**E-12**

Entidad xxxxxxx

Auditoria de Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024

**HALLAZGOS**

| **No.** | **Hallazgo** | **Criterio** | **Responsable** | **Cargo** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | Inconsistencias en los registros de ventas | El manual de políticas, establece que: Las ventas deben registrarse diariamente según la política interna. | Gerente de Ventas | Gerente de Ventas |
| **2** | Falta de soporte documental en gastos operativos | El manual de políticas, todos los gastos deben estar respaldados por documentos válidos. | Jefe de Finanzas | Jefe de Finanzas |
| **3** | Errores en la conciliación bancaria | El manual de políticas, la conciliación bancaria debe realizarse mensualmente y ser revisada. | Contador | Contador |
| **4** | No se registraron ajustes contables necesarios | El manual de políticas, los ajustes contables deben registrarse antes del cierre del ejercicio. | Responsable de Contabilidad | Responsable de Contabilidad |
| **5** | Falta de revisión de cuentas por cobrar | El manual de políticas, las cuentas por cobrar deben revisarse trimestralmente para asegurar su recuperación. | Gerente de Cuentas por Cobrar | Gerente de Cuentas por Cobrar |

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

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

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

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