

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

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

Monto Observado Total	\$	2,705.64
Monto Aclarado	\$	-
Importe Pendiente	\$	2,705.64

No. Observación	09	Año/Triestre	2019/03
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA	CONTABILIDAD		
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	Honorarios asimilados a salarios MBM H/S/M		

I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

DESCRIPCIÓN	ACCIONES PARA SOLVENTAR ACCIÓN CORRECTIVA
<p>PROBLEMÁTICA</p> <p>Al revisar los gastos del mes de agosto, detectamos que no está contabilizada una nómina de asimilados a salarios de despuesurizados San Julián</p>	<p>ACCIÓN PREVENTIVA</p> <p>Elaborar ajuste contable afectando el REA por estar cerrado el ejercicio contable 2019.</p> <p>Capacitación del personal en materia contable</p>
<p>COMENTARIOS DEL ENTE AUDITADO</p> <p>No se cumple con el Boletín A-2 de las Normas de Información Financiera (NIF), con los principios de Devengación Contable y Valuación, ya que no se muestra el saldo real en la contabilidad.</p>	

II.- HISTORIAL DE SEGUIMIENTO PARA LA SOLVENTACIÓN

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

Entidad	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 publico 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