

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

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

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

No. Observación	01	Año / Trimestre	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>PROBLEMÁTICA</p> <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>Elaborar el asiento contable correspondiente afectando el REA para cancelar la cuenta de anticipos a proveedores.</p>	<p>ACCION 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>
<p>COMENTARIOS DEL ENTE AUDITADO</p>		

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:		
ESTATUS OBSERVACIÓN:		Respuesta Insuficiente

La entidad solicita una segunda fecha compromiso por no haber terminado de analizar bien la cuenta y podería llevar al Consejo para afectar el REA.

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

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA	SEGUNDA FECHA COMPROMISO:	31/12/2019
ESTATUS FECHA COMPROMISO:		
ESTATUS OBSERVACIÓN:		Solventada

La entidad realizó el ajuste contable afectando el REA según acuerdo 005/VI/19 de la sexta reunión ordinaria del H. Consejo Directivo de la Universidad Tecnológica de Parral del mes de Diciembre de 2019.

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
Lic. Nora Elena Bueno Gardés Recfora	L.C. Victor Manuel Mares Duarte Subdirector Administrativo	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	