**H-6**

Entidad XXXXXXX

Auditoría de Procesos

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

**Pruebas de Control Analizar transacciones inusuales**

| **Transacción** | **Fecha** | **Proveedor** | **Variación Detectada** | **Observaciones** | **Evidencia Adjunta** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 101 | 29/10/2024 | Prov. Nuevo A | Descuento fuera de rango | Descuento 20% sin registro de aprobación | Correo interno, ERP |
| 102 | 30/10/2024 | Prov. Hist. B | Incremento atípico de precios (5%) | Justificación: alza en materia prima, falta soporte externo | Cotización no encontrada |
| 103 | 31/10/2024 | Prov. Nuevo C | Compra de último minuto | Orden ingresada 1h antes del cierre del mes, sin comentario | Registro ERP sin comentarios |

**Conclusión:**  
Se identificaron transacciones con condiciones comerciales atípicas y falta de documentación. Aunque no se confirma fraude, las irregularidades requieren mayor supervisión y formalización de autorizaciones.

Firma

Auditor

Fecha