

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

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

Monto Observado Total	\$	30,733.00
Monto Aclarado	\$	-
Importe Pendiente	\$	30,733.00

No. Observación	02	Año Trimestre	2019/01
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA	CONTABILIDAD		
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	Impuestos y derechos Admón y Finanzas		

**I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA**

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	DESCRIPCIÓN	ACCIONES PARA SOLVENTAR
<p>Revisamos los gastos del trimestre, detectando en el registro contable del gasto actualizaciones y recargos de declaraciones de impuestos pagadas extemporáneamente en este rubro, debiendo ser en el de Penas, multas, accesorios y actualizaciones (Cuenta 5139.395.9)</p> <p><b>PROBLEMÁTICA</b></p> <p>No se muestra la información contable correctamente afectando las cuentas correspondientes.</p>	<p>Elaborar asiento contable de reclasificación para corregir la cuenta afectada.</p> <p><b>PROBLEMÁTICA</b></p> <p>Capacitación del personal en materia contable</p>	<p><b>ACCIONES PARA SOLVENTAR</b></p> <p><b>ACCIÓN CORRECTIVA</b></p> <p><b>ACCIÓN PREVENTIVA</b></p>
<b>COMENTARIOS DEL ENTE AUDITADO</b>		

**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 FECHA COMPROMISO:	
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	

Entidad Titular	Unidad Administrativa Auditada	Nombre del Auditor que determinó la observación	Responsable de la Auditoría
Lic. Nora Elena Bueno Gardía Rectora	Trinidad de la Unidad Administrativa Servidor público designado por el titular de la unidad administrativa, o en su caso dejar en blanco	C.P.C. Luz Elva Conn Fernández	Nombre del Auditor que revisó y autorizó C.P.C. Luz Elva Conn Fernández