.....	Página 19
3.	Cuentas por Cobrar	Página 19 al 20
5.	Bienes realizables y adjudicados.....	Página 20
6.	Activo fijo y depreciación acumulada.....	Página 20 al 21
7.	Otros activos.....	Página 21
8.	Depósitos	Página 22
9.	Otros pasivos.....	Página 23
10.	Provisión para beneficios sociales.....	Página 23
11.	Patrimonio.....	Página 24
12.	Ingresos y gastos.....	Página 24 al 25
13.	General.....	Página 25
14.	Libros sociales y contables.....	Página 26
15.	Aspectos tributarios.....	Página 26
16.	Evaluación del sistema de computo.....	Página 26 al 27
17.	Evaluación del sistema de control interno.....	Página 28
18.	Medidas correctivas en relación a las recomendaciones derivadas de las acciones de control efectuadas en ejercicios anteriores.	Página 29



PROCEDIMIENTOS MÍNIMOS A SER APLICADOS

Como parte general de trabajo, enunciamos a continuación los procedimientos mínimos de auditoría que deberá aplicarse en el examen a los estados financieros, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre, el cual será ampliado una vez que se efectué la evaluación completa del sistema de control interno contables. Además de otros que surjan como resultado de nuestra evaluación de control interno.

ESTADOS FINANCIEROS

FONDOS DISPONIBLES

Objetivos

Determinar:

- Si los saldos representan efectivo en Caja-Bancos y se muestran sobre una base uniforme con respecto al año anterior.
- La existencia física de los fondos depositados en bancos.
- Si los fondos existentes tienen el carácter de disponible o existen restricciones sobre dicho saldo.
- La correcta aplicación de los principios contables en lo que respecta a los ingresos y egresos, de los fondos disponibles, durante el ejercicio materia del examen.

PROCEDIMIENTOS	REF P/T	HECHO POR	FECHA
1. Efectuar un arqueo de caja.			
2. Liste los documentos que forman parte de los fondos disponibles, clasificarlos por tipo y/o especie, asimismo, referenciar los datos principales de la transacción.			
3. Evaluar el sistema de reembolso de los fondos fijos, tomando en cuenta la frecuencia en que se produce estos reembolsos.			
4. Revisión de los arqueos tomados al cierre del ejercicio.			
5. Confirmación de saldos bancarios de las cuentas corrientes y los depósitos de la entidad.			
6. Solicite a los bancos la confirmación de firmas autorizadas y modalidad de giro.			
7. Obtenga copia de los extractos bancarios y verifique la conformidad de los saldos, según conciliaciones bancarias.			
8. Revisión de documentación sustentatoria y cruce de cuentas de resultado.			
9. Aplíquese el cuestionario de control interno de caja, con el fin de evaluar el grado de solidez del mismo y la eficiencia administrativa, teniendo presente que las respuestas deben ser confirmadas, modificando en algunos casos el alcance del examen.			
10. Prepare una cedula que muestre los fondos existentes a la fecha del balance bajo examen, con indicación de montos y nombres de los custodios.			



INVERSIONES – VALORES NEGOCIABLES

Objetivos

Determinar:

- Si los títulos y/o valores que sustenten al rubro están en bóveda o en custodias autorizadas por ella.
- Si las bases de registro y valuación son consistentes con el ejercicio anterior.
- Si la renta generada ha sido adecuadamente registrada.

PROCEDIMIENTOS	REF P/T	HECHO POR	FECHA
1. Revisión de la documentación sustentatoria de las inversiones.			
2. Inspección física de títulos y/o valores.			
3. Confirmación de los títulos en poder de terceros.			
4. Pruebas de transacciones y movimientos.			
5. Revisión de la renta generada y su contabilización.			
6. En su valuación y cotización.			

CUENTAS POR COBRAR

Objetivos

Determinar:

- Si los saldos comprenden derechos legítimos de la institución y se muestran sobre una base uniforme con el ejercicio anterior.
- Si los ingresos generados por las operaciones se han contabilizados adecuadamente.
- Si existen saldos antiguos y/o de dudoso cobro.
- Si existe una provisión adecuada para las cuentas de dudosa recuperación.
- La confirmación de la existencia física de los depósitos a la vista, ahorros y a plazos efectuados en otras instituciones financieras.
- La evaluación de las medidas de seguridad y custodia de los depósitos y la disponibilidad de dichos fondos.

PROCEDIMIENTOS	REF P/T	HECHO POR	FECHA
1. Circularización de saldos directos y/o indirectos			
2. Chequeo y análisis selectivo de controles auxiliares.			
3. Pruebas de sumas y conciliaciones de tarjetas auxiliares – análisis – cuenta de control.			
4. Comprobación de cobros posteriores al cierre.			
5. Revisión selectiva de expedientes de crédito con los reglamentos inherentes.			



6. Examinar la documentación sustentatoria y verifique su aprobación.			
7. Efectúe pruebas de cálculos globales y selectivos; cuantifique el monto de intereses y comisiones devengados al cierre del ejercicio y compare los resultados con las cifras registradas en libros.			
8. Compruebe si la aplicación de intereses viene efectuando la entidad de acuerdo a lo autorizado por el organismo rector, según la normatividad vigente.			
9. Verifique si las amortizaciones o recuperaciones por capital e intereses se están cumpliendo según las condiciones establecidas.			
10. Que los importes por cobrar representen acciones de la Asociación, con los que se van a recuperar en el corto plazo.			
11. Que existan las provisiones pertinentes en caso de dudas sobre la cobrabilidad.			
12. Solicite y obtenga un detalle de otras cuentas por cobrar de la institución que cuenten cuando menos lo siguiente: fecha, nombre, concepto, importe y garantía.			

BIENES REALIZABLES Y ADJUDICADOS

Objetivo

Determinar:

- Si las cuentas que involucra este rubro están representadas adecuadamente de acuerdo a su naturaleza.

PROCEDIMIENTOS	REF P/T	HECHO POR	FECHA
1 Verificar el movimiento producido durante el ejercicio económico y revisar aquellas seleccionadas con documentación soporte.			
2 Obtener un detalle de la ubicación, custodia y registros que conforman el saldo.			
3 Efectuar inspección física de los bienes adjudicados y evaluar los mecanismos de control administrativo.			
4 Verificar las principales ventas y/o transferencias de bienes adjudicados durante el ejercicio económico y hechos subsecuentes.			

ACTIVO FIJO Y DEPRECIACION ACUMULADA

Objetivos

Determinar:

- El derecho de posesión y la existencia física de los activos.
- Si existe una adecuada política de capitalización.
- Si la depreciación es calculada sobre bases aceptables y uniformes considerando la probable vida útil.
- Si existen gravámenes sobre los activos.
- Si están adecuadamente cubiertos por un seguro.
- Los métodos de valuación de los activos y su correcta aplicación en concordancia con las disposiciones legales vigentes



PROCEDIMIENTOS	REF P/T	HECHO POR	FECHA
1. Revisión de la documentación sustentatoria por la adquisición de activos fijos.			
2. Obtener saldos de año, adiciones, ventas y/o retiros al cierre del ejercicio.			
3. Inspección física selectiva.			
4. Revisión de las políticas de capitalización y retiros.			
5. Comprobación de los cálculos de depreciación y métodos aplicados en el ejercicio.			
6. Revisión de las revaluaciones de ley.			
7. Establecer la correcta aplicación de los ajustes por inflación.			
8. Evaluar las medidas de control interno adoptados para asegurar y garantizar la custodia mantenimiento y conservación de los activos fijos.			

OTROS ACTIVOS

Objetivos

Determinar:

- Si los saldos presentados en el rubro otros activos se encuentran registrados de acuerdo a Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas.
- Los derechos y vigencia de estos activos.
- Si las adiciones son cargos adecuados y representan costos sustentados.
- Si la existencia física real corresponde a los saldos presentados en registros contables.

PROCEDIMIENTOS	REF P/T	HECHO POR	FECHA
1. Análisis selectivo del movimiento con documentación sustentatoria.			
2. Comprobación de los derechos y vigencia de estos activos.			
3. Examen de la documentación sustentatoria de las operaciones ejecutadas durante el periodo sujeto al examen.			
4. Revisión de las bases de amortización de los cargos diferidos y su consistencia con respecto al año anterior.			
5. Obtener el saldo analítico de otros activos verificar suma y comparar los saldos con los registros auxiliares y el balance.			
6. Establecer la naturaleza y antigüedad de las partidas y coordinar con las áreas que generan estas partidas a efectos de indagar sobre las causas discrepantes.			
7. Verificar las adiciones que se hayan producido durante el ejercicio.			



DEPOSITOS

Objetivos

Determinar:

- Que los listados de obligaciones de la entidad se encuentren debidamente sustentados y conciliados con los registros contables.

PROCEDIMIENTOS	REF P/T	HECHO POR	FECHA
1. Obtener el listado de las acreencias, debidamente clasificado y cuantificado, como sigue: a) Depósitos de ahorros a vista y a plazos. b) Fondos de garantía c) Fondos de contingencias 2. Cruzar la información obtenida, con los datos registrados en libros y confirme su razonabilidad. 3. Seleccionar una muestra de cada tipo de depósito y revise, selectivamente, el movimiento de las operaciones para confirmar la legalidad de la transacción. Particularmente debe observar: a) La conformidad de las firmas registradas y de giro. b) Datos referenciales de identificación del titular de la cuenta o medios de autorización para retiro. 4. Elaborar cartas de circularización y solicite la confirmación directa de saldos de las operaciones, cuyos montos sean los más representativos de la cartera de depósitos. 5. Seleccionar un porcentaje razonable de operaciones de mayor tamaño y determine si la permanencia de dichos saldos obedece a: a) Relaciones de crédito. b) Cuentas pendientes con bancos corresponsales. 6. Verificar si durante el periodo el ejercicio adelantado se ha efectuado conciliaciones de saldos de las diferentes cuentas de depósito. 7. Verificar que la conversión de los depósitos en moneda extranjera, corresponda al tipo de cambio oficial de la fecha de transacción y cierre de operaciones. 8. Comprobar la adecuada aplicación de las diferencias de cambio en el ejercicio. 9. Verificar si la priorización del pago de las obligaciones es de acuerdo a su vencimiento y a las normas internas de la entidad. 10. Aplicar otros procedimientos que consideremos necesario de acuerdo a las circunstancias. 11. Revise los papales de trabajo relativos a la evaluación de control interno de captaciones, a fin de determinar la fortaleza o debilidad del área. 12. Prepare una cedula resumen de la confirmación efectuada consignando las no respondidas. por las respuestas obtenidas separe en columnas las que no tienen diferencias y por las que tienen diferencias, entrégueselas al cliente para que las investigue y nos sustente el porqué de dichas diferencias 13. Concluya sobre el trabajo efectuado.			

OTROS PASIVOS

Objetivos

Determinar:

- La consistencia contable de las cuentas del balance, que constituyen otros pasivos.
- La posición de los saldos que presentan las cuentas, mediante confirmación

PROCEDIMIENTOS	REF P/T	HECHO POR	FECHA
1. Obtener a nivel analítico las cuentas que conforman el rubro “otros pasivos”, conciliar con saldos del balance.			
2. Verificar si las obligaciones tributarias contraídas por la entidad han sido debidamente calculadas y canceladas en su oportunidad.			
3. Evaluar y confirmar si las obligaciones reflejadas en el balance son propias de la entidad.			
4. Revisar los pagos posteriores al cierre del ejercicio, con el fin de determinar los pasivos no registrados.			

PROVISION PARA BENEFICIOS SOCIALES

Objetivos

Determinar:

- Si el monto de la provisión, reflejada en los estados financieros, corresponde a los trabajadores de la entidad.

PROCEDIMIENTOS	REF P/T	HECHO POR	FECHA
1. Efectúe pruebas selectivas de planillas de empleados y obreros y aplique el procedimiento siguiente: a) Verifique los cálculos. b) Solicite, selectivamente, el file del personal y verifique la fecha de ingreso del trabajador versus planilla de remuneraciones. c) Verifique que los montos establecidos según muestra.			
2. Verifique el cálculo de la provisión para CTS considerando la remuneración en planilla y fecha de ingreso del servidor.			
3. Verifique si el monto provisionado está acorde con lo establecido por el Decreto Ley N° 650 y su reglamento.			
4. Verifique si el monto provisionado ha sido depositado en una entidad financiera y/o existen convenios con entidad en los términos establecidos por Decreto Ley N° 650.			
5. Revisión de la contabilidad para determinar y evaluar los criterios seguidos y su razonabilidad.			



PATRIMONIO

Objetivos

Determinar:

- Si el capital social y la reserva están adecuadamente de acuerdo a la escritura y la ley.
- Si se cumplen con los acuerdos y la ley, con respecto a las aplicaciones entre cuentas patrimoniales.
- Si las operaciones que aparecen en las cuentas de patrimonio, corresponden a valores debidamente documentados de propiedad de la entidad.
- La correcta presentación de las cuentas respectivas en el balance general.

PROCEDIMIENTOS	REF P/T	HECHO POR	FECHA
1. Comprobación del capital mediante revisión de la escritura, acuerdos y asientos contables.			
2. Circularización de saldos de aportaciones y examen selectivo de ellas.			
3. Revisión de las aplicaciones de resultados y otras cuentas patrimoniales.			
4. Preparar una cédula de trabajo de los cambios habidos en las diversas cuentas del patrimonio; y, compruebe la validez de los documentos que las respaldan.			
5. Solicite los testimonios, debidamente inscritos en los registros públicos, que sustenten la confirmación del capital social; y confirme las variaciones producidas en el ejercicio.			
6. Analizar y determinar la confirmación del capital social y la emisión de las acciones comunes a su valor nominal.			
7. Verifique que los cambios y aplicaciones efectuadas en las cuentas de reservas, resultados acumulados y otros, cuenten con las aprobaciones respectivas de por la comisión liquidadora de la entidad.			
8. Verificar en libros las acciones pagadas versus el testimonio de su constitución.			
9. Verificar los cálculos aplicados para reservas en estricta aplicación de la Ley.			
10. Aplique otros procedimientos que considere convenientes según las circunstancias.			

INGRESOS Y GASTOS

Objetivos

Determinar:

- Si los ingresos, se ha asociado con sus costos respectivos y viceversa, y si se encuentran contabilizados sobre bases uniformes con respecto al año anterior.
- Las variaciones con respecto a lo presupuestado y lo real del ejercicio anterior.
- Si la documentación sustentatoria de ingresos y gastos reúne los requisitos legales y administrativos del caso.
- Si los ingresos, costos y gastos registrados corresponden al periodo contable, materia del examen.



PROCEDIMIENTOS	REF P/T	HECHO POR	FECHA
1. Comparación de los resultados del ejercicio sujeto a revisión con los del ejercicio anterior y con presupuestos			
2. Ingresos a caja.			
3. Revisión selectiva de gastos administrativos, financieros, otros ingresos y egresos.			
4. Prueba de planillas.			
5. Obtener cuadros comparativos mensuales, de las principales cuentas de ingresos, costos y gastos, y proceder a: a) Determinar las variaciones más significativas en el ejercicio. b) Indagar sobre las variaciones más relevantes a efecto a establecer si obedecen a situaciones normales o poco comunes.			
6. Examinar el presupuesto del ejercicio para ingresos, costos y gastos e investigar las variaciones más importantes.			
7. Revisar selectivamente ingresos y gastos y de naturaleza extraordinaria, y verificar las aprobaciones correspondientes.			
8. Efectuar pruebas selectivas o de muestreo sobre las ventas y contrastar con los ingresos registrados en caja.			
9. Efectuar pruebas necesarias y seguimiento sobre las cuentas que significaron egresos operativos del periodo como: costo de materiales, servicio de terceros, cargas de personal, tributos, cargas diversas de gestión y provisiones del ejercicio; contrastando con los pagos efectuados.			
10. Verificar si dentro de los rubros de gastos e ingresos se han considerado cuentas que corresponden al activo y/o pasivo.			
11. Aplíquese otros procedimientos alternativos y específicos que considera pertinente, según las circunstancias.			

GENERAL

Obtener información básica de la institución relacionada a:

- Las disposiciones y normatividad vigente que rige el funcionamiento de la entidad, con relación a:
 - a) Naturaleza Jurídica.
 - b) Sistema de Organización.
 - c) Sistema Contable – Financiero.
 - d) Sistema Presupuestal.
 - e) Memoria Anual de la Entidad.
- Objetivos, metas y políticas institucionales del ejercicio económico.
- Forma de procesamiento y contabilización de operaciones económico – financiero.
- Flujo gramas de las operaciones y servicios.
- Se aplicará el cuestionario de control interno y los procedimientos de auditoria que considere pertinente, según las circunstancias.



LIBROS SOCIALES Y CONTABLES

Objetivos

Determinar:

- El cumplimiento de los acuerdos de actas.
- La legalidad de los libros.

PROCEDIMIENTOS	REF P/T	HECHO POR	FECHA
1. Extracto de acuerdos significativos y su cumplimiento.			
2. Revisión general de libros obligatorios de acuerdo con dispositivos legales vigentes.			

ASPECTOS TRIBUTARIOS

Objetivos

Determinar:

- Los tributos administrados por la Superintendencia Nacional de Administración Tributaria (SUNAT), Superintendencia Nacional de Aduana (SUNAD), Gobiernos Locales (Municipios), y las Retenciones de Leyes Sociales (ESSALUD o AFP) y otros, a que se encuentra afecta la institución, según el caso.
- Si existe conformidad con la legislación tributaria vigente, el régimen de protección y exoneración del sector.
- Si existe morosidad tributaria y la consecuente derivación de contingencia pecuniaria o amonestaciones administrativas (contingencias).

PROCEDIMIENTOS	REF P/T	HECHO POR	FECHA
1. Revisar si existe una adecuada administración y planificación del cumplimiento de las obligaciones tributarias e impositivas a cargo de la Sunat, Sunad, Essalud o AFP, Municipio y otros.			
2. Hacer un seguimiento y un tes de transacciones, para determinar si se registran los tributos de conformidad con la legislación tributaria vigente incluyendo el régimen de protección y exoneración si lo hubiera.			
3. Revisar la morosidad y, su incidencia pecuniaria o de amonestación, con la finalidad de determinar medidas correctivas eficaces y oportunas.			
4. Revisar y determinar si al cierre de operaciones se ha incluido la totalidad de los tributos y/o retenciones en las "Declaraciones Juradas", las cuales observaremos y determinaremos su presentación adecuadamente a los organismos administrativos correspondientes.			

EVALUACION DEL SISTEMA DE CÓMPUTO

Objetivos

Determinar:

- Si existe una definición de los requerimientos de información, evaluando su efectividad.



- La efectividad de la organización, sistemas y equipos utilizados, opinando sobre aquellos aspectos que pueden generar desvíos con relación a lo previsto y de las operaciones del equipo para proporcionar la información deseada.
- La efectividad de los controles existentes en las áreas de control de datos (In Put y Out Put) y producción de emisión de la información.
- Las comunicaciones y recomendaciones técnicamente factibles y económicamente aceptables destinadas a corregir total o parcialmente los problemas presentados.

PROCEDIMIENTOS	REF P/T	HECHO POR	FECHA
1. Solicite el manual de organización y funciones del área y verifique los procedimientos implementados para el cumplimiento de las funciones asignadas.			
2. Verifique si el sistema informático implementado es concordante con las necesidades de la entidad.			
3. Verifique si se tiene un plan de seguridad del sistema informático y establezca la periodicidad en que éste se revisa para determinar su funcionamiento.			
4. Verifique el tipo de mantenimiento que se da a las computadoras y la frecuencia de estas, estableciendo los tipos de antivirus que poseen.			
5. Verifique si las personas que utilizan el sistema informático son usuarios autorizados y el ingreso a la información está restringido sólo para este grupo.			
6. Establezca con que prioridad se obtiene el backup del disco fijo y si esto se guarda en lugar seguro y aislado.			
7. Revise si se obtiene un directorio actualizado de diskette del backup.			
8. Verifique si se controla que los listados resultantes del proceso son entregados correcta y oportunamente.			
9. Establezca si el software en los niveles de acceso o programas, archivos y pantallas, está restringido sólo a personal autorizado.			
10. Evalúe el control circundante en el P.E.D.			
11. Preparar la hoja de trabajo de control circundante en el P.E.D. para evaluar lo siguiente: a) Controles de la organización en general y la del área de informática. b) Controles para el desarrollo y mantenimiento de los sistemas. c) Controles sobre el equipo, las instalaciones y su seguridad. d) Controles para la seguridad y confiabilidad de los datos. e) Controles sobre los sistemas operativos, lenguajes de programación, programas y paquetes.			
12. Determine el plan operativo de informática para el año.			
13. Evalúe los controles específicos en las aplicaciones siguientes: a) Sistema comercial. b) Sistema de planillas. c) Sistema contable. d) Sistema integral de logística. e) Sistema de control de personal. f) Sistema de asistencia médico – familiar. g) Sistema de información financiera			



EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Para efectos del estudio y evaluación del control interno de las diversas áreas de la Institución, efectuaremos levantamiento "in situ" considerando como base la estructura orgánica vigente.

PROCEDIMIENTOS	REF P/T	HECHO POR	FECHA
Área de Recursos Humanos (Personal) 1. Verificar la existencia del manual de organización y funciones y reglamento interno, si son de conocimiento del personal. 2. Obtener una relación del personal de la entidad con indicación cargos, títulos, experiencia, para determinar si está debidamente racionalizado. 3. Revisión en forma selectiva de file de personal y de Directivos 4. Verificar controles establecidos en la asistencia del personal, puntualidad y permanencia, 5. Evaluar si el personal está capacitado para la labor que desempeñan.			
Área de Operaciones (Caja – Tesorería) 1. Evaluar los registros auxiliares utilizados para el control de ingresos y egresos, los saldos cruzar con los libros contables oficiales. 2. Verificar medidas de seguridad implementadas en el manejo de fondos, tanto en la captación como en su depósito en bancos. 3. Verificar que funcionarios se encuentran autorizados para el manejo de cuentas corrientes y giro de cheques, confirmar con bancos. 4. Verificar las conciliaciones bancarias, saldos de extractos bancarios contra saldos en registros contables. 5. Evaluar que políticas prudenciales se ha adoptado para el manejo de la liquidez en cumplimiento a disposiciones vigentes.			
Área de Contabilidad 1. Verificar si el plan de cuentas y el registro de las operaciones están de acuerdo a la normatividad vigente y de acuerdo a principio de contabilidad generalmente aceptados. 2. Verificar la existencia de un adecuado sistema de archivo de la documentación contable y sustentatoria. 3. Comprobar la oportuna elaboración de los estados financieros.			
Área de Logística (Abastecimiento) 1. Verificar si la adquisición de bienes y servicios se efectúa en las mejores condiciones de precio, calidad, oportunidad y eficiencia. 2. Verificar directivas establecidas para el control y aprobación de las órdenes de compra y/o servicios. 3. Verificar las existencias en almacén, calidad y estado en que se encuentran, si están codificados y si existen controles físicos – Kardex valorizados.			



MEDIDAS CORRECTIVAS EN RELACION A LAS RECOMENDACIONES DERIVADAS DE LAS ACCIONES DE CONTROL EFECTUADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES.

Objetivos

Determinar:

- La verificación y seguimientos de medidas correctivas

PROCEDIMIENTOS	REF P/T	HECHO POR	FECHA
1. Obtener los informes de auditorías de ejercicios anteriores para determinar las observaciones que se encuentran en proceso o por superar.			
2. Verificar si los funcionarios responsables de implementar las recomendaciones han dispuesto las acciones pertinentes.			
3. Establecer si las disposiciones impartidas han sido cumplidas por las áreas correspondientes; y elaborar un cuadro estadístico de las observaciones que se encuentran en proceso o por superar. Verificar las causas por las cuales no se han ejecutado las medidas correctivas.			
4. Verificar el resultado de las acciones de control efectuadas por la oficina de auditoria interna.			

10. PERFIL DE LA FIRMA Y DE LOS SOCIOS

- ❖ ANTECEDENTES DE LA FIRMA
- ❖ DATOS GENERALES DE LA FIRMA
- ❖ CONSTANCIA DE HABILITACION VIGENTE EMITIDO POR EL COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE LIMA
- ❖ CONSTANCIA DE INSCRIPCIÓN Y HABILITACION DEL REGISTRO DE SOCIEDADES DE AUDITORIA EXTERNA (RESAE) EMITIDO POR LA SUPERINTENDENCIA DE BANCA, SEGUROS Y AFP's (SBS)
- ❖ CONSTANCIA DE INSCRIPCIÓN Y HABILITACION DEL REGISTRO DE SOCIEDADES CALIFICADAS PARA AUDITORIA EN ENTIDADES SUJETAS A CONTROL (SOA) EMITIDO POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA ANTES (RUNSA)
- ❖ INFORMACIÓN GENERAL DE LOS SOCIOS DE LA FIRMA, CURRÍCULO Y CONSTANCIA DE HABILITACION VIGENTE DE CADA SOCIO, EMITIDO POR EL COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE LIMA.



ANTECEDENTES DE LA FIRMA

PEREZ ALVA & ASOCIADOS S.C., es una firma de Contadores Públicos Colegiados Certificados que inicia sus actividades, con un staff de socios con estudios de Maestría en **AUDITORIA OPERATIVA** y profesionales con amplia experiencia y de reconocido prestigio en nuestro medio, en los servicios de Auditoria, Consultoría y Asesoría Empresarial.

DATOS GENERALES DE LA FIRMA

Razón social	: PEREZ ALVA & ASOCIADOS S.C.
Registro de Sociedades Civiles	: Partida Electrónica N° 11168495
Registro Único de Contribuyente (RUC)	: 20466658996
Registro de Sociedades de Auditoria (Miembro Hábil) del Colegio de Contadores Público de Lima	: S0736
Registro de Sociedades de Auditoría Externa (RESAE) en la Superintendencia de Banca, Seguro y AFP's	: Resolución SBS N° 01652-2023
Registro de Sociedades de Auditoria (SOA) de la Contraloría General de la República	: 419 (Antes RUNSA)
SOCIO – Representante Legal de la Firma	: CPCC. CAMILO PEREZ LIZARRAGA
SOCIO – Representante de Área de Auditoria	: CPCC. JORGE ANTONIO PEREZ ALVA
Representante de la Firma Auditora	: DR..CPCC. ROLANDO PEREZ ALVA
Oficina Principal de la Firma Auditora	: Jr. Camaná N° 381 Oficina 401- 403 Lima Cercado
Central Telefónica	: (01) 4277636
Celulares Directos	: (01) 999014610 - 995741015 (01) 995741016
E-Mail	: auditoresperezalva@gmail.com
Página Web	: www.perezalvaauditores.com

NUESTRA ORGANIZACIÓN

La estructura orgánica de la firma, ha sido determinada en función a los tipos de servicios que venimos prestando a nuestros clientes.

ESTRUCTURA ORGANICA





COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE LIMA

001- N° 028603



Constancia de Habilitación

El Decano y el Director Secretario del Colegio de Contadores Públicos de Lima, que suscriben, declaran que, en base a los registros de la institución, se ha verificado que:

PEREZ ALVA & ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL

Sociedad: SO736

Se encuentra **HÁBIL**, para el ejercicio de las funciones profesionales que le faculta la Ley N.º 13253 y su modificación Ley N.º 28951 y conforme al Estatuto y Reglamento Interno de este Colegio; en fe de lo cual y a solicitud de parte, se le extiende la presente constancia para los efectos y usos que estime conveniente. Esta constancia tiene vigencia hasta el 31 de MARZO del 2027.

Lima, 30 de ENERO del 2026.

CPC. Francisco Mauro García Espinoza
DECANO



CPC. Elizabeth Claudia Carrascal Paredes
DIRECTOR SECRETARIO

Partida Registral N° 01796283, del Registro de Personas Jurídicas - SUNARP

Av. Arequipa N° 998,
Santa Beatriz, Lima - Perú.

informes@ccplima.org.pe

(01) 480 1293
920 180 071
920 180 083

www.ccplima.org.pe

INSCRIPCION RESAE



SUPERINTENDENCIA
DE BANCA, SEGUROS Y AFP
República del Perú

Lima, 10 de mayo de 2023

RESOLUCIÓN SBS

№ 01652-2023

El Secretario General

VISTA:

La solicitud presentada por el señor Camilo Perez Lizarraga para que se le autorice la inscripción de la sociedad Perez Alva y Asociados Sociedad Civil en el Registro de Sociedades de Auditoria Externa-RESAE, que tiene a su cargo esta Superintendencia; y,

CONSIDERANDO:

Que, por Resolución SBS N° 17025-2010, de fecha 10 de diciembre de 2010, se crea el Registro de Sociedades de Auditoría Externa (RESAE) y se aprueba su Reglamento, en donde deberán inscribirse las empresas de Sociedades de Auditoría Externa, para prestar sus servicios a las empresas señaladas en los artículos 16° y 17° de la Ley N° 26702 y sus modificatorias, Banco de la Nación, Banco Agropecuario, el Fondo MIVIENDA, Corporación Financiera de Desarrollo (COFIDE), Fundación Fondo de Garantía para Préstamos a la Pequeña Industria (FOGAPI), Derramas y Cajas de Pensiones que se encuentren bajo la supervisión de esta Superintendencia, Administradoras de Privadas de Fondo de Pensiones (AFP), Federación Peruana de Cajas Municipales de Ahorro y Crédito (FEPCMAC), Fondo de Cajas Municipales de Ahorro y Crédito (FOCMAC), las Cooperativas de Ahorro y Crédito no autorizadas a captar recursos del público ni operar con terceros; así como a otras entidades que disponga la Superintendencia;

Que, la citada sociedad ha cumplido con los requisitos formales exigidos en el procedimiento N° 106 del Texto Único de Procedimientos Administrativos –TUPA de la Superintendencia de Banca, Seguros y Administradoras Privadas de Fondos de Pensiones, aprobado por Resolución SBS N.º 1678-2018:

Que, contando con la opinión favorable del Departamento de Registros para la inscripción de la sociedad Perez Alva y Asociados Sociedad Civil en el RESAE; y,

De conformidad con lo establecido en la Ley General del Sistema Financiero y del Sistema de Seguros y Orgánica de la Superintendencia de Banca y Seguros, Ley N.º 26702 y sus modificatorias; y lo dispuesto por la Resolución SBS N.º 17025-2010 de fecha 10 de diciembre de 2010.

Los Laureles N° 214 - Lima 27 - Perú Telf. : (511)6309000

Esta es una copia auténtica imprimible de un documento electrónico, archivado por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP. Su autenticidad e integridad pueden ser contrastadas a través de la siguiente dirección web: <https://servicios.sbs.gob.pe/VerificaSBS/validacion>, ingresando el siguiente Código de Verificación: **EA4HDF-001**



Procedimiento por: MELGAR
ROMARION Carlos Enrique I. Ajo
2019-10-04
Cargo: SECRETARIO GENERAL
Fecha y Hora de Emisión: 10:00:00
Nº de Documento: RESOLUCIÓN SBS N 2142
2019 - 2019


SUPERINTENDENCIA
DE BANCA, SEGUROS Y AFP
República del Perú

RESUELVE:

Artículo Primero.- Autorizar la inscripción de la sociedad Perez Alva y Asociados Sociedad Civil en el Registro de Sociedades de Auditoría Externa-RESAE, la misma que será publicada por esta Superintendencia a través de su página web, a partir de lo cual se considera como hábil.

Artículo Segundo.- La habilitación de la sociedad tendrá una vigencia de dos años, contados a partir de la fecha de la presente Resolución y para mantener su calidad de hábil en el RESAE deberá cumplir con la presentación de los documentos señalados en el literal a), hasta g), del artículo 3° del Reglamento del Registro de Sociedades de Auditoría Externa - RESAE.

Regístrese y comuníquese.

CARLOS ENRIQUE MELGAR ROMARIONI
SECRETARIO GENERAL

Los Laureles N° 214 - Lima 27 - Perú Telf. : (511)6309000

Esta es una copia auténtica imprimible de un documento electrónico, archivado por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP. Su autenticidad e integridad pueden ser contrastadas a través de la siguiente dirección web: <https://servicios.sbs.gob.pe/VerificaSBS/validacion>, ingresando el siguiente Código de Verificación: **EA4HDF-001**



RENOVACION RESAE

Firmado digitalmente por: PASTOR MEJIA
Raul Roddy FAU 2013170254 AFP
Cargo: JEFE DE REGISTROS
Fecha y hora de firma: 14/05/2025 12:43:31
N° de documento: OFICIO N 24796-2025-
SBS



SUPERINTENDENCIA
DE BANCA, SEGUROS Y AFP
República del Perú

Lima, 14 de Mayo de 2025

OFICIO N° 24796-2025-SBS

Señor
Camilo Perez Lizarraga
Socio
Perez Alva & Asociados Sociedad Civil
Jr. Camana N° 381, Of. 401
Lima.-

Ref.: Solicitud de renovación en el RESAE

Me dirijo usted, con relación a su comunicación ingresada a esta Superintendencia el 22.04.2025, mediante la cual nos remite la documentación relativa para mantener hábil la inscripción de su representada en el Registro de Sociedades de Auditoría Externa - RESAE, a cargo de esta Superintendencia.

Sobre el particular, se debe indicar que al haber cumplido con lo señalado en el artículo 5° del Reglamento del Registro de Sociedades de Auditoría Externa - RESAE, aprobado mediante la Resolución SBS N° 17025-2010, su representada se mantiene **hábil** en el mencionado Registro, debiendo efectuar su próxima renovación entre el 10.04.2027 y el 10.05.2027.

Atentamente,

RAUL RODDY PASTOR MEJIA
JEFE DE REGISTROS

RPM/PVG/bcht
Expediente N° 2025-39084

Los Laureles N° 214 - Lima 27 - Perú Telf. : (511)6309000

Este es un documento electrónico, archivado por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP. Su autenticidad e integridad pueden ser contrastadas a través de la siguiente dirección web: <https://servicios.sbs.gob.pe/VerificaSBS/validacion>, ingresando el siguiente Código de Verificación: **LB3FT8-001**. La integridad del documento y la autenticidad de la(s) firma(s) pueden ser verificadas en: <https://apps.firmaperu.gob.pe/web/validador.xhtml>





LA CONTRALORÍA
CENTRAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ

InfoSOA

Designación de SOA

RESOA

Sociedades de Auditoría

Retiros, Deméritos y Sanciones vigentes

Manuales y Regulación

Comunicados

RESOA » Sociedades de Auditoría Inscritas en el RESOA

RUC

Razón Social

Departamento

Todos

Q Buscar

Mostrar 10 registros

Sociedad	Fecha de registro	Departamento	Teléfono	Firma Internacional
OTINIANO, VIVANCO Y ASOCIADOS CONTADORES PUBLICOS SOCIEDAD CIVIL	21/08/2015	LIMA	(1)222-0960	
P & S AUDITORES, CONSULTORES S.A.C.	26/05/2021	LIMA	014836229	
PALOMINO & HERRERA AUDITORES ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL	16/09/2022	PIURA	073539052	
PANEZ CHACALIAZA Y ASOC. S.C.R.LTDA	21/08/2015	LIMA	372-6262	
PAREDES Y ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL	13/04/2016	LIMA	2249078	
PATINO Y ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL	02/08/2017	CUSCO	84-241914	
PAUCKAR ROMERO & ASOCIADOS AUDITORES Y CONSULTORES SOCIEDAD ANONIMA CERRADA	21/03/2018	LIMA	7877573	
PAZOS Y LEIVA SOCIEDAD AUDITORA Y CONSULTORA S. CIVIL DE R.L.	19/10/2022	LIMA	4340129	
PEREZ ALVA & ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL	21/08/2015	LIMA	(1)4277636	
PEREZ DIAZ & ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL	31/08/2015	LIMA	5337441	

Mostrando registros del 151 al 160 de un total de 245 registros

Anterior 1 ... 15 16 17 ... 25 Siguiete

© 2025 - Contraloría General de la República del Perú



CONTRALORIA GENERAL
DE LA REPUBLICA

**LA COMISIÓN NACIONAL CLASIFICADORA
DE SOCIEDADES DE AUDITORÍA,
(D. Leg. N° 850)**

CERTIFICA:

Que la Sociedad de Auditoría PEREZ ALVA & ASOCIADOS
SOCIEDAD CIVIL
se encuentra inscrita en el **Registro Único de Sociedades de Auditoría**,
a cargo de la Contraloría General de la República, con el N° 419
Categoría C, con vigencia hasta el 01 de noviembre de 2001

Se expide el presente para los fines de ley.

Lima, **02** de **noviembre** del **2000**




CARMEN HIGAONNA DE GUERRA
Contralora General de la República
Presidenta de la Comisión Nacional
Clasificadora de Sociedades de Auditoría

EXPERIENCIA LABORAL Y PROFESIONAL DE LA SOCIEDAD

La relación que a continuación detallamos, es parte de nuestra cartera de clientes principales a quienes les hemos prestado, o les venimos prestando Servicios de Auditoría, Asesoría, y Servicio Contable durante los últimos años sustentado en la experiencia que tenemos como Auditores de Empresas del Sector Privado, Sector Financiero, Sector Educativo, Sector Agrario, Sector Público, Sector Asociativo y Sector sin Fines de Lucro.

I. SERVICIO DE AUDITORIA

❖ EN EL SECTOR DE INSTITUCIONES NO GUBERNAMENTAL - ONG

➤ ASOCIACION EQUIPO DE EDUCACION Y AUTOGESTION SOCIAL - EDAPROSPRO - Lima

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2025
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2024
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2023
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2021
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2020
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2016
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2015

➤ MICROCREDITO PARA EL DESARROLLO LA CHUSPA - MIDE - Cusco

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2013

➤ ONG FOVIDA - Lima

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2016
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2014
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2013
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2012

➤ Asociación para el Desarrollo Empresarial en Apurímac - ADEA ANDAHUAYLAS

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2022
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2021
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2015
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2013
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2011
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2010

➤ Asociación Nacional de Institutos de Desarrollo del Sector Informal – IDESI NACIONAL

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2010

➤ Instituto de Desarrollo del Sector Informal – IDESI HUANUCO

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2010

❖ EN EL SECTOR DE COLEGIOS PROFESIONALES

➤ Colegio de Contadores Públicos del Callao - Callao

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2011

❖ EN EL SECTOR SIN FINES DE LUCRO

➤ Fondo de Sepelio de La Fuerza Aérea del Perú-FOSEPFAP

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2007

❖ **SECTOR FINANCIERO (Supervisada por la SBS)**

1. **COOPERATIVAS DE AHORRO Y CRÉDITO**

(Institución dedicada a brindar servicios de ahorro y crédito a sus Asociados).

➤ **CAC San José Cartavio Ltda. – La Libertad**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2025

➤ **CAC Emprender Ltda. – Abancay**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2025

➤ **CAC Fondesurco. – Arequipa**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2025
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2018

➤ **CAC Coronel Francisco Bolognesi Ltda. – Lima**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2025
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2023
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2022

➤ **CAC Señor de Quinuapata Ltda. – Ayacucho**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2025
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2023
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2022

➤ **CAC Juan XXIII Ltda. – Lima**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2025
- ✓ Auditoría Financiera – Patrimonio Autónomo, periodo 2025
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2024
- ✓ Auditoría Financiera – Patrimonio Autónomo, periodo 2024
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2022

➤ **CAC Inmaculada Concepción de Canta Ltda. – Canta**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2025
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2022
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2020

➤ **CAC Santo Cristo de Bagazan Ltda.- Rioja – San Martín de Porres.**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2025
- ✓ Auditoría Financiera – Patrimonio Autónomo, periodo 2025
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2018
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2007
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2003

➤ **CAC San Martin de Porres Ltda. - Tarapoto – San Martin**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2025
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2024
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2013
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2007



➤ **CAC Del Sector Industrias Ltda. – Lima**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2025
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2020
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2019
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2018

➤ **CAC Ilo Ltda. - Ilo - Moquegua**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2025
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2020
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2011
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2009
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2005

➤ **CAC Amazonas Ltda. - Amazonas**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2025
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2017
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2015
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2014
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2013

➤ **CAC de los Vendedores Ambulantes de Comas Ltda. - Lima**

- ✓ Auditoría Financiera – Patrimonio Autónomo, periodo 2025
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2024
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2023
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2022
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2021
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2016
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2015
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2014
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2013
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2012

➤ **CAC Del Grupo Entel en Perú Ltda. – Lima**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2024

➤ **CAC San Cosme Ltda. – Lima**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2024

➤ **CAC Del Sector Salud de Ayacucho Ltda. – Ayacucho**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2024

➤ **CAC San Salvador de Milpo Ltda. – Cerro de Pasco**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2024

➤ **CAC Centrocoop Ltda. – Lima**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2024
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2023

➤ **CAC Inclusiva Ltda. – Lima**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2024
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2023



➤ **CAC Cecomsap Ltda. – Puno**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2024
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2021

➤ **CAC De Intelectuales, Líderes y Empresarios Ltda. – Cusco**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2024
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2014

➤ **CAC Toquepala Ltda. - Toquepala - Tacna**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2024
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2013
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2006

➤ **CAC Cabanillas Mañazo Ltda. – Puno**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2024
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2022
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2014

➤ **CAC Señor de los Temblores Ltda. – Cusco**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2024
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2018
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2017

➤ **CAC 15 de Setiembre Ltda. - Lima**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2024
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2017
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2016
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2013

➤ **CAC San Martin de Porres Mercado de Magdalena del Mar Ltda. – Lima**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2024
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2015
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2013
- ✓ Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2012

➤ **CAC Santa Catalina de Moquegua Ltda.- Moquegua**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2024
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2008
- ✓ Examen Especial, periodo 2003
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2002
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2001

➤ **CAC El Amauta Ltda. – Quillabamba - Cusco**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2024
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2023
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2020
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2019
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2016
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2015

➤ **CAC Todo los Santos de Chota Ltda. - Chota – Cajamarca**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2024
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2020
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2014
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2013
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2011
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2010
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2007

➤ **CAC Rondesa Ltda. - Cajamarca**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2019
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2018
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2016
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2015
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2010
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2009
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2008

➤ **CAC Fortalecer Ltda. - Lima**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2024
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2023
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2022
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2021
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2016
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2015
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2010
- Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2007

➤ **CAC Huancavelica Ltda. – Huancavelica**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2024
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2023
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2022
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2020
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2019
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2017
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2006
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2005
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2002

➤ **CAC Norandino Ltda. - Jaén - Cajamarca**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2024
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2020
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2019
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2018
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2015
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2014
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2013
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2012
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2011
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2010
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2009



- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2007
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2006
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2005
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2004
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2003
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2002
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2001

- **CAC San Isidro Ltda. – Lima**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2023

- **CAC Del Oriente Ltda. – San Martin**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2023

- **CAC Pedro Ruiz Gallo Ltda. - Amazonas**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2023
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2011

- **CAC Petroperú Ltda. – Lima**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2023
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2021
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2019
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2016
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2014

- **CAC Quillabamba Ltda. – Quillabamba - Cuzco**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2023
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2013
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2010
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2007
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2002

- **CAC Capital – Lima**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2023
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2022
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2021
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2020
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2019
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2018

- **CAC Para la Integración y Desarrollo Rural Ltda. - Ciderural. - Lima**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2023
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2021
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2013
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2012
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2011
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2010

- **CAC San Cristóbal de Huamanga Ltda.– Huamanga - Ayacucho**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2023
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2022
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2018

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2017
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2016
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2006
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2001

- **CAC San Francisco Javier Ltda. - Lima**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2023
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2022
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2021
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2019
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2018
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2013
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2012
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2011

- **CAC Cuajone Ltda.- Cuajone – Moquegua**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2022
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2003

- **CAC Coopera – Lima**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2022
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2021
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2019

- **CAC Sayari Ltda. – Puno**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2022
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2021
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2020

- **CAC San Miguel Ltda. – Lima**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2022
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2021
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2020
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2018

- **CAC Hosni Ltda. - Lima**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2022
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2019
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2012
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2011

- **CAC De Sub Oficiales de la PNP Santa Rosa de Lima Ltda. – Lima**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2022
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2020
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2017
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2015
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2014

- **CAC Chiquinquirá Ltda.- Caraz - Ancash**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2022
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2015
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2013



- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2004
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2001

- **CAC La Rehabilitadora Ltda.- Lima**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2022
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2021
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2020
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2010
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2009
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2006
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2004
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2002
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2001

- **CAC Santa Verónica Ltda. – Lambayeque**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2021

- **CAC San Juan Bautista – Ancash**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2021
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2019

- **CAC Juan XXIII – Cusco**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2021
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2019

- **CAC Dios Proveedor – Lima**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2021
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2020
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2019

- **CAC Celendín Ltda. - Celendín - Cajamarca**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2021
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2020
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2018
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2017
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2016
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2015
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2013
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2011
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2010
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2007

- **CAC De los Trabajadores de Empresas de Luz y Fuerza Eléctrica Ltda. - Lima**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2021
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2020
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2018
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2017
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2014
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2013
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2011
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2010
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2008



- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2007
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2006
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2002

➤ **CAC Continental Ltda. - Lima**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2021
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2020
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2019
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2016
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2015
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2014
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2011
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2009
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2008
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2006
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2005
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2004

➤ **CAC Trabajadores de Alicorp – Lima**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2020

➤ **CAC Microfinanzas Prisma Ltda. – Lima**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2020
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2015
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2014

➤ **CAC Valle La Leche Ltda. – Lambayeque**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2020
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2016
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2014

➤ **CAC León XIII Ltda.- Trujillo - La Libertad**

- ✓ Examen Especial de Tecnologías de la Información y su Implicancia Legal, Contable periodo 2020
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2019
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2015
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2003

➤ **CAC Fortaleza de Ayacucho Ltda. – Ayacucho**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2020
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2018
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2017
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2016

➤ **CAC Los Andes Cotarusi Aymaraes Ltda. – Chalhuanca - Apurímac**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2020
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2018
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2016
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2012
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2009

➤ **CAC Virgen de las Nieves Ltda. – Coracora - Ayacucho**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2020
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2016
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2015
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2012
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2010
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2007
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2006

➤ **CAC Refinería de Plata y Residuos Anódicos Ltda. - La Oroya - Junín**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2020
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2017
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2016
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2015
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2012
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2011
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2008
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2005
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2004
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2003
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2002
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2001

➤ **CAC El Dorado Ltda. - Lima**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2020
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2019
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2018
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2017
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2015
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2013
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2012
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2010
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2009
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2008
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2007
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2006
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2005
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2003

➤ **CAC Serfinco Ltda. – Lima**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2019
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2016
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2015

➤ **CAC Central Sindical Ltda. – Liman**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2019
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2014
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2013

➤ **CAC Trabajadores del Banco Central de Reserva del Perú Ltda. - Lima**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2019
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2017
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2011
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2007

➤ **CAC Parroquia Santa Rosa de Lima Ltda. - Lima**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2019
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2018
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2016
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2015
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2013
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2011
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2009
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2008
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2005
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2004

➤ **CAC Atlantis Ltda. – Lima**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2018

➤ **CAC San Hilarión Ltda. – Lima**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2018
- ✓ Examen Especial de la Cartera de Créditos, periodo 2011
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2010
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2004

➤ **CAC Chiclayo Ltda. – Lambayeque**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2017

➤ **CAC Señor de los Milagros Ltda. – Cerro de Pasco**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2017
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2013

➤ **CAC Santo Domingo de Guzmán Ltda. - Cuzco**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2016
- ✓ Examen Especial de la Cartera de Créditos, periodo 2011
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2007

➤ **CAC San Francisco de Mocupe Ltda. – Mocupe - Lambayeque**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2015

➤ **CAC de los Trabajadores del Banco de Crédito del Perú Ltda. - Lima**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2015
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2010
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2002

➤ **CAC La Florida Ltda. – Junín**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2014
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2013

➤ **CAC Santa María Magdalena Ltda. – Huamanga - Ayacucho**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2014
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2009
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2007
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2001



➤ **CAC de los Trabajadores de la Volcán Cía. Minera SAA. - Cerro de Pasco**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2014
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2009
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2008
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2001

➤ **CAC Alto Selva Alegre Ltda. - Arequipa**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2014
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2013
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2010
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2009
- Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2008

➤ **CAC Tumán Ltda. - Tumán - Lambayeque**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2014
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2013
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2012
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2011
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2008
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2007
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2006
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2005
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2004
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2003

➤ **CAC Chimú Cartavio Ltda. – La Libertad**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2013

➤ **CAC Tikariy Ltda. - Puno**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2013
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2012

➤ **CAC Tocache Ltda. – Tocache – San Martín**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2013
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2009
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2007
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2004
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2001

➤ **Central Cooperativa de Ahorro y Crédito Caja Central Ltda. - Lima**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2012
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2011
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2004
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2003

➤ **CAC San Pedro Ltda.- Andahuaylas - Abancay**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2012
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2007
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2006
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2005
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2004
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2001

➤ **CAC Coopeancash Ltda. - Lima**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2011

➤ **CAC San Salvador Ltda. - Puno**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2011
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2010

➤ **CAC La Portuaria Ltda. - Lima**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2010
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2009
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2008
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2007
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2005
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2004
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2003
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2002

➤ **CAC Parroquia San Lorenzo Trujillo Ltda.- Trujillo - La Libertad**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2009
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2007
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2005

➤ **CAC Servicoop Ltda.- La Oroya - Junín**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2008
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2007
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2005
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2001

➤ **CAC La Esperanza de Marcona Ltda. - Marcona - Ica**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2007
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2005
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2004
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2003

➤ **CAC Nuestra Señora del Rosario Ltda. – Cajabamba - Cajamarca**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2005
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2003
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2001

➤ **CAC 29 de Agosto de la PNP Ltda. - Lima**

- Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2004

➤ **CAC De Oficiales de la PNP Crnl. Humberto Flores Hidalgo Ltda. - Lima**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2004
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2002
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2001

➤ **CAC Sub. Oficial 3era. SFP José del Carmen Huamán Muñoz - Lima**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2004

- **CAC Emphost Ltda. - Lima**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2004
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2002
- **CAC Marbella de Magdalena Ltda.- Lima**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2003
- **CAC San Pió X Ltda. - Cajamarca**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2002
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2001
- **CAC Servicio Aduanero del Perú Ltda.- Lima**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2000
- **CAC Chiquinquirá Ltda. – Caraz - Ancash**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2000
- **CAC Huancavelica Ltda. - Huancavelica**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2000
- **CAC Santa María Magdalena Ltda. – Huamanga - Ayacucho**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2000

2. CAJAS RURALES DE AHORRO Y CREDITO

- **CRAC Cajamarca S.A.**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2014
 - ✓ Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2014
 - ✓ Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2011
- **Caja Sipán S.A.**
 - ✓ Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2011

3. ENTIDAD DE DESARROLLO DE LA PEQUEÑA Y MICRO EMPRESA

- **Edpyme Marcimex S.A.**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2015
- **Edpyme Credijet del Perú S.A.**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2012
- **Edpyme ProNegocios**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2008
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2007
- **Edpyme de Créditos de Alcance Regional Trujillo SA**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2007

➤ **Edpyme Solidaridad SAC**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2006

4. EMPRESAS DE TRANSFERENCIA DE FONDOS DE DINERO

➤ **Argenper S.A.**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2025
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2024
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2023
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2020
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2019
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2016
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2011
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2010
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2007
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2006
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2005

➤ **Perú Express Servicios Internacionales S.A.**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2024
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2023
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2020
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2019
- ✓ Examen de la Evaluación Interna, periodo 2014
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2011
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2008
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2007
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2006

➤ **Sen Dinero S.A.C.**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa y Examen Especial de Lavado de Activos, periodo 2012

➤ **Jet Perú S.A.**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2012
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2011
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2009
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2008
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2007
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2006
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2005
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2004
- ✓ Examen Especial, periodo 2012
- ✓ Examen Especial, periodo 2011
- ✓ Examen Especial, periodo 2009
- ✓ Examen Especial, periodo 2008

➤ **GFP International S.R.Ltda.**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2009
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2008
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2007
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2006
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2005



- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2004
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2003

➤ **Josilva S.A**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2007
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2006
- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2005

❖ **EN EL SECTOR GUBERNAMENTAL**

➤ **Municipalidad Distrital de Marcabal**

- ✓ Diagnostico Financiero – Operativa, periodo 2006

❖ **EN EL SECTOR PRIVADO**

➤ **Corporacion de Inversiones Ilo S.A.C.**– empresa inmobiliaria dedicada al alquiler de tiendas

- ✓ Auditoría Financiera, periodo 2025

➤ **Electrotiendas del Perú S.A.C.**– empresa dedicada a la Venta de Artefactos

- ✓ Auditoría Financiera, periodo 2015

➤ **Servicios de Perforaciones Diamantina EIRL.** – empresa dedicada a la Perforaciones

- ✓ Auditoría Financiera, periodo 2016
- ✓ Auditoría Financiera, periodo 2015
- ✓ Auditoría Financiera, periodo 2014
- ✓ Auditoría Financiera, periodo 2013
- ✓ Auditoría Financiera, periodo 2012
- ✓ Auditoría Financiera, periodo 2011
- ✓ Auditoría Financiera, periodo 2010
- ✓ Auditoría Financiera, periodo 2009
- ✓ Auditoría Financiera, periodo 2008
- ✓ Auditoría Financiera, periodo 2007
- ✓ Auditoría Financiera, periodo 2006
- ✓ Auditoría Financiera, periodo 2005
- ✓ Auditoría Financiera, periodo 2004

➤ **Comercial Turismo Tacna II S.A.** – empresa dedicada al comercio

- ✓ Examen Especial, periodo 2013

➤ **Oleaginosas Amazónicas S.A.** – Pucallpa empresa dedicada a la Comercialización e industrialización de la Palma Aceitera y derivados

- ✓ Auditoría Financiera, periodo 2011
- ✓ Auditoría Financiera, periodo 2006

➤ **Corporación A y N S.A.C.** – Lima empresa dedicada a la Comercialización de Productos Masivos.

- ✓ Auditoría Financiera, periodo 2011

➤ **Transportes y Servicios Triny S.A.C.** – empresa dedicada al alquileres de vehículos

- ✓ Auditoría Tributaria, periodo 2009



- ✓ Auditoría Tributaria, periodo 2008
- ✓ Auditoría Tributaria, periodo 2007
- **Comercial Turismo Tacna S.A.** – empresa dedicada al transporte de carga
 - ✓ Examen Especial, periodo 2009
- **Transacciones Plurales S.A.**, empresa dedicada a la compra –venta de Invers. y comercio en general de valores y bienes muebles – inmuebles
 - ✓ Auditoría Financiera, periodo 2002
- **Importaciones Children Toys** empresa dedicada a la importación y venta al por mayor de artículos de juguetería y librería
 - ✓ Examen Especial, periodo 2003
- **Botica Virgen de Lourdes** – Cerro de Pasco empresa dedicada a la compra venta de medicamentos y medicinas.
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2001

GRUPO APSA:

- **Atlantic Pacific Import. Export S.A.**, empresa industrial dedicada al servicio de bordados industriales
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2012
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2010
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2003
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2002
- **Distribuidora Textil Peruana S.A.**, empresa industrial dedicada a la industrialización de productos textiles.
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2012
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2003
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2002
- **Bordados Computarizados S.A.**, empresa industrial dedicada a la actividad de bordados computarizados.
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2012
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2003
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2002

GRUPO INCA:

- **Medidores Inca S.A.** empresa industrial dedicada a la elaboración de Productos plásticos en general.
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 1999
- **Medidores Inca Servicios S.A.**, empresa industrial dedicada a la Fabricación y comercialización de medidores.
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 1999

❖ EN EL SECTOR DE COOPERATIVA DE SERVICIOS MÚLTIPLES Y ESPECIALES

- **Cooperativa de Servicios Múltiples Servicio Aduanero del Peru Ltda. – Lima**
 - Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2025
- **Cooperativa de Servicios Múltiples De Oficiales de la PNP Crnl. Humberto Flores Hidalgo Ltda. – Lima**
 - Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2020

- **Coop. de Servicios Especiales Mercado. Ciudad de Dios Ltda.- Lima**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2006
- **Cooperativa de Servicios Múltiples Covida Ltda. - Lima**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2006
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2005
- ❖ **EN EL SECTOR AGRARIO**
 - COOPERATIVA**
 - **Coop. Agraria Industrial Naranjillo Ltda.- Tingo María - Huánuco**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2000
- ❖ **EN EL SECTOR DE SINDICATO**
 - SINDICATO**
 - **Sindicato Nacional de Tecnológicos Médicos de la Seguridad Social - SINATEMSS - Lima**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2019
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2018
- ❖ **EN EL SECTOR ASOCIATIVO**
 - ASOCIACIÓN**

(Entidad dedicada a brindar servicios diversos de bienestar a sus asociados)

 - **Asociación Policía de Investigación del Perú – ASPIP - Lima**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2017
 - **Asoc. de Bienestar Social Seis de Agosto - Lima**
 - ✓ Auditoría de Gestión, periodo 2001
 - **Asoc. Mutualista del Personal de Sub. Oficiales y Especialistas de Servicios de la PNP - AMPSOES**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2000
- ❖ **EN EL SECTOR EDUCACIÓN**

(Entidad educativa dedicada a brindar servicios educación)

 - **Servicios Educativos San José de Monterrico S.A.**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2006
 - **Centro Educativo Particular Alcides Vigo Hurtado**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2001
 - **Centro Educativo Particular Félix Tello Rojas**
 - ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2001

➤ **Centro Educativo Particular Custodio Mita**

- ✓ Auditoría Financiera – Operativa, periodo 2001

II. OTROS TRABAJOS ESPECIALES

❖ **TRABAJOS EN CONSORCIO**

➤ **La Caja Municipal de Crédito Popular de Lima**

- ✓ Elaboración del Diagnóstico del Sistema de Control Interno considerando el marco COSO periodo 2010

Para determinar el nivel de implementación y adecuaciones necesarias de la estructura de control interno de la empresa acorde a lo establecido en las Normas de Control Interno y la Guía para la implementación del Sistema de Control Interno de las entidades del Estado.

❖ **TRABAJOS DE AUDITORIA DE PROYECTOS**

➤ **CAC Para la Integración y Desarrollo Rural Ltda. - Ciderural. - Lima**

- ✓ Auditoría al Proyecto SOS FAIM, periodo 2012
✓ Auditoría al Proyecto SOS FAIM, periodo 2011
✓ Auditoría al Proyecto SOS FAIM, periodo 2010

➤ **CAC Parroquia Santa Rosa de Lima Ltda.**

- ✓ Examen de Evaluación y Revisión de Créditos en Situación Castigados 2016

➤ **CAC Para la Integración y Desarrollo Rural Ltda. - Ciderural. - Lima**

III. SEMINARIOS Y CAPACITACIONES

- | | |
|---|---------------------------------------|
| ➤ CAC Popular Chosica Ltda. – Chosica | Capacitación Lavado de Activo (2019) |
| ➤ Edaprospro - Lima | Capacitación Lavado de Activo (2016) |
| ➤ CAC Virgen de las Nieves – Ayacucho | Capacitación Flujo de Efectivo (2015) |
| ➤ CAC San Salvador Ltda.- Ayaviri – Puno | 2 Seminarios (2013) |
| ➤ CAC Norandino Ltda.- Jaén – Cajamarca | 1 Seminarios (2012) |
| ➤ CAC Ciderural Ltda.-Lima | 1 Capacitación (2012) |
| ➤ CAC El Dorado Ltda.-Lima | Capacitación (2011, 2010 y 2007) |
| ➤ CAC Celendín Ltda.-Celendín – Cajamarca | 4 Seminarios (2008) |
| ➤ CAC Refinería de Plata y Resid. Anódicos Ltda.-La Oroya | Seminario (2006) |
| ➤ CAC La Esperanza de Marcona Ltda.- Marcona - Ica | Seminario (2005) |
| ➤ CAC San Pedro Ltda.– Andahuaylas - Abancay | Seminario (2005-2003) |
| ➤ CAC Servicio Aduanero del Perú Ltda.- Lima | Seminario (2005-2003) |
| ➤ CAC Quillabamba Ltda.– Quillabamba - Cuzco | Seminario (2003) |

IV. TRABAJOS DIVERSOS

- | | |
|--|---|
| ➤ CAC Popular Chosica Ltda. – Chosica | Elaboración e Implementación Gestión de Riesgo (2019) |
| ➤ CAC Refinería de Plata y Residuos Anódicos Ltda.-La Oroya. | Elaboración de Plan de Reflotamiento (2018) |
| ➤ CAC El Dorado – Lima | Elaboración del Plan Estratégico (2013) |
| ➤ CAC San Pedro Ltda.– Andahuaylas - Abancay | Elaboración Manuales (2003) |
| ➤ CAC Norandino – Lima | Elaboración Manuales (2009) |
| ➤ CAC La Rehabilitadora – Lima | Elaboración Manuales (2009) |



➤ CAC Servicoop Ltda.- La Oroya – Junín	Estudio Técnico de Impl. de Ahorros (2007)
➤ CAC Cuajone Ltda.- Cuajone – Moquegua	Elaboración Manuales (2006)
➤ CAC Cuajone Ltda.- Cuajone – Moquegua	Selección de Auditor Interno (2006)
➤ CAC Refinería de Plata y Residuos Anódicos Ltda.-La Oroya.	Elaboración Manuales (2003)
➤ CAC Ntra. Señora del Rosario Ltda.-Cajabamba -Cajamarca.	Elaboración Manuales (2003)
➤ CAC Servicios Aduanero del Perú Ltda. - Lima.	Elaboración Manuales (2003)
➤ CAC La Rehabilitadora Ltda.- Lima	Elaboración Manuales (2003-2002)
➤ Atlantic Pacific Import Export SAC	Toma de Inventario
➤ Distribuidora Textil Peruana SAC	Toma de Inventario
➤ Bordados Computarizados SA	Toma de Inventario

INFORMACIÓN GENERAL DE LOS SOCIOS

Nuestra organización cuenta con la participación de socios con experiencia en los distintos campos anteriormente enunciados, con amplia experiencia laboral y exitosa trayectoria profesional, para su conocimiento incluimos a continuación una síntesis de la experiencia profesional de cada uno de ellos.

CPCC. CAMILO PEREZ LIZARRAGA (SOCIO)

Contador Público Colegiado Certificado, con 53 años de experiencia Profesional, Titulado en la Universidad Nacional Mayor de San Marcos, con matrícula N° 22644 en el Colegio de Contadores Públicos de Lima, Auditor Independiente, especializado en: Auditoria Financiera - Operativa, Finanzas, Tributación, Contabilidad de Costos y Contabilidad Gerencial; cuenta con amplia experiencia como Contador General en diversas empresas privadas. Su experiencia profesional proviene de su labor desarrollada como auditor interno y externo en el ámbito del sector privado, financiero y estatal. Socio – Representante Legal de la firma auditora **PEREZ ALVA & ASOCIADOS S.C.**



CPCC. JORGE ANTONIO PEREZ ALVA (SOCIO)

Contador Público Colegiado Certificado, con 37 años de experiencia profesional, Titulado en la Universidad Nacional Federico Villarreal, con matrícula N° 24853 en el Colegio de Contadores Públicos de Lima, con estudios de Maestría en Auditoria Operativa y especializado en: Finanzas, Tributación, Contabilidad de Costos y Contabilidad Gerencial; cuenta con amplia experiencia como contador general en diversas empresas privadas. Su experiencia profesional de más de 30 años proviene de su labor desarrollada como Auditor Encargado y Supervisor en diversas sociedades auditoras. Actualmente es Socio – Gerente de Auditoria de la firma auditora **PEREZ ALVA & ASOCIADOS S.C.**



DR. CPCC. ROLANDO PEREZ ALVA (SOCIO)

Contador Público Colegiado Certificado y **Abogado**, con 27 años de experiencia profesional, Registrado en el Colegio de Contadores Públicos de Lima con Matrícula No 34017 y Colegio de Abogados de Lima con registro CAL No 66115 y especializado en: Derecho Tributario, Contabilidad de Costos y Contabilidad Gerencial; cuenta con amplia experiencia como Contador General en diversas empresas privadas. Su experiencia profesional proviene de su labor desarrollada como Auditor Encargado y Supervisor en diversas sociedades auditoras. Experto en materia de prevención y lavado de Activos Actualmente es Socio de la firma auditora **PEREZ ALVA & ASOCIADOS S.C.**





CPCC. CAMILO PÉREZ LIZARRAGA
CONTADOR PÚBLICO COLEGIADO CERTIFICADO
AUDITOR INDEPENDIENTE

RESUMEN DEL PERFIL PROFESIONAL

- ❖ Contador Público Colegiado Certificado, egresado de la Universidad Nacional Mayor de San Marcos 1965 - 1969.
- ❖ Con Experiencia en Auditoría Interna y Auditoría Externa.
- ❖ Experiencia profesional en el manejo de Sistemas de Contabilidad en empresas líderes, dando servicios Financieros, Comerciales, Industriales y de Consultoría en áreas de Finanzas, Contabilidad, Administración y Auditoría.
- ❖ Actualmente Socio de la Sociedad de Auditoría **PEREZ ALVA & ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL.**
- ❖ Consultor y Asesor de Empresas por más de 53 años
- ❖ Especialista en Tributación, Costos y Auditoría.
- ❖ Expositor
- ❖ Inscrito en el Colegio de Contadores Públicos de Lima, en el Comité de Auditoría
- ❖ Especialista en Evaluación de riesgos de los negocios.

CURSOS, SEMINARIOS, CONFERENCIAS Y CAPACITACIÓN

Entidad	: Colegio de Contadores – Comité de Auditoría
Tema	: Rol del Auditor en las organizaciones de salud
Tema	: Régimen Tributario en las Cooperativas de Ahorro y Crédito
Tema	: Riesgo en Auditoría
Tema	: Comparación de las NIAS vs. NAGUS
Tema	: NIC 1: Presentación de Estados Financieros
Tema	: Formulación y Comunicación de Hallazgos de Auditoría
Tema	: Reunión de Junta Directiva
Tema	: Auditoría de Transferencia de Fondos del Exterior
Tema	: Normas Técnicas de Control – Aplicación Práctica
Tema	: Evaluación de Transferencia de Precios
Tema	: El Rol del Auditor Interno en las entidades del Sector Público
Tema	: La Auditoría Integral como uno de los Retos de la Profesión Contable
Tema	: Previsiones para una posible Fiscalización por SUNAT
Tema	: Obligaciones Tributarias en el sector Público
Tema	: Dictámenes de Auditoría
Tema	: Importancia del Manual de Auditoría Gubernamental
Tema	: Notas a los estados Financieros de acuerdo a CONASEV y concordados con las NICs
Tema	: Presentación de Estados Financieros a la CONASEV, conforme al reglamento
Tema	: Informes Especiales de Auditoría
Tema	: Preparación de la Información Financiera Auditada
Tema	: Auditoría de Gestión Municipal
Tema	: Declaración Telemática Impuestos aplicados al Sector Público
Tema	: F- 4 Flujo de Efectivo – Sector Público
Tema	: Auditoría de Créditos en Instituciones Financieras
Tema	: Estimaciones Contables



Tema	: Fraude y Error
Tema	: Auditoria Tributaria del Impuesto a la renta – Últimas Modificaciones
Tema	: Casuística del Régimen Especial de Fraccionamiento con Incidencia al Sector Público
Tema	: Reunión Administrativa de Junta Directiva
Tema	: Auditoria Integral en el Sector Público
Tema	: Auditoria Integral en el Sector Público
Tema	: Auditoria de Obras Públicas
Tema	: Planeamiento de Auditoria Tributaria
Entidad	: Colegio de Abogados de Lima
Tema	: Régimen Tributario en las Cooperativas de Ahorro y Crédito
Entidad	: Escuela Nacional de Control – Contraloría General
Tema	: Grafotecnia y Fraude Documentario
Entidad	: Pérez Alva & Asociados S.C.
Tema	: Evaluación de Riesgos en la Cooperativas de Ahorro y Crédito
Tema	: Evaluación y Ejecución Presupuestal en las COOPAC
Tema	: Evaluación y Clasificación de la Cartera de Crédito en las Instituciones Financieras
Tema	: Control Interno en las Cooperativas de Ahorro y Crédito

EXPERIENCIA LABORAL

La relación de solo Cooperativas de Ahorro y Crédito que a continuación detallo, es una parte del Servicios de Auditoria, durante los años en Empresas del sector Financiero, así como también en el Sector Privado, Sector Cooperativo, Sector Asociativo y Sector Público.

1. AUDITOR INDEPENDIENTE

SOCIEDAD AUDITORA PEREZ ALVA & ASOCIADOS S.C. - / Como Socio – Gerente, Supervisor y Encargado:

➤ CAC Fondesurco.	/ Examen de Lavado de Dinero - 1 Periodo
➤ CAC San Martin de Porres Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero – 2 Periodos
➤ CAC Inmaculada Concepción de Santa Ltda.	/ Auditoria Financiera – Operativa -1 Periodo
	/ Examen de Lavado de Dinero - 1 Periodo
➤ CAC San Jose Cartavio Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 1 Periodo
➤ CAC Ilo Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 4 Periodos
➤ CAC Del Sector Industrias Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 1 Periodo
➤ CAC Juan XXIII Ltda. - Lima	/ Auditoria Financiera – Operativa -1 Periodo
	/ Examen de Lavado de Dinero - 2 Periodos
➤ CAC Coronel Francisco Bolognesi Ltda.	/ Auditoria Financiera – Operativa -1 Periodo
	/ Examen de Lavado de Dinero - 2 Periodos
➤ CAC Emprender Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 1 Periodo
➤ CAC Santo Cristo de Bagazan Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 1 Periodo
➤ CAC Amazonas Ltda.	/ Auditoria Financiera – Operativa -1 Periodo
	/ Examen de Lavado de Dinero - 3 Periodos
➤ CAC Señor de Quinuapata Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero – 1 Periodo
	/ Examen de Lavado de Dinero - 3 Periodos
➤ ETF Argenper S.A. Periodos	/ Auditoria Financiera–Operativa - 2
➤ CAC Centrocoop Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 2 Periodos
➤ CAC Toquepala Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 2 Periodos
➤ CAC Norandino Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 1 Periodo
	/ Auditoria Financiera–Operativa -2 Periodos
	/ Examen de Lavado de Dinero - 5 Periodos
➤ CAC Santa Catalina de Moquegua Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero -2 Periodos
	/ Examen Especial - 1 Periodo
➤ CAC Todo los Santos de Chota Ltda.	/ Auditoria Financiera–Operativa - 1 Periodo
	/ Examen de Lavado de Dinero - 3 Periodos
➤ CAC Huancavelica Ltda.	/ Auditoria Financiera–Operativa – 1 Periodo
	/ Examen de Lavado de Dinero - 3 Periodos



➤ CAC Cabanillas Mañazo Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 2 Periodos
➤ CAC Señor de los Temblores Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 1 Periodo
➤ CAC Rondesa Ltda.	/ Auditoría Financiera-Operativa - 1 Periodo
➤ CAC De Intelectuales, Líderes y Empresarios Ltda. - DILE	/ Examen de Lavado de Dinero - 2 Periodos
➤ CAC Inclusiva Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 1 Periodo
➤ CAC Cecomsap Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 2 Periodos
➤ CAC Del Grupo Entel en Perú Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 1 Periodo
➤ CAC San Salvador de Milpo Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 1 Periodo
➤ CAC Del Sector Salud de Ayacucho Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 1 Periodo
➤ CAC 15 de Setiembre Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 1 Periodo
➤ CAC De los Vendedores Ambulantes de Comas Ltda. - Credivac	/ Auditoria Financiera- Operativa-3 Periodos
➤ CAC Electrocoop Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 3 Periodos
➤ CAC San José Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa-3 Periodos
➤ CAC San Martin de Porres Mercado de Magdalena del Mar Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 3 Periodos
➤ CAC San Cosme Ltda. – Lima	/ Auditoria Financiera-Operativa - 7 Periodos
➤ CAC El Amauta Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 5 Periodos
➤ CAC Servicio Aduanero del Perú Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 1 Periodo
➤ CAC San Cristóbal de Huamanga Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos
➤ CAC San Isidro Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 2 Periodos
➤ CAC Del Oriente Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 1 Periodo
➤ CAC Petroperú Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
➤ CAC San José Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 3 Periodos
➤ CAC Pedro Ruiz Gallo Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa -11 Periodos
➤ CAC Ciderural Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 10 Periodos
➤ CAC San Francisco Javier Ltda.	/ Auditoria Financiera – Operativa -1 Periodo
➤ CAC Capital Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 4 Periodos
➤ CAC Fortalecer Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 1 Periodo
➤ CAC Cuaione Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 1 Periodo
➤ CAC De Sub Oficiales de la PNP Santa Rosa de Lima Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos
➤ CAC Sayari Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero – 1 Periodo
➤ CAC Chiquinquirá Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 5 Periodos
➤ CAC La Rehabilitadora Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 2 Periodos
➤ CAC Hosni Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 3 Periodos
➤ CAC Coopera Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 1 Periodo
➤ CAC San Miguel Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 3 Periodos
➤ Asociación para el Desarrollo Empresarial en Apurímac–Andahuaylas ADEA	/ Examen de Lavado de Dinero - 3 Periodos
➤ CAC Fortaleza de Ayacucho Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
➤ CAC Celendín Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
➤ CAC León XIII Ltda.	/ Auditoria Financiera - 4 Periodos
	/ Auditoria Financiera-Operativa – 1 Periodo
	/ Examen de Lavado de Dinero – 1 Periodo
	/ Auditoria Financiera– Operativa- 3 Periodos
	/ Examen de Lavado de Dinero - 4 Periodos
	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo



➤ CAC Los Trabajadores de Empresas de Luz y Fuerza Eléctrica	/ Auditoria Especial – Sistema - 1 Periodo
➤ CAC Parroquia Sta. Rosa de Lima Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 6 Periodos
➤ CAC Central Sindical Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 4 Periodos
➤ CAC Los Andes Cotarusi Aymaraes Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 5 Periodos
➤ CAC San Hilarión Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 4 Periodos
➤ CAC El Dorado Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos
➤ CAC Trabaj. del Bco. Central de Reserva del Perú Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 2 Periodos
➤ CAC Continental Ltda.	/ Auditoria Financiera – Operativa -1 Periodo
➤ Central CAC Caja Central Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 3 Periodos
➤ CAC Marbella de Magdalena Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 3 Periodos
➤ CAC Tikary Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 5 Periodos
➤ CAC San Salvador Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 5 Periodos
➤ CAC Tumán Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 3 Periodos
➤ CAC Coopeancash Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 2 Periodos
➤ CAC La Portuaria Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
➤ CAC Los Trab. Del Bco. de Crédito del Perú	/ Examen de Lavado de Dinero - 2 Periodos
➤ CAC Santa María Magdalena Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
➤ CAC Sub Oficial 3º José del Carmen Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 1 Periodo
➤ CAC 29 de agosto de la PNP Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 5 Periodos
➤ CAC San Pedro Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 4 Periodos
➤ CAC Refinería de Plata y Resid. Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 1 Periodo
➤ CAC Emphost Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 4 Periodos
➤ CAC Oficiales de la PNP CACOP	/ Examen de Lavado de Dinero - 3 Periodos
➤ CAC Quillabamba Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 1 Periodo
➤ CAC Virgen de las Nieves Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 3 Periodos
➤ CAC Alto Selva Alegre Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 3 Periodos
➤ CAC Trab. de Volcán CIA Minera SAA Cerro Pasco Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 3 Periodos
➤ CAC Rondesa Ltda. - Cajamarca	/ Examen de Lavado de Dinero - 2 Periodos
➤ CAC Parroquia San Lorenzo Trujillo Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 3 Periodos
➤ CAC Tocache Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 2 Periodos
➤ CAC La Portuaria Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 3 Periodos
➤ CAC Servicoop Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 3 Periodos
➤ CAC San Pedro Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 2 Periodos
➤ CAC Ntra. Señora del Rosario Ltda.	/ Auditoria Financiera Operativa - 3 Periodos
➤ CAC La Esperanza de Marcona Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 2 Periodos
➤ Sindicato Nacional de Tecnólogos Médicos de la Seguridad Social	/ Examen de Lavado de Dinero - 2 Periodos
	/ Auditoria Financiera - 2 Periodos



COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE LIMA

001- N° 031295



Constancia de Habilitación

El Decano y el Director Secretario del Colegio de Contadores Públicos de Lima, que suscriben, declaran que, en base a los registros de la institución, se ha verificado que:

C.P.C. CAMILO PEREZ LIZARRAGA

MATRICULA: 22644

Se encuentra **HÁBIL**, para el ejercicio de las funciones profesionales que le faculta la Ley N.º 13253 y su modificación Ley N.º 28951 y conforme al Estatuto y Reglamento Interno de este Colegio; en fe de lo cual y a solicitud de parte, se le extiende la presente constancia para los efectos y usos que estime conveniente. Esta constancia tiene vigencia hasta el 31 de MARZO del 2027.

Lima, 18 de MARZO del 2026.

CPC. Francisco Mauro García Espinoza
DECANO



CPC. Elizabeth Claudia Carrascal Paredes
DIRECTOR SECRETARIO

Partida Registral N° 01796283, del Registro de Personas Jurídicas - SUNARP

Av. Arequipa N° 998,
Santa Beatriz, Lima - Perú.

informes@ccplima.org.pe

(01) 480 1293
920 180 071
920 180 083

www.ccplima.org.pe



Colegio de Contadores Públicos de Lima

Registro de Auditores Independientes

El Consejo Director del Colegio de Contadores Públicos de Lima, de conformidad con el Reglamento de Auditoría Independiente, aprobado con fecha 09 de Mayo de 1984, otorga el presente Diploma

al Señor C.P.C. **Camilo Pérez Lizarraga**

Matrícula N.º 22644

quien ha sido calificado para desempeñar las funciones privativas de su profesión en la especialidad de Auditor Independiente.

Lima, 09 de Diciembre de 1999

Agustín
C.P.C. JULIO CESAR TRUJILLO MEZA
RECANO

Sejoo
C.P.C. ANGEL AUGUSTO FELICIANO ROMERO
DIRECTOR SECRETARIO



CPCC JORGE ANTONIO PEREZ ALVA
AUDITOR INDEPEDIENTE
MAGÍSTER

RESUMEN DEL PERFIL PROFESIONAL

- ❖ Contador Público Colegiado Certificado, egresado de la Universidad Nacional Federico Villarreal 1991–1996
- ❖ Con estudios de maestría en Auditoria Operativa en la Universidad Nacional Federico Villarreal
- ❖ Con experiencia profesional en el campo de Auditorías Internas, Externas, Tributarias, De Gestión, Administrativa y de Sistemas Con Experiencia en Auditoría Interna y Auditoría Externa.
- ❖ Con amplio conocimiento integral en el manejo de Sistema de Contabilidad en empresas Comerciales, Industriales, de Servicios, Financieras de Ahorro y Crédito, Asociativas y Gubernamental líderes en nuestro país; así como el estudio del idioma de Inglés Básico y el dominio de Software Informáticos.
- ❖ Actualmente Socio de la Sociedad de Auditoria **PEREZ ALVA & ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL.**
- ❖ Adhieren además a mi éxito profesional haber ocupado cargos de responsabilidad y haber participado en reuniones a nivel gerencial aportando ideas y criterios que han servido para solucionar problemas
- ❖ Actualmente Consultor – Asesor de empresas por más de 37 años
- ❖ Expositor
- ❖ Inscrito en el Colegio de Contadores Públicos de Lima, en el Comité de Auditoria
- ❖ Especialista en Evaluación de riesgos de los negocios.

CURSOS, SEMINARIOS, CONFERENCIAS Y CAPACITACIÓN

Entidad : Colegio de Contadores
Tema : Precio de Transferencia
Tema : Fondos de Inversión de Capitales de Riesgo
Tema : Riesgo en Auditoria
Tema : Comparación de las NIAS vs. NAGUS
Tema : NIC 1: Presentación de Estados Financieros
Tema : Ley del Sistema Nacional de Inversión Pública y su Reglamento
Tema : Auditoria de Estimación Contables
Tema : Formulación y Comunicación de Hallazgos de Auditoria
Tema : Arrendamiento Financiero con Incidencia Tributaria
Tema : La Contraloría y sus Alcances
Tema : Auditoria de Transferencia de Fondos del Exterior
Tema : Normas Técnicas de Control – Aplicación Práctica
Tema : Evaluación de Transferencia de Precios
Tema : El Rol del Auditor Interno en las entidades del Sector Público
Tema : La Auditoría Integral como uno de los Retos de la Profesión Contable
Tema : Beneficios Sociales de los Trabajadores en el Sector Público
Tema : Obligaciones Tributarias en el Sector Público
Tema : Importancia del Manual de Auditoria Gubernamental
Tema : Notas a los Estados Financieros de acuerdo a CONASEV y concordados con las NICs
Tema : Informes Especiales de Auditoria
Tema : Dictámenes de Auditoria



Tema : Preparación de la Información Financiera Auditada
Tema : Auditoria de Gestión Municipal
Tema : Uso de indicadores, en la Auditoria de Gestión
Tema : Auditoria de Créditos en Instituciones Financieras
Tema : Estimaciones Contables
Tema : El Capital: Fuente de Financiamiento
Tema : Fraude y Error
Tema : NIC y su Aplicación Contable y Tributaria al Cierre
Tema : NIC 12 y Cierre Contable
Tema : Medidas de Performance para la Gestión Empresarial
Tema : Cierre del Ejercicio Gravable y las NIC
Tema : Metodología de la Investigación Aplicada a la Auditoria
Tema : El Control Financiero y la Clasificación de Riesgo
Tema : Nuevos Instrumentos Financieros en la Gestión Empresarial
Tema : Tratamiento de los Contratos de Arrendamiento NIC 17
Tema : Auditoria Integral en el Sector Público
Tema : Alcances de la Ley de Reestructuración Patrimonial y sus últimas Modificatorias
Tema : Auditoria de Obras Públicas
Tema : Seguimiento de Medidas Correctivas en Auditoria Gubernamental
Entidad : Pérez Alva & Asociados S.C.
Tema : Evaluación de Riesgos en las Cooperativas de Ahorro y Crédito
Tema : Evaluación y Ejecución Presupuestal en las COOPAC
Tema : Evaluación y Clasificación de la Cartera de Crédito en las Instituciones Financieras
Tema : Control Interno en las Cooperativas de Ahorro y Crédito
Entidad : Colegio de Abogados de Lima
Tema : Régimen Tributario en las Cooperativas de Ahorro y Crédito

EXPERIENCIA LABORAL

La relación de solo Cooperativas de Ahorro y Crédito que a continuación detallo, es una parte del Servicios de Auditoria, durante los años en Empresas del sector Financiero, así como también en Sector Privado, Sector Cooperativo, Sector Asociativo y Sector Público.

1. AUDITOR INDEPENDIENTE

SOCIEDAD AUDITORA PEREZ ALVA & ASOCIADOS S.C. - / Como Socio – Gerente, Supervisor y Encargado:

- | | |
|--|--|
| ➤ CAC Fondesurco. | / Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos
/ Examen de Lavado de Dinero - 1 Periodo |
| ➤ CAC San Martin de Porres Ltda. | / Auditoria Financiera-Operativa - 4 Periodos
/ Examen de Lavado de Dinero – 1 Periodo |
| ➤ CAC Inmaculada Concepción de Canta Ltda. | / Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos
/ Examen de Lavado de Dinero - 2 Periodos |
| ➤ CAC San Jose Cartavio Ltda. | / Auditoría Financiera-Operativa - 1 Periodo |
| ➤ CAC Ilo Ltda. | / Auditoría Financiera-Operativa - 5 Periodos
/ Examen de Lavado de Dinero – 4 Periodos |
| ➤ CAC Del Sector Industrias Ltda. | / Auditoria Financiera-Operativa - 3 Periodos
/ Examen de Lavado de Dinero - 2 Periodos |
| ➤ CAC Juan XXIII Ltda. - Lima | / Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos
/ Examen de Lavado de Dinero - 1 Periodo
/ Examen Patrimonio Autónomo - 2 Periodos |
| ➤ CAC Coronel Francisco Bolognesi Ltda. | / Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos
/ Examen de Lavado de Dinero - 1 Periodo |
| ➤ CAC Emprender Ltda. | / Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo |
| ➤ CAC Santo Cristo de Bagazan Ltda. | / Auditoria Financiera-Operativa - 4 Periodos
/ Examen de Lavado de Dinero - 1 Periodo |
| ➤ CAC Amazonas Ltda. | / Auditoria Financiera-Operativa - 3 Periodos
/ Examen de Lavado de Dinero – 1 Periodo |
| ➤ CAC Señor de Quinuapata Ltda. | / Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos |



➤ CAC De los Vendedores Ambulantes de Comas Ltda.- Credivac	/ Examen de Lavado de Dinero – 1 Periodo / Auditoria Financiera-Operativa- 5 Periodos / Examen de Lavado de Dinero – 3 Periodos / Examen Patrimonio Autónomo - 1 Periodo
➤ Equipo de Educación y Autogestión Social – Edaprospo	/ Auditoria Financiera-Operativa - 3 Periodos
➤ CAC Centrocoop Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos
➤ CAC 15 de Setiembre Ltda.	/ Auditoria Financiera - Operativa -1 Periodo
➤ CAC Toquepala Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 3 Periodos
➤ CAC Norandino Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 6 Periodos / Examen de Lavado de Dinero - 1 Periodo
➤ CAC Santa Catalina de Moquegua Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 3 Periodos / Examen Especial – 2 Periodos
➤ CAC Todos los Santos de Chota Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 6 Periodos / Examen de Lavado de Dinero - 1 Periodo
➤ CAC Huancavelica Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 9 Periodos
➤ CAC Electrocoop Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero – 5 Periodos / Auditoria Financiera-Operativa– 5 Periodos
➤ CAC San José Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero – 6 Periodos / Auditoria Financiera-Operativa-11 Periodos
➤ CAC Cabanillas Mañazo Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero – 7 Periodos / Auditoria Financiera-Operativa - 3 Periodos
➤ CAC Señor de los Temblores Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 1 Periodo / Auditoria Financiera-Operativa - 3 Periodos
➤ CAC Rondesa Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 2 Periodos / Auditoria Financiera-Operativa - 6 Periodos
➤ CAC Cecomsap Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 3 Periodos / Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos
➤ CAC Inclusiva Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 1 Periodo / Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos
➤ CAC San Martin de Porres Mercado. de Magdalena del Mar Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
➤ CAC San Salvador de Milpo Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
➤ CAC Del Sector Salud de Ayacucho Ltda.	/ Auditoria Financiera - Operativa -1 Periodo
➤ CAC San Cosme Ltda. – Lima	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
➤ CAC Servicio Aduanero del Perú Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - Periodos / Examen de Lavado de Dinero - 6 Periodos
➤ CAC Del Grupo Entel en Perú Ltda. – Lima	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
➤ CAC De Intelectuales, Líderes y Empresarios Ltda. - DILE	/ Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos
➤ CAC El Amauta Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 5 Periodos / Examen de Lavado de Dinero - 3 Periodos
➤ ETF Argenper S.A.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 4 Periodos / Examen de Lavado de Dinero - 3 Periodos
➤ ETF Perú Express S.A.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 4 Periodos / Examen de Lavado de Dinero - 4 Periodos
➤ CAC San Cristóbal de Huamanga Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 5 Periodos / Examen de Lavado de Dinero – 2 Periodos
➤ CAC San Isidro Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
➤ CAC Del Oriente Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
➤ CAC Petroperú Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa– 3 Periodos / Examen de Lavado de Dinero – 3 Periodos
➤ CAC Pedro Ruiz Gallo Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos
➤ CAC Para la Integración y Desarrollo Rural – Ciderural Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 3 Periodos / Examen de Lavado de Dinero – 3 Periodos
➤ CAC San Francisco Javier Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 6 Periodos / Examen de Lavado de Dinero - 6 Periodos
➤ CAC Capital Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos / Examen de Lavado de Dinero - 4 Periodos
➤ CAC Fortalecer Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 6 Periodos / Examen de Lavado de Dinero – 1 Periodo



➤ CAC Cuaione Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos / Examen de Lavado de Dinero - 1 Periodo
➤ CAC De Sub Oficiales de la PNP Santa Rosa de Lima Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 4 Periodos / Examen de Lavado de Dinero – 4 Periodos
➤ CAC Sayari Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 3 Periodos / Examen de Lavado de Dinero - 2 Periodos
➤ CAC Chiquinquirá Ltda.	/ Auditoría Financiera-Operativa - 4 Periodos / Examen de Lavado de Dinero – 1 Periodo
➤ CAC La Rehabilitadora Ltda.	/ Auditoría Financiera-Operativa - 6 Periodos / Examen de Lavado de Dinero - 1 Periodo
➤ CAC Hosni Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 4 Periodos / Examen de Lavado de Dinero - 1 Periodo
➤ CAC San Miguel Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 3 Periodos / Examen de Lavado de Dinero - 4 Periodos
➤ CAC Coopera Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 3 Periodos / Examen de Lavado de Dinero - 2 Periodos
➤ CAC San Juan Bautista Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos / Examen de Lavado de Dinero - 2 Periodos
➤ CAC Juan XXIII Ltda. - Cusco	/ Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos / Examen de Lavado de Dinero - 2 Periodos
➤ CAC Santa Verónica Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo / Examen de Lavado de Dinero - 1 Periodo
➤ CAC Celendín Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa– 6 Periodos / Examen de Lavado de Dinero – 4 Periodos
➤ CAC Trab. Empresas de Luz y Fuerza Eléctrica Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa- 4 Periodos / Examen de Lavado de Dinero – 3 Periodos
➤ CAC Continental Ltda.	/ Auditoría Financiera-Operativa - 6 Periodos / Examen de Lavado de Dinero – 4 Periodos
➤ CAC Dios Proveedor Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 3 Periodos / Examen de Lavado de Dinero - 3 Periodos
➤ CAC Coopera Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos / Examen de Lavado de Dinero - 2 Periodos
➤ Asociación para el Desarrollo Empresarial en Apurímac–Andahuaylas ADEA	/ Auditoria Financiera - 4 Periodos
➤ CAC Valle la Leche Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 3 Periodos / Examen de Lavado de Dinero – 2 Periodos
➤ CAC Refinería de Plata y Residuos Anódicos. Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 8 Periodos / Examen de Lavado de Dinero - 4 Periodos
➤ CAC Los Andes Cotarusi Aymaraes Ltda.	/ Auditoría Financiera-Operativa - 4 Periodos / Examen de Lavado de Dinero - 2 Periodos
➤ CAC El Dorado Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 6 Periodos / Examen de Lavado de Dinero - 6 Periodos
➤ CAC Microfinanzas Prisma Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos / Examen de Lavado de Dinero – 1 Periodo
➤ CAC Alicorp Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo / Examen de Lavado de Dinero - 1 Periodo
➤ CAC León XIII Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos / Examen de Lavado de Dinero - 1 Periodo
➤ CAC Serfinco Ltda.	/ Auditoria Especial – Sistema - 1 Periodo / Auditoria Financiera-Operativa–3 Periodos
➤ CAC Trabaj. del Bco. Central de Reserva del Perú Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero–3 Periodos / Auditoria Financiera Operativa - 1 Periodo
➤ CAC Fortaleza de Ayacucho Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 3 Periodos / Auditoria Financiera-Operativa - 3 Periodos
➤ CAC Atlantis Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 3 Periodos / Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
➤ CAC Chiclayo Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero - 1 Periodo / Auditoria Financiera-Operativa – 1 Periodo
	/ Examen de Lavado de Dinero – 3 Periodos



➤ CAC Señor de los Milagros Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos / Examen de Lavado de Dinero – 2 Periodos
➤ CAC Santo Domingo de Guzmán Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos / Examen de Lavado de Dinero – 1 Periodo
➤ CAC Virgen de las Nieves Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 4 Periodos / Examen de Lavado de Dinero – 2 Periodos
➤ CAC Parroquia Sta. Rosa de Lima Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 3 Periodos / Examen de Lavado de Dinero – 3 Periodos
➤ CAC Quillabamba Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 4 Periodos / Examen de Lavado de Dinero-1 Periodo
➤ CAC La Florida Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos / Examen de Lavado de Dinero – 1 Periodo
➤ CAC Tikary Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 3 Periodos / Examen de Lavado de Dinero – 1 Periodo
➤ CAC La Portuaria Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 4 Periodos / Examen de Lavado de Dinero - 2 Periodos / Examen Especial – 2 Periodos
➤ CAC Servicoop Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - Periodos / Examen Especial – 1 Periodo
➤ CAC Tumán Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 5 Periodos / Examen de Lavado de Dinero – 1 Periodo
➤ CAC San Pedro Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 4 Periodos / Examen de Lavado de Dinero - 2 Periodos
➤ CAC San Salvador Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos
➤ CAC Chimú Cartavio Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa – 1 Periodo
➤ CAC Sub Oficial 3° José del Carmen Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero – 1 Periodo
➤ CAC Alto Selva Alegre Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 5 Periodos
➤ CAC Tocache Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 4 Periodos
➤ CAC Coopeancash Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa – 1 Periodo
➤ CAC Trab. Del Bco. de Crédito del Perú Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos
➤ CAC San Hilarión Ltda.	/ Examen de Lavado de Dinero – 2 Periodos
➤ CAC Santa María Magdalena Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 4 Periodos
➤ CAC Trab. De Volcán CIA Minera SAA Cerro Pasco Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 4 Periodos
➤ CAC Parroquia San Lorenzo Trujillo Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 3 Periodos
➤ CAC Oficiales PNP Crnl. Humberto Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa – 1 Periodo
➤ CAC San Pío X Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa – 1 Periodo
➤ CAC Nuestra. Señora del Rosario Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 3 Periodos
➤ CAC La Esperanza de Marcona Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 4 Periodos
➤ Central CAC Caja Central Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos
➤ Coop. Servicio Múltiples de Oficiales PNP Crnl. Humberto Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa – 1 Periodo

EN DIVERSAS SOCIEDADES DE AUDITORIA – He participado como Auditor Supervisor, Encargado y Senior:

• CRAC Selva Central S.A.	/ Auditoria de Gestión – 5 Periodos
• CRAC Selva Central SA	/ Auditoria Financiera Operativa 1 Periodo
• CAC Centrocoop Ltda.	/ Auditoria Financiera Operativa 1 Periodo
• CAC Centromin Ltda.	/ Auditoria Financiera Operativa 1 Periodo
• CAC Sto. Domingo de Guzmán Ltda.	/ Auditoria Financiera Operativa 1 Periodo
• CAC Mercado Central del Callao Ltda.	/ Auditoria Financiera Operativa 1 Periodo
• CAC Promoción Tahuantinsuyo Ltda.	/ Auditoria Financiera Operativa 1 Periodo
• CAC Petroperú Ltda.	/ Auditoria Financiera Operativa 1 Periodo
• CAC Hijos de Ancash Ltda.	/ Auditoria Financiera Operativa 2 Periodos
• CAC Sub. Ofic. 3ra. PNP José del C. Ltda.	/ Auditoria Financiera Operativa 1 Periodo
• CAC 29 de agosto PNP Ltda.	/ Auditoria Financiera Operativa 1 Periodo
• CAC Dos de Mayo Ltda.	/ Auditoria Financiera Operativa 1 Periodo
• CAC Trab. Del IPSS San Jorge Ltda.	/ Auditoria Financiera Operativa 1 Periodo
• CAC All American Cables Ltda.	/ Auditoria Financiera Operativa 1 Periodo



4. SEMINARIOS Y CAPACITACIONES

- | | |
|---|-------------------------|
| • Cooperativa de Ahorro y Crédito Celendín Ltda.– Cajamarca | Seminario 2008 |
| • Pérez Alva & Asociados S.C. | Capacitación Permanente |
| • Cooperativa de Ahorro y Crédito Serv. Aduanero del Perú Ltda. | Seminario 2003 |
| • Cooperativa de Ahorro y Crédito Centromincoop– La Oroya | Capacitación 2000 |

5. OTROS TRABAJOS ESPECIALES

- | | |
|--|--|
| • La Caja Municipal de Crédito Popular de Lima | Elaboración del Diagnóstico del Sistema de Control Interno considerando el marco COSO (2010) |
|--|--|

Para determinar el nivel de implementación y adecuaciones necesarias de la estructura de control interno de la empresa acorde a lo establecido en las Normas de Control Interno y la Guía para la implementación del Sistema de Control Interno de las entidades del Estado.



COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE LIMA

001- N° 031296



Constancia de Habilitación

El Decano y el Director Secretario del Colegio de Contadores Públicos de Lima, que suscriben, declaran que, en base a los registros de la institución, se ha verificado que:

C.P.C. JORGE ANTONIO PEREZ ALVA

MATRICULA: 24853

Se encuentra **HÁBIL**, para el ejercicio de las funciones profesionales que le faculta la Ley N.º 13253 y su modificación Ley N.º 28951 y conforme al Estatuto y Reglamento Interno de este Colegio; en fe de lo cual y a solicitud de parte, se le extiende la presente constancia para los efectos y usos que estime conveniente. Esta constancia tiene vigencia hasta el 31 de MARZO del 2027.

Lima, 18 de MARZO del 2026.

CPC. Francisco Mauro García Espinoza
DECANO



CPC. Elizabeth Claudia Carrascal Paredes
DIRECTOR SECRETARIO

Partida Registral N° 01796283, del Registro de Personas Jurídicas - SUNARP

Av. Arequipa N° 998,
Santa Beatriz, Lima - Perú.

✉ informes@ccplima.org.pe

☎ (01) 480 1293
☎ 920 180 071
☎ 920 180 083

🌐 www.ccplima.org.pe



Colegio de Contadores Públicos de Lima

Registro de Auditores Independientes

El Consejo Director del Colegio de Contadores Públicos de Lima, de conformidad con el Reglamento de Auditoría Independiente, aprobado con fecha 09 de Mayo de 1984, otorga el presente Diploma

al Señor CPB Jorge Antonio Pérez Alva

MATRICULA N° 24853

quien ha sido calificado para desempeñar las funciones propias de la profesión en la especialidad de Auditor Independiente.

Lima, 09 de Diciembre de 1999

[Signature]
D.C. JULIO CESAR TRUJILLO MEZA
DECANO

[Signature]

C.P.C. ANGEL AUGUSTO FELIX ROMERO
DIRECTOR SECRETARIO

UNIVERSIDAD NACIONAL FEDERICO VILLARREAL
ESCUELA UNIVERSITARIA DE POST GRADO



Otorga el Presente

DIPLOMA DE EGRESADO

Jorge Antonio Pérez Alva

A Don(ña):

Por haber aprobado las asignaturas del Plan Curricular correspondientes a los cuatro Ciclos

Académicos del Programa de : **MAESTRIA EN AUDITORIA OPERATIVA**

Lima, 21 de Setiembre de 1999





11. OTROS DATOS ADICIONALES

- ❖ DECLARACION JURADA SOBRE LOS REQUISITOS PARA LA CONTRATACIÓN DE LA AUDITORIA EXTERNA
- ❖ CURRÍCULUM DEL PERSONAL PROPUESTO.

PROPUESTA DE SERVICIOS PROFESIONALES
AUDITORIA FINANCIERA – OPERATIVA

DECLARACIÓN JURADA

En mérito al proceso de selección para contratar los servicios de una sociedad de auditoria externa manifestamos lo siguiente: Yo, CPCC. Jorge Antonio Pérez Alva, socio y representante de la firma de la firma **PEREZ ALVA & ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL**, declaro bajo juramento:

- Que actualmente nos encontramos inscrito y habilitado en el Colegio de Contadores Públicos de Lima, mediante matrícula S0736, en el Registro de Sociedades de Auditoria Externa (RESAE) de la Superintendencia de Banca, Seguros y Administradoras Privadas de Fondos, mediante Resolución SBS N° 4125-2011 y en el Registro de Sociedades Sujetas a Control (SOA) de la Contraloría General de la República, mediante código N° 0419.
- Que la sociedad de auditoria **PÉREZ ALVA & ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL**, los socios y el personal de auditoria propuesto por la firma, tienen conocimiento y dominio de conocer y aceptar las obligaciones y responsabilidades establecidas por la normatividad vigente sobre la realización de la auditoria externa, la confidencialidad de la información obtenida y los requerimientos de rotación del personal, así como contar con la experiencia, infraestructura, equipos y recursos humanos adecuados al volumen y complejidad de las operaciones que realiza de la Asociación.
- Que ni los socios, ni la sociedad de auditoria **PÉREZ ALVA & ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL** han sido objeto de observación y/o sancionados por algún organismo de supervisión como: La Superintendencia de Banca, Seguros y Administradoras Privadas de Fondos de Pensiones (SBS), Contraloría General de la República (CGR) Superintendencia del Mercado de Valores (SMV) u otros organismos público o privado, por la realización de trabajos no satisfactorios, omisión o incumplimiento de las disposiciones sobre las actividades propias de la auditoria externa establecidas en el marco normativo vigente.
- Que ni los socios, ni la sociedad de auditoria **PÉREZ ALVA & ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL**, no tienen vinculación por riesgo único de acuerdo con la normatividad emitida por la SBS, con los Directivos, Gerente o Funcionarios de la Asociación, ni somos socios de la misma.
- Que ni la sociedad, ni sus socios, cónyuges y personal asignado por la sociedad no guardan vinculación por propiedad directa o indirecta, de gestión o de parentesco con de la Asociación, ni con sus directivos, delegados, gerencia, representantes legales o funcionarios principales respectivamente, de acuerdo a la normatividad emitida por esta Superintendencia. Se entenderá como relación de parentesco, a cónyuges y parientes hasta el segundo grado de consanguinidad y el primero de afinidad.
- De no tener calificación negativa en sistema financiero (diferente a Normal) y no tener deudas vencidas con ninguna institución, lo cual es extensible a los socios responsables.
- De conocer y manifestarnos nuestra adhesión en extenso a los aspectos establecidos en las bases del concurso de méritos, convocado para auditar a la institución de acuerdo a los lineamientos establecidos por la normatividad vigente y nos comprometemos a no reemplazar al socio y auditor encargado de la auditoria sin autorización de la Asociación.

Atentamente,

PEREZ ALVA & ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL

CPCC. Jorge Antonio Pérez Alva
Gerente del Área de Auditoria – Sede Perú



REGISTRO DE SOCIEDADES DE AUDITORIA EXTERNA - (RESAE)
LIMA - PERÚ

RAUL MARTIN GUTIERREZ EGUREN

Contador Público Colegiado

POSICIÓN EN LA SOCIEDAD

Actualmente pertenece a la plana de profesionales de la Sociedad **PEREZ ALVA & ASOCIADOS S.C.**, con el cargo de Auditor Senior.

ASIGNACIÓN EN ESTE EXAMEN:

Auditor Senior.

CALIFICACIONES:

Contador Público, egresado de la Universidad de San Martín de Porres. Inscrita en el Colegio de Contadores Públicos de Lima. Con experiencia en Auditoría Externa. Asesor de Empresas por más de 22 años.

ANTECEDENTES PROFESIONALES:

Inició su experiencia profesional en el año 2010, en el área de auditoría participando como Auditor en empresas de sector Público, Privado y Financiero. Ha ocupado el cargo de Contralor y Asesor de la empresa. Asesor y Consultor externo de empresas privadas.

ESTUDIOS DE ACTUALIZACIÓN Y CAPACITACIÓN PROFESIONAL:

- Especialización en Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF – Colegio de Contadores de Lima
- Auditoría Financiera - Colegio de Contadores de Lima
- Especialización en Tributación - Colegio de Contadores de Lima
- Pérez Alva & Asociados S.C.- Control Interno y su incidencia en la Gestión Operativa.
- Pérez Alva & Asociados S.C. - Evaluación de Sistema de Control Interno en las Entidades Financieras.
- Pérez Alva & Asociados S.C. - Prevención de Lavado de Dinero.
- Pérez Alva & Asociados S.C.- Evaluación de Riesgos en las Entidades Financieras.
- Pérez Alva & Asociados S.C.- Evaluación y Ejecución Presupuestal en la Entidades Financieras.
- Pérez Alva & Asociados S.C.- Evaluación y Clasificación de la Cartera de Crédito en Instituciones Financieras.

EXPERIENCIA EN EL CAMPO DE LA AUDITORIA FINANCIERAS Y GESTIÓN:

Evaluación de Sistema de Control Interno y Estados Financieros (Auditorías Financieras – Operativos) – hasta la fecha a las siguientes Cooperativas de Ahorro y Créditos:

- | | |
|--|---|
| ✓ CAC Fondesurco. | / Auditoría Financiera-Operativa - 1 Periodo |
| ✓ CAC San Martín de Porres Ltda. | / Auditoría Financiera-Operativa - 2 Periodos |
| ✓ CAC San José Cartavio Ltda. | / Auditoría Financiera-Operativa - 1 Periodo |
| ✓ CAC Ilo Ltda. | / Auditoría Financiera-Operativa - 1 Periodo |
| ✓ CAC Emprender Ltda. | / Auditoría Financiera-Operativa - 1 Periodo |
| ✓ CAC Santo Cristo de Bagazán Ltda. | / Auditoría Financiera-Operativa - 1 Periodo |
| ✓ CAC Amazonas Ltda. | / Auditoría Financiera-Operativa - 1 Periodo |
| ✓ ETF Argenper S.A. | / Auditoría Financiera-Operativa - 2 Periodos |
| ✓ Equipo de Educación y Autogestión Social - Edaprospo | / Auditoría Financiera-Operativa - 1 Periodo |
| ✓ CAC Centrocoop Ltda. | / Auditoría Financiera-Operativa - 2 Periodos |
| ✓ CAC Toquepala Ltda. | / Auditoría Financiera-Operativa - 1 Periodo |



✓ CAC Del Grupo Entel en Perú Ltda. – Lima	/Auditoría Financiera - Operativa - 1 Periodo
✓ CAC 15 de Setiembre Ltda.	/ Auditoria Financiera - Operativa -1 Periodo
✓ CAC Norandino Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos
✓ CAC Señor de los Temblores Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC Santa Catalina de Moquegua Ltda.	/ Auditoría Financiera-Operativa – 1 Periodo
	/ Examen Especial – 2 Periodos
✓ CAC El Amauta Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 3 Periodos
✓ CAC San Salvador de Milpo Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC Cecomsap Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC Cabanillas Mañazo Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos
✓ CAC Del Sector Salud de Ayacucho Ltda. – Ayacucho	/ Auditoria Financiera - Operativa -1 Periodo
✓ CAC Todos los Santos de Chota Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos
✓ CAC Rondesa Ltda.	/ Auditoría Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC De Intelectuales, Líderes y Empresarios Ltda. - DILE	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC San Cristóbal de Huamanga Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos
✓ CAC San Isidro Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC Del Oriente Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC Huancavelica Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 3 Periodos
✓ CAC Señor de Quinuapata Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos
✓ CAC Pedro Ruiz Gallo Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC Cuajone Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC Sayari Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 3 Periodos
✓ CAC Chiquinquirá Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC Inmaculada Concepción de Santa Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos
✓ CAC Cecomsap Ltda. / Auditoria Financiera-Operativa	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC San Juan Bautista Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC Juan XXIII Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC Celendín Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos
✓ CAC San José Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos
✓ CAC Santa Verónica Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ Asociación para el Desarrollo Empresarial en Apurímac – Andahuaylas ADEA	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC Ilo Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC Valle La Leche Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC Fortaleza de Ayacucho Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC Ref. de Plata y Residuos Anódicos Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC Los Andes Cotarusi Aymaraes Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC Microfinanzas Prisma Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC San Miguel Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC Dios Proveedor Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC Electrocoop Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ Cooperativa de Servicios Múltiples de Oficiales PNP Cnel. Humberto Flores Hidalgo Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa -1 Periodo
✓ Sindicato Nacional de Tecnólogos Médicos de la Seguridad Social	/ Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos

Como Auditor Financiero - Operativo se ha desempeñado como AUDITOR SENIOR en Sociedades de Auditoria, lo que ha permitido formular programas, ejecución y Supervisión de auditoría y exámenes especiales, así como la formulación de los informes correspondientes de las entidades del sector público y privado auditadas. Actualmente pertenece a la plana de profesionales de la Sociedad **PEREZ ALVA & ASOCIADOS S.C.**, con experiencia por más de 22 años en Sector Financiero, Privado, Asociativo, Cooperativismo y Público.





JORGE MANUEL DIAZ CHONATE

Ingeniero de Sistemas e Informática

POSICIÓN EN LA SOCIEDAD:

Actualmente pertenece a la Plana de profesionales de la Sociedad **PEREZ ALVA & ASOCIADOS S.C.**, con el Cargo de Especialista de Sistemas.

CALIFICACIONES:

Ingeniero de Sistemas, egresado de la Universidad Alas Peruanas en el año 2006, obteniendo el grado de Ingeniero de Sistemas e Informática. Asesor de empresas por más de 19 años con amplios conocimientos de especialización como Analista, Programador y Soporte Técnico Informático.

ANTECEDENTES PROFESIONALES:

Inicio su experiencia profesional en el año 1994, como Programador y Administrador de Red en el Comando Conjunto de las Fuerzas Armadas, participando como Auditor Especialista de Sistemas en empresas de sector Público, Privado y Financiero. Asesor y Consultor externo de empresas privadas. Ha ocupado el cargo de Jefe de Soporte Técnico, Soporte TI en empresa como BIOS S.R.L, BARREDA MOLLER S. CIVIL DE R.L.

ESTUDIOS DE ACTUALIZACIÓN Y CAPACITACIÓN PROFESIONAL:

- Capacitación de copias de seguridad y recuperación de la información enservidores Windows Server 2012 y 2019, SQL Server 2019.
- Capacitación para la administración de la Consola de Sophos Central.
- Cibertec - Gestión de seguridad de la información y continuidad de negocios.
- Cibertec - Visual Studio 2015 Developer C#
- Cibertec - Visual Studio 2015 Fundamentals C#
- Microsoft Virtual Academy – Aspectos fundamentales de Windows 10
- SQL Server 2012 – Implementación / Administración – Universidad Nacional de Ingeniería
- Taller ITIL – Instituto Cibertec
- 20410 Installing and Configuring Windows Server 201220411 Administering Windows Server 2012
- 20412 Configuring Advanced Windows Server 2012Instituto Cibertec
- Capacitación para la administración del servidor de correo Office 365 y delservidor Sharepoint de la empresa
- Capacitación para la virtualización de servidores bajo VMware ESXi 5.0,VMware Vcenter Converter y VMware Workstation
- 2400 Microsoft Exchange Server – Implementing and Managing MicrosoftExchange Server 2003 - New Horizons Computer Learning Center
- Gestión de Proyectos Informáticos
- Rediseño Empresarial, Procesos de Negocio y Reingeniería de ProcesosSeguridad de las Tecnologías de la Información
- Recuperación de Servidores ante Desastres en Servidores Windows 2003
- 2146 Windows 2003 Server, Administración - New Horizons Computer LearningtCenter
- Pérez Alva & Asociados S.C.- Evaluación de Riesgos en la Entidades Financieras.
- Coopsap - Auditoría Interna Basada En Riesgos Para Las Coopac - 2023



EXPERIENCIA EN EL CAMPO DE AUDITORIA DE SISTEMAS – PROGRAMACION

- Barreda Moller S. Civil DE R.L
 - Bioss S.R.L .
 - Comando Conjunto de las Fuerzas Armadas
 - PEREZ ALVA & ASOCIADOS S.C
- Evaluación de Sistema de Cómputo y Equipos – Desde el 2008 hasta la fecha a las siguientes empresas y Cooperativas de Ahorro y Créditos:

✓ CAC Fondesurco.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC San Martin de Porres Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos
✓ CAC Inmaculada Concepción de Canta Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC San Jose Cartavio Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC Ilo Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC Del Sector Industrias Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC Juan XXIII Ltda.- Lima	/ Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos
✓ CAC Crl- Francisco Bolognesi Ltda. - Lima	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC Emprender Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC Santo Cristo de Bagazan Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC Amazonas Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC Señor de Quinuapata Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ ETF Argenper S.A.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos
✓ CAC Centrocoop Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC Toquepala Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC Inclusiva Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa – 1 Periodo
✓ CAC 15 de Setiembre Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa – 1 Periodo
✓ CAC Norandino Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC Santa Catalina de Moquegua Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa – 1 Periodo
✓ CAC Del Sector Salud de Ayacucho Ltda.	/ Auditoria Financiera - Operativa -1 Periodo
✓ CAC Todos los Santos de Chota Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC Rondesa Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC Cabanillas Mañazo Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC De Intelectuales, Líderes y Empresarios Ltda. - DILE	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC San Salvador de Milpo Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC San Cosme Ltda. – Lima	/ Auditoria Financiera - Operativa -1 Periodo
✓ CAC De los Vendedores Ambulantes de Comas Ltda. .	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC Electrocoop Ltda.	/ Auditoria Financiera - Operativa– 1 Periodo
✓ CAC Del Grupo Entel en Perú Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC Cecomsap Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC San Martin de Porres Mercado. de Magdalena del Mar Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC San José Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC Huancavelica Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa – 1 Periodo
✓ CAC Señor de los Temblores Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC El Amauta Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC Servicio Aduanero del Perú Ltda.- Lima	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ Asociación para el Desarrollo Empresarial – Apurímac – ADEA	/ Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos
✓ Equipo de Educación y Autogestión Social – Edaprospo	/ Auditoria Financiera-Operativa - 2 Periodos
✓ CAC Central Sindical Lima	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC Dios Proveedor	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ CAC Atlantis Ltda.	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ Sindicato Nacional de Tecnólogos Médicos de Seguridad Social	/ Auditoria Financiera-Operativa - 1 Periodo
✓ Centro Educativo Particular Alcides Vigo Hurtado.	/ Auditoria Financiera-Operativa
✓ Centro Educativo Particular Félix Tello Rojas.	/ Auditoria Financiera-Operativa
✓ CAC Central de Cooperativas de Ahorro y Crédito Caja Central	/ Auditoria Financiera-Operativa
✓ ETF G.F.P. International S.R.L.	/ Auditoria Financiera-Operativa



Como Ingeniero de Sistemas se ha desempeñado como ESPECIALISTA DE SISTEMAS en Sociedades de Auditoria, lo que ha permitido formular programas, ejecución y Supervisión de auditoría y exámenes especiales, así como la formulación de los informes correspondientes de las entidades del sector público y privado auditadas.

Actualmente pertenece a la plana de profesionales de la Sociedad **PEREZ ALVA & ASOCIADOS S.C.**, con experiencia por más de 20 años en Sector Financiero, Sector Privado, Sector Asociativo, Sector Cooperativismo y Sector Público.


REPÚBLICA DEL PERÚ

A NOMBRE DE LA NACIÓN

EL RECTOR DE LA UNIVERSIDAD ALAS PERUANAS

INGENIERIAS Y ARQUITECTURA

POR CUANTO: la Facultad de
ha declarado aprobado para optar el Título Profesional, de conformidad con la legislación universitaria vigente,
a Don (ña):

JORGE MANUEL DIAZ CHONATE

POR TANTO: le confiere el *Título Profesional de:*

INGENIERO DE SISTEMAS E INFORMÁTICA

y le expide el presente DIPLOMA para que se le reconozca como tal con los derechos y prerrogativas de ley.

Lima, 16 de diciembre de 2013


OSCAR LAGRAVERE VON MANNBACH Ph. D.
DECANO DE FACULTAD


FIDEL RAMÍREZ PRADO, Ph. D.
RECTOR


CARLOS A. WINKLER VON KROHNE Ph. D.
SECRETARIO GENERAL