

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PARRAL  
FERNANDEZ CONN Y ASOCIADOS, S.C.

Monto Observado Total	\$	7,203.60
Monto Aclarado	\$	7,203.60
Importe Pendiente	\$	-

No. Observación	13	Año /Trimestre	2019/04
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA		CONTABILIDAD	
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE		Vestuario, blancos, prendas de protección	

I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	DESCRIPCIÓN	ACCIONES PARA SOLVENTAR
PROBLEMÁTICA	revisar los gastos del mes de diciembre, detectamos que se pagó un importe por concepto de uniformes en el mes de enero de 2019 que estaba en anticipos a proveedores, y en diciembre se canceló este anticipo contra un gasto, del cual no había comprobante fiscal. El proveedor es Roberto Guerra Segura.	ACCIÓN CORRECTIVA Reintegrar el recurso por el monto no comprobado.
PROBLEMÁTICA	No se cumple con el artículo 27 Fr. III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta	ACCIÓN PREVENTIVA Implementar sistemas de control interno efectivos para detectar inconsistencias en el trabajo administrativo de la entidad.
COMENTARIOS DEL ENTE AUDITADO		

II.- HISTORIAL DE SEGUIMIENTO PARA LA SOLVENTACIÓN

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA	PRIMERA FECHA COMPROMISO:	22/05/2020
La entidad tramitó el CFDI con el proveedor Roberto Guerra Segura ya que por una omisión del mismo no se generó en su momento, la factura se timbró con fecha del 22 de mayo del 2020, correspondiendo a un gasto de enero de 2019.	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Solventada

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA	SEGUNDA FECHA COMPROMISO:	
	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	

Entidad	Titular de la Unidad Administrativa	Unidad Administrativa Auditada	Servidor público designado por el titular de la unidad administrativa, o en su caso dejar en blanco	Nombre del Auditor que determinó la observación	Nombre de la Auditoría
Lic. Nora Elena Bueno Gardea Rectora	L.C. Víctor Manuel Mares Duarte Subdirector Administrativo			C.P.C. Luz Elva Conn Fernández	C.P.C. Luz Elva Conn Fernández