

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

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

| | | |
|-----------------------|----|--------|
| Monto Observado Total | \$ | 295.00 |
| Monto Aclarado | \$ | - |
| Importe Pendiente | \$ | 295.00 |

| | |
|--------------------------------|--|
| No. Observación | Año /Trimestre |
| 10 | 2019/03 |
| UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA | CONTABILIDAD |
| NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE | Retencion de ISR por asimilados a salarios |

I.- OBSERVACION DETERMINADA

| OBSERVACION Y PROBLEMÁTICA | DESCRIPCION | ACCIONES PARA SOLVENTAR |
|--|--|-------------------------|
| Al revisar los gastos del mes de agosto, detectamos que no está contabilizada una nómina de asimilados a salarios de despresurizados San Julián, por lo que también falta de pagar la retención de ISR por esa nómina. | Presentar declaración complementaria del mes de agosto pagando la diferencia observada en Retenciones por asimilados a salarios. | ACCION CORRECTIVA |
| No se cumple con el plazo que marca el Art. 6 Fr. 1 del Código Fiscal de la Federación | 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 Gardea Rectora | L.C. Yefor Manuel Matés Duarte Subdirector Administrativo | C.P.C. Luz Elva Conn Fernández | C.P.C. Luz Elva Conn Fernández |