

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

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

Monto Observado Total	\$	305.00
Monto Aclarado	\$	-
Importe Pendiente	\$	305.00

No. Observación	05	Año / Trimestre	2019/01
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA		CONTABILIDAD	
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE		Servicios basicos	

I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	DESCRIPCIÓN	ACCIONES PARA SOLVENTAR	ACCIÓN CORRECTIVA
Revisamos los gastos del trimestre, detectando en el registro contable del gasto de Energía Eléctrica, un error de \$305.00, la factura corresponde a CFE Suministrador de Servicios Básicos por \$45,894.43 y se registró contablemente por \$45,589.43 (PD-01 MARZO 2019)		Elaborar ajuste contable para corregir los importes del gasto.	
PROBLEMÁTICA		ACCIÓN PREVENTIVA	
Falta de atención del personal que elabora la contabilidad		Capacitación del personal en materia contable	
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 DOCUMENTACIÓN APORTADA	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 DOCUMENTACIÓN APORTADA

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