**K-5**

Entidad XXXXXXX

Auditoría de Procesos

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

**Pruebas de Validación de la Nómina**

| **Empleado** | **Horas Trabajadas** | **Pago Calculado** | **Pago Registrado** | **Diferencia** | **Documento Revisado** | **Cómo se Detectó** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Juan Pérez | 160 | €1,600.00 | €1,600.00 | €0.00 | Nómina mensual, reporte de asistencia | Comparación entre reporte de asistencia y nómina. |
| Ana López | 180 | €1,800.00 | €1,850.00 | €50.00 | Nómina mensual, reporte de asistencia | Diferencia detectada en conciliación. |

**Hallazgos:**

* Se identificó un error en el pago de Ana López por €50.00, sin evidencia de ajuste posterior.

**Conclusión:** Existen discrepancias menores en los pagos de nómina, lo que indica posibles errores manuales. Se recomienda revisar los controles de cálculo y registro.

Firma

Auditor

Fecha