

**CEDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1**

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

Monto Observado Total	\$	23,099.00
Monto Aclarado	\$	23,099.00
Importe Pendiente	\$	-

No. Observación	14	Año /Trimestre	2019/04
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA		CONTABILIDAD	
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE		Retencion de ISR por salarios	

**I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA**

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	DESCRIPCIÓN	ACCIONES PARA SOLVENTAR
	Al revisar el registro contable del pago provisional del mes de noviembre detectamos que se registró el pago en Ret. ISR por Salarios en lugar de Ret. ISR por Asimilados a Salarios.	ACCIÓN CORRECTIVA
<b>PROBLEMÁTICA</b>	Falta de atención del personal que elabora la contabilidad	ACCIÓN PREVENTIVA
<b>COMENTARIOS DEL ENTE AUDITADO</b>		Capacitación del personal en materia contable

**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
	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Solventada

Se realizó el ajuste contable corrigiendo las cuentas afectadas.

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