**H-8**

Entidad XXXXXXX

Auditoría Financiera

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

**Revisar el cumplimiento de las políticas de aprobación de compras**

| **N° OC** | **Monto (USD)** | **Descuento Aplicado** | **Límite según Política** | **Aprobación Requerida** | **Aprobación Evidenciada** | **Observaciones** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 201 | 50,000 | 5% | Hasta 10% sin gerente | Supervisor | Sí, por correo | Cumple política |
| 202 | 120,000 | 12% | Mayor a 10% requiere Gerente | Gerente | Falta documentación | No se encontró aprobación formal |

**Conclusión:**  
La mayoría de las OCs cumple con las políticas de aprobación. Se detectó una orden (OC 202) que aplica un descuento superior al límite sin evidencia de la aprobación del gerente. Se recomienda mayor control en la documentación de autorizaciones.

Firma

Auditor

Fecha