

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

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

Monto Observado Total	\$	166,429.20
Monto Aclarado	\$	-
Importe Pendiente	\$	166,429.20

No. Observación	Año / Trimestre
01	2019/01
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA	CONTABILIDAD
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	ANTICIPOS A PROVEEDORES

I. OBSERVACIÓN DETERMINADA

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	DESCRIPCIÓN	ACCIONES PARA SOLVENTAR
<p>Revisamos los saldos de la cuenta, observando que aparece un saldo de la cuenta Top Importaciones, S.A. de C.V. por el monto observado, el cual corresponde al ejercicio 2018 y no se ha cancelado, lo cual significa que no se afectó el resultado del ejercicio anterior.</p> <p>PROBLEMÁTICA</p> <p>No se observa un adecuado control interno para la afectación contable de los gastos y la depuración de la contabilidad al final del ejercicio para dejar asentada la información financiera correctamente.</p>	<p>Elaborar el asiento contable correspondiente afectando el REA para cancelar la cuenta de anticipos a proveedores.</p>	<p>ACCIÓN PREVENTIVA</p> <p>Depurar la contabilidad mes con mes observando las Normas de Información Financiera y la Contabilidad Gubernamental para presentar información financiera confiable.</p>
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:	31/10/2019
	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	En proceso de vencimiento
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Sin Respuesta

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

SEGUNDA FECHA COMPROMISO:	ESTATUS OBSERVACIÓN:

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