

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

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

Monto Observado Total	\$	166,429.20
Monto Aclarado	\$	-
Importe Pendiente	\$	166,429.20

No. Observación	Año / Trimestre
01	2019/01
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA	CONTABILIDAD
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	ANTICIPOS A PROVEEDORES

I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	DESCRIPCIÓN	ACCIONES PARA SOLVENTAR
<p>Revisamos los saldos de la cuenta, observando que aparece un saldo de la cuenta Top Importaciones, S.A. de C.V. por el monto observado, el cual corresponde al ejercicio 2018 y no se ha cancelado, lo cual significa que no se afectó el resultado del ejercicio anterior.</p> <p><b>PROBLEMÁTICA</b></p> <p>No se observa un adecuado control interno para la afectación contable de los gastos y la depuración de la contabilidad al final del ejercicio para dejar asentada la información financiera correctamente.</p> <p>COMENTARIOS DEL ENTE AUDITADO</p>	<p>Elaborar el asiento contable correspondiente afectando el REA para cancelar la cuenta de anticipos a proveedores.</p>	<p>ACCIONES PARA SOLVENTAR</p> <p><b>ACCIÓN CORRECTIVA</b></p> <p>Depurar la contabilidad mes con mes observando las Normas de Información Financiera y la Contabilidad Gubernamental para presentar información financiera confiable.</p> <p><b>ACCIÓN PREVENTIVA</b></p>

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:	31/10/2019
La entidad solicita una segunda fecha compromiso por no haber terminado de analizar bien la cuenta y poderla llevar al Consejo para afectar el REA.	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Respuesta Insuficiente

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

SEGUNDA FECHA COMPROMISO:	31/12/2019
ESTATUS FECHA COMPROMISO:	En proceso de vencimiento
ESTATUS OBSERVACIÓN:	Sin Respuesta

Entidad Titular	Titular de la Unidad Administrativa	Unidad Administrativa Auditada	Nombre del Auditor que determino la observación	Responsable de la Auditoría
Lic. Nora Eliana Bueno Gardea Recepcora	L.C. Victor Manuel Mártes 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 Conn Fernández	C.P.C. Luz Elva Conn Fernández