

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

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

Monto Observado Total	\$	717.16
Monto Aclarado	\$	-
Importe Pendiente	\$	717.16

No. Observación	12	Año / Trimestre	2019/03
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA		CONTABILIDAD	
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE		Retención de ISR por asimilados a salarios	

I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	DESCRIPCIÓN	ACCIONES PARA SOLVENTAR
Al revisar los gastos del mes de septiembre, detectamos que al registrar las retenciones de ISR por asimilados de la nómina del día 30 de despresurizados, se registró incorrecto este concepto, ya que la nómina muestra un subsidio al salario negativo y se ajustó en este renglón.	Realizar ajuste contable para corregir la cuenta del subsidio al empleo y la de retenciones de ISR por salarios, así como presentar declaración complementaria de este mes para corregir las cantidades manifestadas.	ACCIÓN CORRECTIVA
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.		ACCIÓN PREVENTIVA
COMENTARIOS DEL ENTE AUDITADO		Capacitación del personal en materia contable

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

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 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. Víctor 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 Contreras Fernández	Nombre del Auditor que revisó y autorizó C.P.C. Luz Elva Conn Fernández