

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

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

Monto Observado Total	\$	5,350.00
Monto Aclarado	\$	5,350.00
Importe Pendiente	\$	-

No. Observación	06	Año Trimestre	2019/02
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA	CONTABILIDAD		
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	Gastos de Representación Vinculación		

**I. OBSERVACIÓN DETERMINADA**

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	DESCRIPCIÓN	ACCIONES PARA SOLVENTAR
Revisamos los gastos del trimestre, observando unos cobros por arbitraje y amparo por parte del Municipio, registrado en gastos de representación, debiendo ser en gastos del orden social y cultural.		Elaborar ajuste contable para reclasificar la cuenta afectada.
<b>PROBLEMÁTICA</b>	Falta de atención del personal que elabora la contabilidad	<b>ACCIÓN PREVENTIVA</b> Capacitación del personal en materia contable
<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:	19/12/2019
La entidad corrigió el asiento contable e hizo el ajuste respectivo.	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Solventada

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

Entidad Titular	Titular de la Unidad Administrativa	Unidad Administrativa Auditada	Nombre del Auditor que determinó la observación	Responsable de la Auditoría
Lic. Nora Elena Bueno Gardea Rectora	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	Nombre del Auditor que revisó y autorizó C.P.C. Luz Elva Conn Fernández