

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

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

Monto Observado Total	\$ 32,706.03
Monto Aclarado	\$ 32,706.03
Importe Pendiente	\$ -

No. Observación	07	Año /Trimestre	2019/02
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA	CONTABILIDAD		
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	Prima Vacacional Planeación		

I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	DESCRIPCIÓN	ACCIONES PARA SOLVENTAR
Al revisar los pagos por nóminas del trimestre, se hizo un finiquito al Ing. Luna, el cual se cargó a gastos, en lugar de cancelar los pasivos de Prima Vacacional y Gratificación Anual, ya que mes con mes se provisionan. 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, ASI COMO, DESCRIPCIÓN Y ANALISIS 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 OBSERVACION:	Solventada

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

Entidad	Unidad Administrativa Auditada	Nombre del Auditor que determinó la observación	Responsable de la Auditoría
Titular	Titular de la Unidad Administrativa	Servidor publico 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 Gardea Recioza	L.C. Victor Manuel Mares Duarte Subdirector Administrativo	C.P.C. Luz Elva Conn Fernández	C.P.C. Luz Elva Conn Fernández