

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

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

|                        |    |          |
|------------------------|----|----------|
| Montro Observado Total | \$ | 1,800.00 |
| Montro Aclarado        | \$ | -        |
| Importe Pendiente      | \$ | 1,800.00 |

|                                |                                                 |                 |         |
|--------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------|---------|
| No. Observación                | 08                                              | Año / Trimestre | 2019/03 |
| UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA | CONTABILIDAD                                    |                 |         |
| NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE   | Servicios profesionales, técnicos y científicos |                 |         |

I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

| DESCRIPCIÓN                                                                                                                                                                                                                                      | ACCIONES PARA SOLVENTAR                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Al revisar los gastos del mes de agosto, al provisionar el pago de honorarios del asesor jurídico de la entidad, no se afectó la cuenta de Retenciones de I.S.R. por servicios profesionales, por lo tanto, afectó también el importe del gasto. | Elaborar ajuste contable para corregir el monto del gasto y la retención de ISR por honorarios. |
| <b>PROBLEMÁTICA</b>                                                                                                                                                                                                                              | <b>ACCIÓN PREVENTIVA</b>                                                                        |
| 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 | PRIMERA FECHA COMPROMISO: | 28/02/2020                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                                                                             | 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

|  |                           |  |
|--|---------------------------|--|
|  | SEGUNDA FECHA COMPROMISO: |  |
|  | ESTATUS FECHA COMPROMISO: |  |
|  | ESTATUS OBSERVACIÓN:      |  |

| 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 Gardey Rectora | L. C. Victor Manuel Merres Duarte Subdirector Administrativo | C. P. C. Luz Elva Conn Fernández                | C. P. C. Luz Elva Conn Fernández |