



ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

San Juan del Rio, Querétaro a 21 de enero de 2021

**H. Consejo Directivo de la
Universidad Tecnológica de San Juan del Río
M.A.P. Bibiana Rodriguez Montes
Rectora**

En relación a nuestro examen a los Estados Financieros de la Universidad Tecnológica de San Juan del Río, al 31 de diciembre de 2020 y por los cuales presentamos la opinión en informes por separado; en cumplimiento a los términos de referencia, presentamos lo siguiente:

1. En cuanto al reporte de hallazgos y recomendaciones en formato "DDE-012", no existen observaciones a reportar. (Inciso 1.3.4 de los términos de referencia)
2. En seguimiento a las salvedades y hallazgos de ejercicios anteriores. (Inciso 1.3.5 de los términos de referencia)

A continuación y para un mejor entendimiento, presentamos un cuadro resumen de las observaciones y sugerencias de ejercicios anteriores:

Concepto	Observaciones 2020	Observaciones ejercicio 2019	Observaciones ejercicios anteriores
Hallazgos citados en actas de seguimiento 2020	0	1	2
Atendidas durante la Auditoria 2020	0	1	2
Observaciones en proceso de atención	0	0	0

Agradeciendo todas las atenciones y facilidades brindadas para el cumplimiento de los trabajos, quedo a sus órdenes.

Atte.

**C.P.C. Gilberto Omar Zapata Denis
Socio Director**



ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN JUAN DEL RÍO
CUADRO DE SEGUIMIENTO A OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2020 Y ANTERIORES
AUDITORIA 2020

NUMERO	OBSERVACIÓN	HALLAZGO		SEGUIMIENTO	ESTATUS
		EJERCICIOS ANTERIORES	2019		
1	La última actualización catastral, de los bienes inmuebles de la Universidad, fue en 2014. Se recomienda actualización cada ejercicio. En ejercicio 2019 se cumplió con el registro y actualización del valor de Inmuebles, por lo que no fue observación del 2019	X		El valor Catastral de 2020 es igual al del ejercicio 2019, no generando incremento por registrar	N/A
2	Al 31 de diciembre de 2016 la UTSJR no ha logrado concretar un sistema de información financiera que le permita la interrelación automática de las transacciones presupuestarias y contables, que faciliten el desarrollo del sistema de contabilidad gubernamental.	X		Para el ejercicio 2020, la Universidad ya tiene su contabilidad e información presupuestal en el sistema SAG.NET	ATENDIDA
3	Conceptos no incluidos en la determinación de la base del Impuesto sobre Nóminas Estatal	X	X	En ejercicio 2020, ya se toman todos los conceptos que corresponden para la base del Impuesto sobre nóminas	ATENDIDA