



Universidad Tecnológica de Parral

Primer Trimestre de 2019

FERNANDEZ CONN Y ASOCIADOS, S.C.

Por medio del presente me permito dar respuesta y aclarar las observaciones correspondientes al primer trimestre de 2019

Observación No. 1

En relación a la observación del saldo de la cuenta Top Importaciones, S.A. de C.V., por un monto de \$166,429.20, (cientos sesenta y seis mil cuatrocientos veintinueve pesos 20/100 M.N.) la cual corresponde al ejercicio de 2018, le informo que aún no se ha cancelado por que lo requiere más revisión y análisis para poder realizar la integración correspondiente y llevar toda la información al Consejo directivo para que autorice afectar el Resultado del ejercicio de 2018, por lo anterior le solicito una segunda fecha compromiso del 19 de diciembre de 2019.

Observación No. 2

En relación a esta observación en la detectan en el registro contable del gasto de impuestos y derechos actualizaciones y recargos de declaraciones de impuestos pagadas extemporáneamente y debieron ser en la cuenta de penas, multas, accesorios y actualizaciones por un importe \$ 30,733.00 treinta mil setecientos treinta y tres pesos 0/100 M.N.), le informo que estos impuestos correspondieron a los meses de noviembre y diciembre de 2018 por lo que se pagaron en forma extemporánea en febrero de 2019, esto debido a que la ministración llego en el mes de abril de 2019 además le comento que fue un error el registro por lo que se realizo una reclasificación para corregir, adjunto estado de cuenta No. 0112765772 federal específica donde se reflejan las ministraciones, en la cuenta estatal especifica llego el recurso hasta el 31 de enero de 2019 por lo que no se pudo realizar en tiempo, adjunto estado de cuenta con numero 0112765713, así como póliza de diario PD 17 de septiembre de 2019 donde se refleja el movimiento contable.

Observación No. 3

En relación a esta observación en la que se detectó una factura de folio interno F-133 de Proveedora Soluciones integrales Diversas S.A. por un monto de \$5,435.76 (cinco mil cuatrocientos treinta y cinco pesos 76/100M.N.), le informo que esta factura se provisiono en el mes de febrero de 2019 pero este pasivo no se fue identificado como parte de la

Universidad por lo que posteriormente se revisó en la página del SAT y se verifico como factura cancelada por parte del proveedor y es por ello que no aparece en el portal, por lo anterior se procedió a realizar el ajuste contable y anexo póliza de diario PD 17 del día 30 de septiembre de 2019.

Observación No. 4

En relación a esta observación en la que se identificó un saldo negativo por un importe de \$ 3,932.41 (tres mil novecientos treinta y dos pesos 41/100 M.N.) de la cuenta 0111412442 cuenta Federal Especifica 2018, le informo que este proviene de dos cheques expedidos por concepto de terminación de la relación laboral del ejercicio de 2018 y a nombre de Edelmira Carrete por un importe de \$ 2,916.14 (dos mil novecientos dieciséis 14/100 M.N.) y de Manuel Guerrero Soto Ponce por un importe de \$1,016.06 (un mil dieciséis pesos 14/100 M.N.) se cancelaron dichos cheques y se realizó el movimiento contable para de esta manera subsanar dicho error, se adjunta copia xerográfica de los cheques cancelados así como póliza PD 17 del 30 de septiembre donde se realizó la corrección, se adjunta también copia xerográfica de la póliza de cheques emitidos a favor de las personas mencionadas anteriormente.

Observación No. 5

En relación a esta observación en la que señala una diferencia de \$ 305.00 (trescientos cinco pesos 0/100 M.N.) en el gasto de Energía Eléctrica, debido a que la factura tiene un importe de 45,894.43 (cuarenta y cinco mil ochocientos noventa y cuatro pesos 43/100 M.N.) y el gasto está registrado por el importe de \$45,589.43 (cuarenta y cinco mil quinientos ochenta y nueve pesos 43/100 M.N.), le informo que por un error se provisiono de menos en la factura por lo que realizo una corrección contable para cancelar dicho gasto y registrar el importe correcto, adjunto póliza PD 24 del 31 de mayo de 2019 donde se refleja el movimiento así como auxiliar de enero a octubre de 2019 de la cuenta 2119.62 Comisión Federal de Electricidad para visualizar los movimientos contables realizados.

Sin más por el momento quedo a sus órdenes

Atentamente

Lic. Víctor Manuel Mares Duarte

Subdirector Administrativo