

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

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

Monto Observado Total	\$	5,435.76
Monto Aclarado	\$	-
Importe Pendiente	\$	5,435.76

No. Observación	03	Año / Trimestre	2019/01
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA	CONTABILIDAD		
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	Materiales y Arts. de construcción y reparación		

I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	DESCRIPCIÓN	ACCIONES PARA SOLVENTAR
PROBLEMÁTICA	Revisamos los gastos del trimestre, detectando en el registro contable del gasto una factura que no aparece en la plataforma del SAT del proveedor Proveedor de Soluciones Integrales Diversas S.A.	ACCIÓN CORRECTIVA
	Falta de control interno para detectar y revisar que las facturas registradas contablemente cumplan con los requisitos fiscales vigentes, según el Art. 29-A del Código Fiscal de la Federación.	Verificar con el proveedor porque no aparece vigente la factura en el SAT
COMENTARIOS DEL ENTE AUDITADO		ACCIÓN PREVENTIVA
		Capacitación del personal en materia contable

II.- HISTORIAL DE SEGUIMIENTO PARA LA SOLVENTACION

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

	SEGUNDA FECHA COMPROMISO:	
	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	

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