

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

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

Monto Observado Total	-\$	3,932.41
Monto Aclarado	-\$	3,932.41
Importe Pendiente	\$	-

No. Observación	04	Año / Trimestre	2019/01
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA	CONTABILIDAD		
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	Bancos/ Tesorería		

I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

DESCRIPCIÓN	ACCIONES PARA SOLVENTAR
<p>Revisamos las cuentas de Bancos, detectando un saldo negativo en una cuenta de BBVA Bancomer 0111412442 Cuenta Federal Especial 2018, misma que ya está cancelada.</p> <p>PROBLEMÁTICA</p>	<p>Elaborar asiento contable para corregir la cancelación del saldo bancario afectando la cuenta de Acreedores Diversos a quien corresponda por el saldo que muestra la cuenta.</p> <p>ACCIÓN PREVENTIVA</p>
<p>No se observa un adecuado control interno para la depuración de la contabilidad al final del ejercicio para dejar asentada la información financiera correctamente.</p>	<p>Depurar la contabilidad mes con mes observando las Normas de Información Financiera y la Contabilidad Gubernamental para presentar información financiera confiable.</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 DOCUMENTACIÓN APORTADA	PRIMERA FECHA COMPROMISO:	31/10/2019
<p>La entidad canceló los cheques que ocasionaron este saldo negativo, ya que eran del 2018, procediendo a reponerlos en este ejercicio y haciendo las correcciones contables necesarias.</p>	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Solventada

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

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 Garza Recrea</p>	<p>Titular de la Unidad Administrativa</p> <p>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 Elena Conn Fernández</p>	<p>Nombre del Auditor que revisó y autorizó</p> <p>C.P.C. Luz Elena Conn Fernández</p>