

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

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

Monto Observado Total	\$	5,435,76
Monto Aclarado	\$	5,435,76
Importe Pendiente	\$	-

No. Observación	03	Año / Trimestre	2019/01
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA	CONTABILIDAD		
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	Materiales y Arts. de construcción y reparación		

I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

DESCRIPCIÓN	ACCIONES PARA SOLVENTAR
Revisamos los gastos del trimestre, detectando en el registro contable del gasto una factura que no aparece en la plataforma del SAT del proveedor Proveedora de Soluciones Integrales Diversas S.A.	ACCION CORRECTIVA
Falta de control interno para detectar y revisar que las facturas registradas contablemente cumplan con los requisitos fiscales vigentes, según el Art. 29-A del Código Fiscal de la Federación.	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:	31/10/2019
La entidad provisionó este gasto porque aparecía la factura en el portal del SAT, posteriormente se percataron que no pertenecía a ellos y verificaron que la factura estuviera cancelada, motivo por el cual no aparece vigente en el SAT.	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 OBSERVACIÓN:

Entidad Titular	Unidad Administrativa Auditada	Nombre del Auditor que determinó la observación	Responsable de la Auditoría
Lic. Nora Elena Bueno Gardea Rector/a	Unidad Administrativa Auditada Servidor público designado por el titular de la unidad administrativa, o en su caso dejar en blanco	C.P.C. Luz Eva Contreras Fernández	Nombre del Auditor que revisó y autorizó C.P.C. Luz Eva Contreras Fernández