

CÉDULA DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES A05-2

Reporte de Observaciones de Auditoría		Cuenta Afectada	
No. Observación	Retenciones de ISR por honorarios	Área Auditada	Contabilidad
31/2018/04		DIA	MES
		12	04
Primera fecha compromiso			AÑO
Segunda fecha compromiso			2019
Atención		04	04
			2019

Monto Observado	\$	1,800.00	ACLARADO	\$	1,800.00	PENDIENTE	\$
-----------------	----	----------	----------	----	----------	-----------	----

OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS

OBSERVACIÓN: Se revisaron los pagos provisionales del trimestre, determinando una diferencia en el mes de diciembre que no se pagó por \$1,800.00, ya que se provisionó el recibo de honorarios del abogado de la entidad en el mes de noviembre, pero se liquidó el mes de diciembre.

ACCIONES REALIZADAS POR EL ÁREA AUDITADA PARA SOLVENTAR: La entidad nos presenta el pago provisional complementario del mes de diciembre donde se entera al SAT la cantidad pendiente de liquidar con fecha del 04 de abril de 2019.

Estatus de la Observación	Solventada
Estatus de la Fecha Compromiso	

Entidad	Área Auditada	Servidor público designado por el titular del área, o en su caso dejar en blanco.	Nombre del Auditor que dió seguimiento de la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
Lic. Nora Elena Bueno Gardea	Lic. Manuel Humberto Olivas Martínez	L.C. Víctor Manuel Mares Duarte	C.P.C. Luz Elva Conn Fernández	C.P.C. Luz Elva Conn Fernández

Hoja 5 de 7

CÉDULA DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES A05-2

Reporte de Observaciones de Auditoría		Cuenta Afectada	
No. Observación		Actualizaciones y recargos	
32/2018/04		Área Auditada	Contabilidad
Primera fecha compromiso	DÍA	MES	AÑO
Segunda fecha compromiso	12	04	2019
Atención	04	04	2019

Monto Observado	\$ 27,896.00	ACLARADO	\$ 27,896.00	PENDIENTE	\$ -
OBSERVACIONES Y ACCIONES REALIZADAS					

OBSERVACIÓN: Los pagos provisionales del mes de noviembre y diciembre se efectuaron hasta el 20 de febrero de 2019, cuando sus vencimientos fueron el 17 de diciembre de 2018 y 17 de enero de 2019, respectivamente, el importe observado corresponde a la actualización de las contribuciones por la cantidad de \$2,600.00 y a los recargos por el importe de \$25,296.00

ACCIONES REALIZADAS POR EL AREA AUDITADA PARA SOLVENTAR: La entidad nos proporcionó los estados de cuenta bancarios del mes de enero de 2019 tanto de recurso estatal como federal, en la cuenta federal se tenía recurso al 31 de diciembre de 2018, por lo que la entidad decidió que se utilizara para pagar nóminas del día 15 de enero del 2019, ya que hasta el 31 de enero de 2019 les realizaron transferencia de recurso estatal para solventar compromisos. El recurso federal se recibió hasta el mes de marzo de 2019.

Estatus de la Observación	Solventada
Estatus de la Fecha Compromiso	

Entidad	Area Auditada	Proveedor público designado por el titular del área, o en su caso dejar en blanco	Nombre del Auditor que dió seguimiento de la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
Lic. Nora Elena Buleño Gardea	Lic. Manuel Humberto Olivas Martínez	Lic. Victor Manuel Mares Duarte	C.P.C. Luz Elva Conn Fernández	C.P.C. Luz Elva Conn Fernández

Responsable de la Auditoría	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
Hoja 6	de 7