**R-13**

Entidad XXXXXXX

Auditoria de Estados Financieros

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

**EVIDENCIAS DE HALLAZGOS**

| **No.** | **Hallazgo** | **Es Significativo** | **Detalle de Evidencias** | **Recomendación de Inclusión** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | Inconsistencias en los registros de ventas | Sí | Se encontraron diferencias del 20% entre los registros y las ventas reportadas. | Incluir en el informe de auditoría. |
| **2** | Falta de soporte documental en gastos operativos | Sí | 15 facturas no estaban respaldadas por documentos válidos. | Incluir en el informe de auditoría. |
| **3** | Errores en la conciliación bancaria | No | La conciliación se realizó, pero con errores menores. | No incluir, pero recomendar corrección. |
| **4** | No se registraron ajustes contables necesarios | Sí | Ajustes no registrados en el libro mayor antes del cierre. | Incluir en el informe de auditoría. |
| **5** | Falta de revisión de cuentas por cobrar | Sí | Las cuentas por cobrar no se revisaron en el último trimestre. | Incluir en el informe de auditoría. |

Elaboro:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Fecha:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Revisó:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Fecha:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_