



**UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO**

**FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES**

**ESCUELA ACADÉMICO PROFESIONAL DE CONTABILIDAD**

Los Riesgos de Corrupción y su Incidencia en la Aplicación del Iso 37001 en  
la Gerencia de Transporte, Tránsito y Seguridad Vial de la Municipalidad de  
Trujillo Año 2018

---

**TESIS PARA OBTENER EL TÍTULO PROFESIONAL**

**DE CONTADOR PÚBLICO**

**AUTORA**

Altamirano Cruz, Charo Sonia

**ASESOR METODÓLOGO**

Moreno Rodriguez, Augusto Ricardo

**ASESOR TEMÁTICO**

Ramirez Garcia, Jaime Roberto

**LÍNEA DE INVESTIGACIÓN**

AUDITORÍA

**TRUJILLO-PERÚ**

**2018**

## **RESUMEN**

Esta investigación se realizó con el objetivo de evaluar la incidencia de los riesgos de corrupción en la aplicación del Iso 37001 en la Gerencia de Transporte, Tránsito y Seguridad Vial de la Municipalidad de Trujillo Año 2018. Para lo cual se empleó teorías pertinentes de diversos autores y el tipo de estudio es descriptivo cuyo diseño de investigación es observacional no experimental. La población fue la Municipalidad Provincial de Trujillo y se tomó como muestra la Gerencia de Transporte, Tránsito y Seguridad Vial ubicada en el distrito de Víctor Larco Herrera-Trujillo-La Libertad. Asimismo, para la recolección de datos se hizo encuestas al personal y entrevistas al subgerente de Transporte y de Seguridad Vial como también se empleó la técnica de tormenta de ideas y análisis documentario, teniendo como resultados que no se capacita al personal en temas anticorrupción, no se ha implementado políticas anticorrupción. Además se identificó a 12 riesgos de corrupción en función a sus procesos y actividades que desarrolla, teniendo así a 2 riesgos de nivel tolerable, 2 de riesgo moderado, 3 de riesgo importante y 5 de riesgo inaceptable que requieren de una atención inmediata por la Alta Dirección.

En conclusión, es necesario la aplicación de controles que establece la ISO 37001, donde abarca el establecer políticas anticorrupción frente a cada riesgo, capacitar al personal en temas anticorrupción e implementar procedimientos y controles razonables de acuerdo con los riesgos de corrupción a los que enfrenta la unidad orgánica.

Palabras clave: Los Riesgos de Corrupción, Evaluación de Riesgos, Iso 37001

## **ABSTRACT**

This research was conducted with the objective of evaluating the incidence of corruption risks in the application of Iso 37001 in the Gerencia de Transporte, Tránsito y Seguridad Vial de la Municipalidad de Trujillo Año 2018. For which the relevant theories of different authors were used and the type of study is descriptive whose research design is non-experimental observational. The population was the Municipalidad Provincial de Trujillo and was taken as a sample Gerencia de Transporte, Tránsito y Seguridad Vial located in the district of Victor Larco Herrera-Trujillo-La Libertad. Likewise, for the collection of data, personnel surveys and interviews with the sub-manager of Transportation and Road Safety were carried out, as was the brainstorming and documentary analysis technique, which resulted in the staff not being trained in anti-corruption issues, anti-corruption policies have been implemented. In addition, 12 corruption risks were identified according to their processes and activities, thus having 2 risks of tolerable level, 2 moderate risk, 3 significant risk and 5 unacceptable risk that require immediate attention by the Alta Address.

In conclusion, it is necessary to apply the controls established by ISO 37001, which includes establishing anti-corruption policies against each risk, training personnel on anti-corruption issues and implementing reasonable procedures and controls in accordance with the corruption risks faced by the organic unit.

Keywords: Corruption Risks, Risk Assessment, Iso 37001