**H-7**

Entidad XXXXXXX

Auditoría de Procesos

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

**Comprobar la adecuada segregación de funciones**

| **Puesto** | **Función Principal** | **Pregunta de Entrevista** | **Respuesta** | **Observaciones** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Analista Compras | Registra OCs | "¿Puede aprobar sus propias OCs?" | "No, solo mi supervisor aprueba" | Segregación adecuada |
| Supervisor Compras | Aprueba OCs | "¿Tiene acceso a modificar facturas?" | "No, Contabilidad lo hace" | Funciones diferenciadas |
| Contabilidad | Registra pagos | "¿Autoriza usted las compras?" | "No, solo registro los pagos aprobados" | Roles independientes |

**Conclusión:**  
La segregación de funciones es adecuada. Cada rol tiene límites claros, reduciendo el riesgo de fraude interno. No se detectaron conflictos de interés evidentes.

Firma

Auditor

Fecha