

## RESUMEN EJECUTIVO

El presente trabajo es producto de una exhaustiva investigación que da como resultado que existen las condiciones necesarias para hacer realidad la conformación de una área operativa para la Cooperativa de Ahorro y Crédito como es la Unidad de Auditoría Interna, que proporcione mayor control y eficiencia en los procesos operativos en beneficio de sus integrantes, quienes demuestran total predisposición para recibir capacitación en normas y procedimientos operativos relacionados al cooperativismo, y control Interno de esta manera trabajarán en forma organizada en la ejecución del presente proyecto.

La Cooperativa de Ahorro y Crédito de Comerciantes Minoristas Amazonas Ltda. Constituye un potencial generador de la actividad económica de los comerciantes a nivel de la provincia, con sus servicios ha mejorado las condiciones socioeconómicas de sus afiliados quienes confían en la institución que administra sus recursos.

Siendo el Control Interno a nivel administrativo- financiero un aspecto relevante para una institución financiera que administra recursos económicos, es necesario que la Cooperativa Amazonas cuente con la Unidad de Auditoría Interna que será un organismo de apoyo y fortalecimiento a los procesos internos de la Matriz y Sucursales con la cual se busca optimizar los recursos, tanto humanos como económicos y precautelar los intereses de los socios.

Este proyecto proporcionará seguridad, confianza y solidez en el manejo de los recursos financieros con que actualmente cuentan, los mismos que provienen de las aportaciones mensuales, semanales, diarias de todos sus asociados quienes son la razón de ser de la institución y son las fuentes de financiamiento y liquidez propia.

## **EXECUTIVE SUMMARY**

This work is a product of a through investigation which has resulted in that there are conditions to do the creation of an area of operations to the savings and credit cooperative as the unit of internal audit, or which provide greater control and efficiency in the operational processes for the benefit of its members, who demonstrate total willingness to receive training in standards and operating procedures related to the cooperative movement, and in this way internal control will work on organizing in the execution of this project.

The saves and commercial credit cooperative Amazon Ltda. Constitutes a potential generator of economic activity of traders at the level of the province, with its services has improved socio-économic conditions of their members who rely on the institution that manages their resources.

Being the Internal Control at administrative-financial level an important aspect for a financial institution that manages funds it is necessary that cooperative Amazon has the unit of internal audit which shall be a body of support and strengthening of the internal processes of the matrix and branches looking for optimize both human and economic resources, and ensure the interests of the members.

This project will provide security, trust and robustness in the management of the financial resources currently available, those who come from daily, weekly, monthly contributions from all partners who are the reason of the institution and are the sources of funding and its own liquidity.