

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

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

Monto Observado Total	\$	32,706.03
Monto Aclarado	\$	-
Importe Pendiente	\$	32,706.03

No. Observación	07	Año Trimestre	2019/02
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA	CONTABILIDAD		
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	Prima Vacacional Planeación		

I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	ACCIONES PARA SOLVENTAR
<p>DESCRIPCIÓN</p> <p>Al revisar los pagos por nóminas del trimestre, se hizo un finiquito al Ing. Luna, el cual se cargó a gastos, en lugar de cancelar los pasivos de Prima Vacacional y Gratificación Anual, ya que mes con mes se provisionan.</p> <p align="center">PROBLEMÁTICA</p> <p>Falta de atención del personal que elabora la contabilidad</p>	<p>ACCIÓN CORRECTIVA</p> <p>Elaborar ajuste contable para reclasificar a las cuentas afectadas.</p> <p align="center">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:	19/12/2019
	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

ENTIDAD	UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA	RESPONSABLE DE LA AUDITORÍA
<p>TITULAR</p> <p>Lic. Nora Elena Bueno Gobernadora Rectora</p>	<p>TITULAR DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA</p> <p>L.C. Víctor Martínez Duarte Subdirector Administrativo</p>	<p>Nombre del Auditor que determinó la observación</p> <p>C.P.C. Luz Eiva Fernández</p>
	<p>Nombre del Auditor que revisó y autorizó</p> <p>C.P.C. Luz Eiva Fernández</p>	