



FACULTAD DE INGENIERÍA

Carrera de Ingeniería de Sistemas Computacionales

“DISEÑO DE UNA APLICACIÓN PARA MONITOREO DEL AJUSTE CONTABLE CONCILIADO Y CONFIDENCIALIDAD DEL ÁREA CONTABLE DE EFECTIVA FINANCIERA, SANTIAGO DE SURCO-2025”

**Trabajo de suficiencia profesional para optar al título
profesional de:**

Ingeniero de Sistemas Computacionales

Autor:

Alvaro Jaime Triveño Ortiz

Asesor:

Dra. Ing. Karina Milagritos Aguilar Julca

<https://orcid.org/0000-0003-1836-3160>




Lima - Perú

2026

Informe de Similitud

Alvaro Jaime Triveño Ortiz

Triveño Ortiz Alvaro Jaime_turnitin.docx

-  Suficiencia Profesional
-  Trabajo de Suficiencia Profesional
-  Asesores

Detalles del documento

Identificador de la entrega
trn:oid:::1:3542099017

Fecha de entrega
18 abr 2026, 6:14 p.m. GMT-5

Fecha de descarga
19 abr 2026, 9:46 a.m. GMT-5

Nombre del archivo
Triveño_Ortiz_Alvaro_Jaime_turnitin.docx

Tamaño del archivo
1.8 MB

81 páginas

15.039 palabras

87.998 caracteres



Página 2 de 87 - Descripción general de integridad

Identificador de la entrega trn:oid:::1:3542099017




7% Similitud general

El total combinado de todas las coincidencias, incluidas las fuentes superpuestas, para ca...

Filtrado desde el informe

- Bibliografía
- Texto citado

Fuentes principales

- 6%  Fuentes de Internet
- 0%  Publicaciones
- 2%  Trabajos entregados (trabajos del estudiante)

Marcas de integridad

N.º de alertas de integridad para revisión

No se han detectado manipulaciones de texto sospechosas.

Los algoritmos de nuestro sistema analizan un documento en profundidad para buscar inconsistencias que permitirían distinguirlo de una entrega normal. Si advertimos algo extraño, lo marcamos como una alerta para que pueda revisarlo.

Una marca de alerta no es necesariamente un indicador de problemas. Sin embargo, recomendamos que preste atención y la revise.

Tabla de contenido

Índice de tablas	6
Índice de Figuras.....	7
RESUMEN EJECUTIVO.....	9
CAPÍTULO I. INTRODUCCIÓN.....	10
CAPÍTULO II. MARCO TEÓRICO	20
CAPÍTULO III. DESCRIPCIÓN DE LA EXPERIENCIA	33
CAPÍTULO IV. RESULTADOS	57
CAPÍTULO V. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.....	69
DECLARACIÓN DE USO DE INTELIGENCIA ARTIFICIAL.....	76
REFERENCIAS	77
ANEXOS	80

Índice de tablas

Tabla 1	Tipología se los servicios financieros.....	15
Tabla 2	Instituciones asociadas para servicios complementarios.....	17
Tabla 3	Proceso del antes y después del ajuste contable	40
Tabla 4	Cuadro de actividades – proyecto ajuste contable.....	44
Tabla 5	Proceso de actividades: cuadro de actividades – proyecto ajuste contable	46
Tabla 6	Proceso ajuste contable conciliado: web service y web panel.....	49
Tabla 7	Proceso ajuste contable: diagrama de clases UML	51

Índice de Figuras

Figura 1	Estructura organizacional del banco compartamos.....	18
Figura 2	Diagrama del proceso del antes y después de ajuste contable	39
Figura 3	Diagrama de flujo de procesos – servicio ajuste contable	42
Figura 4	Diagrama de flujo de procesos – web panel registros ajuste contable.....	43
Figura 5	Diagrama del modelo de procesos automatizado - servicio y panel ajuste contable.....	48
Figura 6	Diagrama de clases UML – proceso ajuste contable	50
Figura 7	Herramienta GeneXus – servicio/programa ajuste contable.....	52
Figura 8	Panel de consulta de ajuste contable	53
Figura 9	Panel detalle de ajuste contable	54
Figura 10	El instrumento de medición permite identificar de manera clara y precisa los procedimientos que conforman el proceso manual de ajuste conciliado.....	57
Figura 11	El Instrumento de medición permite sistematizar los procedimientos que contribuyen a mejorar la ejecución contable.	58
Figura 12	El Instrumento de medición permite garantizar la precisión y confiabilidad del resultado obtenido en el proceso del ajuste contable conciliado.	59
Figura 13	El instrumento de medición monitorea de forma clara y entendible los registros de ajuste contable conciliado.	60
Figura 14	El instrumento de medición garantiza la obtención de información de forma precisa al momento de ejecutar el ajuste contable.....	61
Figura 15	El instrumento de medición obtiene los registros exactos que aportan con la continuidad de la gestión contable a través del monitoreo.....	62
Figura 16	La información generada por el proceso de ajuste contable conciliado	

permite responder de manera clara y precisa a las necesidades específicas de mi área. 63

Figura 17 El proceso de ajuste contable permite que se ejecuta en un tiempo adecuado para las necesidades del área. 64

Figura 18 El servicio de ajuste contable facilita la generación oportuna de registros destinados a las distintas áreas de la financiera. 65

Figura 19 El reporte generado al finalizar el proceso de ajuste contable cumple con las expectativas de mi área. 66

Figura 20 El instrumento de medición permite que el proceso de ajuste contable se desarrolle de manera ordenada y comprensible para el área de contabilidad. 67

Figura 21 El instrumento de medición del ajuste contable conciliado garantiza la confidencialidad de la información contable. 68

RESUMEN EJECUTIVO

La experiencia profesional se desarrolló en Financiera Efectiva S.A., dentro del área de Desarrollo TI, en estrecha colaboración con el equipo de contabilidad. El proyecto abordó la necesidad de implementar un servicio de ajuste contable conciliado, acompañado de un panel de consulta que permitiera visualizar las transacciones resultantes de dicho ajuste. El entorno tecnológico estuvo basado en BANTOTAL, plataforma bancaria sobre la cual se diseñaron y adaptaron los componentes. Para el desarrollo se empleó la herramienta GeneXus, que facilitó la construcción del panel y la integración del servicio, aplicando la metodología Scrum para asegurar iteraciones ágiles y retroalimentación constante. Asimismo, se utilizaron diagramas UML para modelar los procesos y garantizar claridad en la comunicación técnica. El resultado fue un servicio funcional que cumplió con los requerimientos del área usuaria, validado mediante pruebas de calidad realizadas junto al equipo de QA y con la conformidad del usuario final. La comunicación continua con contabilidad permitió mantener la alineación institucional y fomentar la mejora continua. Entre las competencias aplicadas destacan la gestión de proyectos ágiles, el trabajo colaborativo interdisciplinario, la documentación técnica rigurosa, y la capacidad de análisis y solución de problemas, consolidando un aporte tangible a la eficiencia operativa de la organización.

NOTA

El contenido de la investigación no se encuentra disponible en **acceso abierto** por determinación de los propios autores, en concordancia con el Texto Integrado del Reglamento RENATI (artículo 12), la Directiva N°048-2020-CONCYTEC-P que regula el Repositorio Nacional Digital de Ciencia, Tecnología e Innovación de Acceso Abierto (ALICIA) administrado por el pliego Consejo Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación Tecnológica - CONCYTEC y la Ley N° 29733, Ley de Protección de Datos Personales.

REFERENCIAS

- Alvites, L. (2022). *Las conciliaciones bancarias y su influencia en la gestión financiera de una empresa en Pucallpa* [Tesis de licenciatura, Universidad Privada de Pucallpa]. Repositorio Institucional UPP. http://repositorio.upp.edu.pe/bitstream/handle/UPP/607/tesis_miguel.pdf?sequence=1
- BIS Soluciones Blog. (2025, enero 6). ¿Qué es GeneXus? La plataforma Low-Code que revoluciona el desarrollo de software empresarial. BIS Soluciones. Recuperado de <https://www.bissoluciones.com/blog/que-es-genexus>
- Chen, Y., & Zhang, L. (2020). Digital accounting transformation in Chinese financial institutions. *Journal of Accounting and Information Systems*, 24(3), 215–230.
- Forero Fernández, F. A. (2018). Implementación de la Metodología SCRUM en un Ambiente Bancario [Tesis de maestría, Universidad Nacional de Colombia]. Repositorio Institucional UNAL.
- García, M., & Torres, J. (2021). Blockchain applications in auditing and financial reconciliation. *International Journal of Accounting Information Systems*, 40, 100–115.
- García Paz, H. N. (2025). Riesgos del uso de herramientas TI en los procesos operativos, en relación con la auditoría interna de las cajas municipales [Tesis de licenciatura, Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo].
- GENEXUS. (2023). Soluciones inteligentes para el sector finanzas en América. GeneXus. <https://www.genexus.com/es/institucional/historias-de-exito/soluciones-inteligentes-para-el-sector-finanzas-en-america>

Gómez, J. A. (2015). Contabilidad intermedia: ajustes y conciliaciones contables. Alfaomega.

Hernández, R., & López, P. (2019). Impacto de los sistemas ERP en la conciliación bancaria de instituciones financieras mexicanas. *Revista Contaduría y Administración*, 64(2), 1–20.

Hernández, H. (2023). Análisis funcional: Sistema bancario digital [Proyecto académico]. GitHub. <https://github.com/hernan2975/HI-Analisis-Funcional->

Mejía Soto, J. (2016). Contabilidad general: teoría y práctica. Editorial Universidad del Valle.

Lucidchart. (s.f.). ¿Qué es el lenguaje unificado de modelado (UML)? Lucidchart. Recuperado el 1 de marzo de 2026, de <https://www.lucidchart.com/pages/es/que-es-uml>

Pérez-Grau, S. L. (2019). Perspectiva tecnológica de la práctica contable. *Ontología y episteme de la contabilidad de gestión*. *Entramado*, 15(2). <https://doi.org/10.18041/1900-3803/entramado.2.5649> (doi.org in Bing)

Pérez Ipanaqué, L. I. (2023). Proyecto de mejora en el proceso de conciliación bancaria en una empresa del sector financiero [Trabajo de suficiencia profesional, Universidad de Piura]. Repositorio Institucional Pirhua. <https://pirhua.udep.edu.pe/backend/api/core/bitstreams/e7e20e4f-83d0-4edb-96f2-74b5943a4645/content>

Schwaber, K., & Sutherland, J. (2020). La guía de Scrum: La guía definitiva de Scrum, las reglas del juego. Scrum.org. Recuperado de

<https://scrumguides.org/docs/scrumguide/v2020/2020-Scrum-Guide-Spanish.pdf>

Tunque-Lizana, M., & Quispe-Huaman, L. (2025). Aportes de las teorías y paradigmas contables 2018-2024: una revisión sistemática. *Gestionar: revista de empresa y gobierno*, 5(1). <https://doi.org/10.35622/j.rg.2025.01.001> (doi.org in Bing)

Universidad Politécnica Territorial de Mérida Kléber Ramirez. (s.f.). Bases Epistemológicas de la Ciencia Contable. Studocu.

Van Schaik, F. D. J. (2023). Reconciliation of budgeting and accounting. *Public Money & Management*, 43(1), 45–53.

Vega Neyra, C. H. (2024). Impacto de la tecnología digital y la auditoría financiera de los órganos de control institucional de la Región Lima [Tesis de maestría, Universidad Nacional José Faustino Sánchez Carrión].

Warren, C. S., Reeve, J. M., & Duchac, J. (2017). *Contabilidad financiera* (14ª ed.). Cengage Learning.

World Bank. (2015). Inflation adjustments of financial statements in hyperinflationary economies (IAS 29). World Bank Publications.

Zelaya, J., & Saavedra, M. (2023). Sistemas informáticos y sus herramientas en el área contable y financiera de la empresa industrial Epem S.A. del distrito de Ate [Tesis de licenciatura, Universidad Tecnológica del Perú].