

**CÉDULA DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES AOS-2**

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

Reporte de Observaciones de Auditoría		Cuenta Afectada	
No. Observación	Área Auditada	Gastos del orden social y cultural rectoría	
19/2018/03		Contabilidad	
		DÍA	MES
		15	03
			AÑO
			2019
		Atención	
		26	03
			2019

<b>Monto Observado</b>	\$	4,500.00	<b>ACLARADO</b>	\$	4,500.00	<b>PENDIENTE</b>	\$	-
<b>OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS</b>								

OBSERVACIÓN: Se revisaron los gastos del mes de agosto, detectando un pago por premiación de acuerdo a una convocatoria emitida por la entidad para los alumnos para diseñar un pendón, los premios consistieron en pagos en efectivo autorizados por la rectoría por un monto de lo observado, la convocatoria menciona tres premios de \$1,500.00, \$1,000.00 y \$500.00 para el primer, segundo y tercer lugar, respectivamente, sumando \$3,000.00 en total, sin embargo, otorgaron 2 segundos lugares y 2 terceros lugares, para completar los \$4,500.00, no se muestra evidencia de quien recibió el dinero, sólo un oficio donde mencionan quienes fueron los grupos ganadores. Por ser pagado en efectivo no hay un comprobante fiscal que ampare la disposición de recursos.

ACCIONES REALIZADAS POR EL ÁREA AUDITADA PARA SOLVENTAR: La entidad presenta recibo por parte de los alumnos ganadores donde recibieron el premio.

<b>Estatus de la Observación</b>	Solventada
<b>Estatus de la Fecha Compromiso</b>	

Entidad	Área Auditada	Responsable de la Auditoría
Titular Lic. Nora Elena Bueno Gardea	Área Auditada Titular del Área Lic. Manuel Humberto Olivares Martínez	Servidor público designado por el titular del área, o en su caso dejar en blanco Nombre del Auditor que dio seguimiento de la observación C.P.C. Luz Elva Conn Ferrández
		Nombre del Auditor que revisó y autorizó C.P.C. Luz Elva Conn Ferrández
		Hoja 2 de 9

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

CÉDULA DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES A05-2

Reporte de Observaciones de Auditoría		Cuenta Afectada	
No. Observación	Seguros de responsabilidad, patrimonial y fianzas	Área Auditada	Contabilidad
22/2018/03		D/A	MES
		15	03
			AÑO
			2019
		Atención	27
			02
			2019

Monto Observado	\$	61,916.76	ACLARADO	\$	61,916.76	PENDIENTE	\$
<b>OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS</b>							

OBSERVACIÓN: Se revisaron gastos del trimestre, observando los pagos por primas de seguros de vida de alumnos y personal docente, como dichas primas cubren un año a los mismos, determinamos un pago total del ejercicio que es por \$208,797.19, esta adquisición no se autorizó por el comité de compras, ni cuando se contrató que fue en diciembre de 2017, ni cuando se realizaron los pagos posteriores a la conformación del comité, que fue el 31 de mayo de 2018, ya que cada cuatrimestre se realizan modificaciones a la póliza del seguro. La entidad cuenta con 3 presupuestos de diferentes proveedores, optaron por el más económico. Los \$61,916.76 corresponden al pago del 3er. trimestre de 2018.

ACCIONES REALIZADAS POR EL ÁREA AUDITADA PARA SOLVENTAR: La entidad presenta cotizaciones de tres proveedores diferentes y optaron por el más económico.

Estatus de la Observación	Solventada
Estatus de la Fecha Compromiso	

Entidad	Área Auditada	Responsable de la Auditoría
Titular Lic. Nora Elena Bueno Gardea	Titular del Área Lic. Manuel Humberto Olivas Martínez	Servidor público designado por el titular del área, o en su caso dejar en blanco Nombre del Auditor que dio seguimiento de la observación C.P.C. Luz Elva Conn Fernández
		Nombre del Auditor que revisó y autorizó C.P.C. Luz Elva Conn Fernández
		Hoja 5 de 9