

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

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

Monto Observado Total	-\$	3,932,411
Monto Aclarado	\$	-
Importe Pendiente	-\$	3,932,411

No. Observación	04	Año/Trimestre	2019/01
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA		CONTABILIDAD	
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE		Bancos/ Tesorería	

I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	DESCRIPCIÓN	ACCIONES PARA SOLVENTAR	ACCIÓN CORRECTIVA
PROBLEMÁTICA	Revisamos las cuentas de Bancos, detectando un saldo negativo en una cuenta de BBVA Bancomer 0111412442 Cuenta Federal Especial 2018, misma que ya está cancelada.	Elaborar asiento contable para corregir la cancelación del saldo bancario afectando la cuenta de Acreedores Diversos a quien corresponda por el saldo que muestra la cuenta.	ACCIÓN PREVENTIVA
COMENTARIOS DEL ENTE AUDITADO	No se observa un adecuado control interno para la depuración de la contabilidad al final del ejercicio para dejar asentada la información financiera correctamente.	Depurar la contabilidad mes con mes observando las Normas de Información Financiera y la Contabilidad Gubernamental para presentar información financiera confiable.	ACCIÓN CORRECTIVA

II.- HISTORIAL DE SEGUIMIENTO PARA LA SOLVENTACIÓN

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

Entidad	Unidad Administrativa Auditada	Nombre del Auditor que determinó la observación	Responsable de la Auditoría
Titular	Titular de la Unidad Administrativa	Nombre del Auditor que revisó y autorizó	
Lic. Nora Elena Bueno Gardes Recorb	L.C. Victor Manuel Mares Duarte Subdirector Administrativo	C.P.C. Luz Elva Conn Fernández	C.P.C. Luz Elva Conn Fernández