

# MXGA HERRERA, GARCÍA-CHAVERO Y CÍA., S.C.

**Entidad auditada:** Universidad Tecnológica de Parral

**Programa o fondo:** No aplica

**Auditoría número:** SFP-676/2022 Auditoría a los estados financieros del ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, con el objeto de revisar los ingresos y egresos, el patrimonio, así como el manejo, custodia y aplicación de los fondos, programas subsidios y otros recursos.

**Ejercicio presupuestal auditado:** 2021

**Ejercicio de la revisión:** 2021

**Observación número:** G.8

**Nombre de la observación:** Incumplimiento a las disposiciones normativas de contabilidad gubernamental en materia de armonización contable (No.19)

**Monto observado:** Sin cuantificar

**SEGUIMIENTO NÚMERO: 1**



**MXGA HERRERA, GARCÍA-CHAVERO Y CÍA., S.C.**

**CÉDULA DE SEGUIMIENTO  
SEGUIMIENTO No. 1**

Fecha: 15 de diciembre de 2022

**Datos de la Auditoría:**

**Programa:** No aplica  
**Entidad auditada:** **Universidad Tecnológica de Parral**  
**Auditoría número:** **SFP-676/2022** **Ejercicio revisado:** 2021

Datos de la observación		Datos del seguimiento	
<b>Número G.8</b>	Incumplimiento a las disposiciones normativas de contabilidad gubernamental en materia de armonización contable (No.19)	<b>Monto solventado en seguimiento anterior:</b>	Sin cuantificar
<b>Monto observado</b>	Sin cuantificar	<b>Monto pendiente en el seguimiento anterior:</b>	Sin cuantificar

**Observación**

**Observación:**

Se detectó que La Entidad no cuenta con un sistema donde se concentre la contabilidad gubernamental y no genera en tiempo real los estados financieros y presupuestarios de la misma.

**Recomendación correctiva:**

No aplica correctiva.

**Recomendación preventiva:**

Cumplir con las disposiciones de la Ley de Contabilidad Gubernamental al aplicar un sistema que tenga la capacidad de llevarla, así como capacitar al personal en el uso e implementación del mismo.

**Seguimiento número 1**

**Documentación presentada:**

**Información certificada en USB:**

Acta comité de depuración de cuentas contables  
 Acta de la quita sesión ordinaria del año 2022  
 Balanza de comprobación Microsip (Sistema actual)  
 Balanza de comprobación SAACG (Sistema para contabilidad gubernamental)  
 Correctiva observación 6  
 Correo a consejeros  
 Estados financieros Noviembre 2021  
 Oficio de seguimiento

**Análisis:**

**La Entidad no ha terminado de implementar el sistema para llevar la contabilidad gubernamental, a la fecha tienen actualizado a noviembre 2021.**

## MXGA HERRERA, GARCÍA-CHAVERO Y CÍA., S.C.

### CÉDULA DE SEGUIMIENTO SEGUIMIENTO No. 1

Fecha: 15 de diciembre de 2022

**Datos de la Auditoría:**

**Programa:** No aplica  
**Entidad auditada:** **Universidad Tecnológica de Parral**  
**Auditoría número:** **SFP-676/2022** **Ejercicio revisado:** 2021

**Resultado del análisis**  
**Situación de la Recomendación Correctiva: No aplica**

Monto observado:	Monto solventado anterior:	Monto solventado después del análisis:	Monto pendiente después del análisis:
Sin cuantificar	\$ -	\$ -	Sin cuantificar

OFICIO 9/121/2022

**Conclusión:**  
No aplica seguimiento correctivo.

**Situación de la Recomendación Preventiva: No Solventada**

OFICIO 9/121/2022

**Conclusión:**  
La Entidad no tiene actualizado en el sistema de contabilidad, la contabilidad gubernamental, esta elaborada hasta el mes de noviembre de 2021.  
**No solventada**

<p><b>ELABORÓ:</b></p>  <hr style="width: 80%; margin: auto;"/> <p>C.P. Eloísa Luna Amparán Encargada</p>	<p><b>REVISÓ Y AUTORIZÓ</b></p>  <hr style="width: 80%; margin: auto;"/> <p>C.P.C Saúl Almazán Cázares Socio</p>
--	--