**D-8**

Entidad XXXXXXX

Auditoría de Procesos

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

**Conciliar periódicamente las cifras de ventas con registros contables y bancarios, investigando diferencias significativas**

**Objetivo del Procedimiento:** Conciliar periódicamente las cifras de ventas con registros contables y bancarios, investigando diferencias significativas.

| **Objetivo del Procedimiento** | **Población** | **Muestra** | **Descripción del Procedimiento** |
| --- | --- | --- | --- |
| Asegurar la exactitud de las cifras de ventas y detectar manipulaciones | Reportes de ventas mensuales y estados de cuenta bancarios | 2 meses seleccionados (ej. octubre y noviembre) | Conciliar cifras registradas en ERP con contabilidad general y depósitos bancarios |

| **Mes** | **Ventas según ERP** | **Ventas según Contabilidad** | **Depósitos Bancarios** | **Observaciones** | **Evidencia Adjunta** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Octubre | 100,000 USD | 100,000 USD | 99,800 USD | Diferencia de 200 USD en depósito (en proceso) | Reportes ERP, mayor contable, estados bancarios |
| Noviembre | 120,000 USD | 120,000 USD | 120,000 USD | Sin diferencias | Reportes ERP, mayor contable, estados bancarios |

**Conclusión:**  
Las conciliaciones muestran consistencia entre las cifras de ventas y contabilidad. Se halló una diferencia menor en octubre (200 USD) que se está investigando con el banco. No se observan indicios de fraude.

|  |  |
| --- | --- |
| **Firma:** | **Firma:** |
| **Elaborado por:** | **Revisado por:** |
| **Fecha:** | **Fecha:** |