

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

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

Monto Observado Total	\$	30,733.00
Monto Aclarado	\$	30,733.00
Importe Pendiente	\$	-

No. Observación	02	Año / Trimestre	2019/01
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA	CONTABILIDAD		
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	Impuestos y derechos Admón y Finanzas		

I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	ACCIONES PARA SOLVENTAR
<p>DESCRIPCIÓN</p> <p>Revisamos los gastos del trimestre, detectando en el registro contable del gasto actualizaciones y recargos de declaraciones de impuestos pagadas extemporáneamente en este rubro, debiendo ser en el de Penas, multas, accesorios y actualizaciones (Cuenta 5139.395.9)</p> <p>PROBLEMÁTICA</p> <p>No se muestra la información contable correctamente afectando las cuentas correspondientes.</p>	<p>ACCIÓN CORRECTIVA</p> <p>Elaborar asiento contable de reclasificación para corregir la cuenta afectada.</p> <p>ACCIÓN PREVENTIVA</p> <p>Capacitación del personal en materia contable</p>
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:	31/10/2019
La entidad realizó la reclasificación del gasto afectando la cuenta correcta y aclara que se pagaron estas cantidades con motivo de no haber recibido la ministración a tiempo, motivo por el que se hizo el pago extemporáneo de las contribuciones.	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Solventada

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
<p>Titular</p> <p>Lic. Nora Elena Bueno García Rectora</p>	<p>Titular de la Unidad Administrativa</p> <p>L. C. Victor Manuel Mares Duarte Subdirector Administrativo</p> <p>Servidor público designado por el titular de la unidad administrativa, o en su caso dejar en blanco</p>	<p>C.P.C. Luz Elna Conn Fernández</p>	<p>Nombre del Auditor que revisó y autorizó</p> <p>C.P.C. Luz Elna Conn Fernández</p>