

"2017, Año del Centenario de las Constituciones Mexicana y Mexiquense de 1917."

CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES QUE CELEBRAN EL ORGANISMO AUXILIAR DENOMINADO CONSEJO DE INVESTIGACIÓN Y EVALUACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL, REPRESENTADO POR EL LICENCIADO ROBERTO CARLOS SÁNCHEZ PÉREZ, Y EL DESPACHO DE CONTADORES PÚBLICOS ZÁRATE GARCÍA PAZ Y ASOCIADOS S.A. DE C.V., REPRESENTADO POR EL C.P.C. Y C.C.A.G. JOSÉ MANUEL ZÁRATE PAZ, QUIENES EN LO SUCESIVO SE DENOMINARÁN, "EL ORGANISMO" Y "EL DESPACHO", RESPECTIVAMENTE Y CUANDO SE TRATE DE AMBOS, "LAS PARTES"

"LAS PARTES" MANIFIESTAN EN ESTE ACTO QUE COMPARECEN POR CONDUCTO DE SUS REPRESENTANTES DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, Y SE OBLIGAN PARA TODOS LOS EFECTOS Y CONSECUENCIAS LEGALES A QUE HAYA LUGAR, AL TENOR DE LAS SIGUIENTES DECLARACIONES Y CLÁUSULAS.

### DECLARACIONES

#### I. De "EL ORGANISMO" :

- I.1. Que es un Organismo Auxiliar de la Administración Pública del Estado de México, con personalidad jurídica y patrimonio propio, de conformidad con lo establecido en los artículos 1, 13 y 45 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de México y de conformidad con el Acuerdo del Ejecutivo del Estado por el que se crea el Organismo Público Descentralizado de carácter Estatal denominado Consejo de Investigación y Evaluación de la Política Social, publicado en la Gaceta del Gobierno del Estado de México el día 22 de octubre de 2008.
- I.2. Que el Organismo para el cumplimiento de sus atribuciones cuenta con unidades administrativas entre la que se encuentra la Unidad de Apoyo Administrativo que es la encargada de ejecutar los procedimientos de adquisición de bienes, arrendamiento enajenación y contratación de servicios, de conformidad con lo dispuesto por el artículo 17, del Reglamento Interior del Consejo de Investigación y Evaluación de la Política Social y 56 del Reglamento de la Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios.
- I.3. Que cuenta con facultades para celebrar el presente Contrato, de conformidad con las atribuciones que le son conferidas por los artículos 56 del Reglamento de la Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios y 17, del Reglamento Interior del Consejo de Investigación y Evaluación de la Política Social.

"2017, Año del Centenario de las Constituciones Mexicana y Mexiquense de 1917."

- I.4. El Comité de Adquisiciones y Servicios en la Tercera Sesión Extraordinaria de fecha 27 de abril de 2017, que mediante acuerdo CAYS-CIEPS 003- EXT- 002-2017, dictaminó la autorización para la contratación del despacho ZÁRATE GARCÍA PAZ Y ASOCIADOS S.A. DE C.V., para que realice la auditoría de los Estados Financieros Presupuestales y Programáticos correspondientes al ejercicio 2017.
- I.5. En términos de lo dispuesto por los artículos 38 Bis, fracción XIII de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de México; 24 de la Ley para la Coordinación y Control de los Organismos Auxiliares del Estado de México; y, Tercero y Sexto fracción II del Acuerdo por el que se modifica el similar con el que se establece el Comité para la Selección y Designación de Auditores Externos en Organismos Auxiliares de la Administración Pública del Estado de México, publicado en la Gaceta del Gobierno el 17 de octubre de 2008; el Presidente del Comité para la Selección y Designación de Auditores Externos en Organismos Auxiliares de la Administración Pública del Estado de México, le comunicó al Organismo a través del oficio No.2101A0000/084/2017 de fecha 2 de febrero de 2017 que, en sesión de trabajo se designó a "EL DESPACHO" para que realice los trabajos de auditoría externa objeto de este Contrato.
- I.6. El Organismo cuenta en el ejercicio de 2017, con los recursos presupuestados para cubrir los compromisos que se adquieren con la celebración del presente Contrato, haciendo las provisiones necesarias para efectuar el pago.
- I.7. El Organismo señala como domicilio para efectos del presente Contrato, el ubicado en Av. José María Morelos Poniente No. 1222, colonia San Bernardino, C.P. 50080, Toluca, México.

## II. De "EL DESPACHO":

- II.1. Que está constituido legalmente como "ZÁRATE GARCÍA PAZ Y ASOCIADOS, S.A. de C.V." según consta en la Escritura Constitutiva Número 651 (seiscientos cincuenta y uno) de fecha dieciséis de noviembre de mil novecientos ochenta y ocho, pasada ante la fe del Notario Público No. 188 (ciento ochenta y ocho), Lic. Luis Eduardo Zuno Chavira, inscrita en el Registro Público de la Propiedad bajo la partida número 477 (cuatrocientos setenta y siete), existiendo una transformación de Sociedad Civil a Sociedad Anónima de Capital Variable (por sus siglas S.A. de C.V.), según consta en la Escritura Constitutiva Número 7,283 (siete mil doscientos ochenta y tres) de fecha 03 de agosto de mil novecientos noventa y dos, pasada ante la fe del Notario Público No. 188 (ciento ochenta y ocho), Lic. Luis Eduardo Zuno Chavira.

"2017, Año del Centenario de las Constituciones Mexicana y Mexiquense de 1917."

- II.2. Para efectos de este Contrato está representado por el C.P.C. Y C.C.A.G. José Manuel Zárate Paz, en su carácter de Representante Legal, quien se identifica con Credencial de Elector Número [REDACTED] y acredita su personalidad con instrumento público número ocho mil setecientos diez (8,710), folio cero sesenta y uno (061), volumen doscientos noventa (290) de fecha veintitrés de junio de dos mil once, protocolizado ante la fe del Notario Público número 142 del Estado de México, Lic. Edgar Rodolfo Macedo Núñez, manifestando bajo protesta de decir verdad, que a la fecha no le ha sido revocado, modificado ni limitado dicho poder y con Registro Federal de Contribuyentes ZGP881116CBA.
- II.3. Que cuenta con los recursos humanos, materiales y técnicos para llevar a cabo la auditoría y demás actividades propias de la contaduría pública y, en especial, tiene los conocimientos, experiencia y capacidad profesional y técnica suficiente para el cumplimiento del objeto del presente Contrato. Asimismo, conoce las disposiciones y efectos de tipo administrativo, técnico y legal que norman la celebración y ejecución de este instrumento jurídico y acepta someterse a las mismas sin reserva alguna.
- II.4. Que señala como domicilio legal para efectos del presente Contrato, el ubicado en Calle Parque de Orizaba No. 7, Piso 12, Colonia el Parque, Naucalpan de Juárez, Estado de México, C.P. 53398.

III. De "LAS PARTES":

- III.1. Es voluntad de las partes celebrar el presente Contrato de Prestación de Servicios, al tenor de las siguientes:

**CLÁUSULAS**

PRIMERA.-"LAS PARTES" acuerdan en fijar como objeto del presente instrumento jurídico, que "EL DESPACHO", llevará a cabo la auditoría y el examen de la información financiera y presupuestal-programática que emite el CONSEJO DE INVESTIGACIÓN Y EVALUACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL al 31 de diciembre de 2017, con la finalidad de expresar una opinión sobre la preparación de los estados financieros y si éstos se encuentran libres de desviación importante, debido a fraude o error, conforme las disposiciones legales y normativas aplicables previstas en el numeral 16 de las Bases del Procedimiento de Designación de Auditores Externos del ejercicio 2017; incluyendo la revisión de estados financieros, presupuestales y programáticos intermedios por el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2017; así también, examine y dictamine la determinación y pago del impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal de "EL ORGANISMO" correspondiente al ejercicio comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2017.

"2017, Año del Centenario de las Constituciones Mexicana y Mexiquense de 1917."

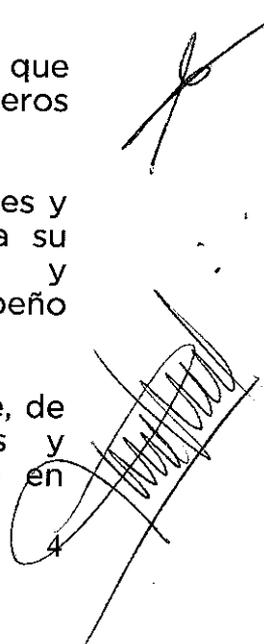
El examen de los estados financieros y del ejercicio presupuestal, objeto de este Contrato, se realizará por "EL DESPACHO" en los términos, plazos y condiciones que se especifican en las cláusulas subsecuentes.

**SEGUNDA.-** Para la auditoría objeto de este Contrato, "EL DESPACHO" se obliga a:

- I. Efectuar los exámenes conforme al Código de Ética Profesional, la Norma de Control de Calidad aplicable a las firmas de Contadores Públicos que desempeñan auditorías y revisiones de información financiera, trabajos para atestiguar y otros servicios relacionados; Normas Internacionales de Auditoría adoptadas en México a partir del 1 de enero de 2012, emitidas por la Federación Internacional de Contadores "IFAC"; las Normas de Atestiguamiento emitidas por la Comisión de Normas de Auditoría y Aseguramiento del Instituto Mexicano de Contadores Públicos.
- II. No delegar ni subcontratar con persona física o jurídico colectiva alguna, total o parcialmente, las obligaciones y responsabilidades contenidas en este Contrato.
- III. Presentar a la Secretaría de la Contraloría, cuando ésta lo requiera, los papeles de trabajo y su soporte documental, correspondiente al cumplimiento del contrato.
- IV. Guardar total y absoluta confidencialidad sobre los resultados que arroje la revisión y auditoría practicadas, en los términos de la cláusula Séptima de este Contrato.
- V. No divulgar directamente o a través de terceros por medios escritos, orales, electrónicos, magnéticos, como publicaciones, conferencias, entrevistas, internet o en cualquier otra forma o medio de difusión, los informes, dictamen, o cualquier otro resultado derivado de los exámenes materia del presente Contrato, toda vez que son propiedad de "EL ORGANISMO".
- VI. Atender directamente los cuestionamientos de la persona que designe "EL ORGANISMO", relacionados con los estados financieros y la operación del mismo.

**TERCERA.-** "EL ORGANISMO" proporcionará toda clase de facilidades y permitirá el examen de actas, libros y documentación relativa a su operación e información contable-financiera, presupuestal y programática que "EL DESPACHO" considere para el buen desempeño de su trabajo.

El titular de "EL ORGANISMO", designará por escrito un responsable, de nivel jerárquico inmediato inferior a él, con conocimientos y responsabilidad administrativa necesarios, para dar cumplimiento en



"2017, Año del Centenario de las Constituciones Mexicana y Mexiquense de 1917."

tiempo y forma a la solventación de las observaciones reportadas por "EL DESPACHO", durante el proceso de auditoría; así como una vez concluida ésta, informando documentalmente y notificando al Titular del Despacho y al responsable de proporcionar la información.

**CUARTA.- "EL DESPACHO"** conviene en efectuar su examen por el periodo a que se refiere la Cláusula Primera de este instrumento, de acuerdo con las disposiciones y pronunciamientos normativos establecidos por las Secretarías de Finanzas y de la Contraloría y las que consideren convenientes de acuerdo a los hechos y circunstancias.

Asimismo, "EL DESPACHO" estima aplicar las siguientes horas-auditoría para el desarrollo de sus trabajos:

- a) Para los trabajos de auditoría externa correspondientes al periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2017

	RUBRO, CONCEPTO O ASPECTO A INVERTIRLE HORAS-AUDITORÍA	HORAS ESTIMADAS
	<b>EJECUCIÓN Y SUPERVISIÓN</b>	
1.	Activo Circulante	11
2.	Activo No Circulante	10
3.	Pasivo a Corto Plazo	9
4.	Situación Fiscal	11
5.	Patrimonio / Hacienda Pública	8
6.	Ingresos	11
7.	Gastos capítulo 1000	12
8.	Gastos capítulo 2000	11
9.	Gastos capítulo 3000	11
10.	Ejercicio Presupuestal	11
11.	Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal	15
	<b>ELABORACIÓN DE INFORMES</b>	
12.	Elaboración de Informes	26
13.	Reuniones de Trabajo	5
	<b>TOTAL DE HORAS ESTIMADAS:</b>	<b>151</b>

El personal que desarrollará el trabajo se conformará de acuerdo a lo siguiente:

CATEGORIA (Nivel)	CANTIDAD
Socio	1
Gerente	1
Encargado	1
Auxiliar	1

"2017, Año del Centenario de las Constituciones Mexicana y Mexiquense de 1917."

b) Para los trabajos de auditoría externa correspondientes al periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017.

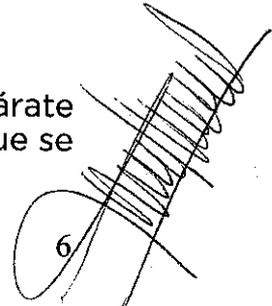
	RUBRO, CONCEPTO O ASPECTO A INVERTIRLE HORAS-AUDITORÍA	HORAS ESTIMADAS
	<b>EJECUCIÓN Y SUPERVISIÓN</b>	
1.	Activo Circulante	11
2.	Activo No Circulante	11
3.	Pasivo a Corto Plazo	9
4.	Situación Fiscal	11
5.	Patrimonio / Hacienda Pública	10
6.	Ingresos	11
7.	Gastos capítulo 1000	12
8.	Gastos capítulo 2000	12
9.	Gastos capítulo 3000	12
10.	Ejercicio Presupuestal	11
11.	Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal	15
	<b>ELABORACIÓN DE INFORMES</b>	
12.	Elaboración de Informes	23
13.	Reuniones de Trabajo	6
<b>TOTAL DE HORAS ESTIMADAS:</b>		<b>154</b>

El personal que desarrollará el trabajo se conformará de acuerdo a lo siguiente:

CATEGORIA (Nivel)	CANTIDAD
Socio	1
Gerente	1
Encargado	1
Auxiliar	1

QUINTA.- En el desarrollo de los trabajos de auditoría externa objeto de este Contrato, "EL DESPACHO" se obliga a aplicar los lineamientos expedidos por la Secretaría de la Contraloría denominados Anexo 1 "Lineamientos Generales para los trabajos de Auditoría Externa ejercicio 2017", que se adjuntan a este instrumento, mismos que deberán estar debidamente firmados por las partes, ya que son parte integral del mismo.

SEXTA.-"EL DESPACHO" designa al C.P.C. y C.C.A.G. José Manuel Zárate Paz, para que a su nombre y representación, firme los documentos que se mencionan en la Cláusula Novena de este Contrato.

6

"2017, Año del Centenario de las Constituciones Mexicana y Mexiquense de 1917."

El citado profesionista cuenta con la cédula profesional número [REDACTED] que lo acredita como Contador Público en el ejercicio de su profesión; con el Registro Federal de Contribuyentes ZAPM5908106TO, Registro No. [REDACTED] en la Administración General de Auditoría Fiscal Federal, Constancia o certificado con número de folio [REDACTED] que acredita el cumplimiento a la Norma de Educación Profesional Continua, otorgada (o) por El Colegio de Contadores Públicos de México correspondiente al ejercicio 2017 y con el Registro No. [REDACTED] emitido por la Dirección General de Fiscalización de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México (para emitir el dictamen de la Determinación y Pago del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal).

**SÉPTIMA.- "EL DESPACHO"** se obliga a presentar los entregables como se estipula en los "Lineamientos Generales para los Trabajos de Auditoría Externa ejercicio 2017", ya que dicho documento es parte integrante del presente Contrato, conforme a las fechas, destinatarios y número de ejemplares que se detallan a continuación:

**PLAZOS Y CONDICIONES DE ENTREGA DE LOS INFORMES Y DICTAMEN**

- a) Para los trabajos de auditoría externa correspondientes al periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2017

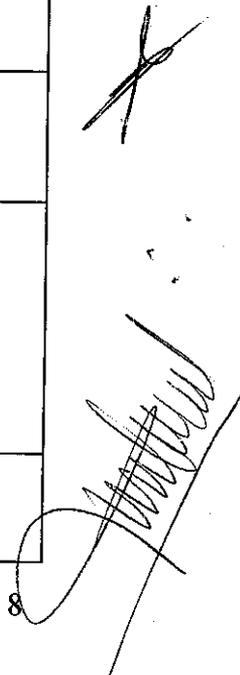
INFORME	FECHA LIMITE	(DESTINATARIOS) No. DE EJEMPLARES				
		SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA			TITULAR DEL ORGANISMO	SECRETARÍA DE FINANZAS DIRECCIÓN DE CONTROL CONTABLE DE ORGANISMOS AUXILIARES
		DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y EVALUACIÓN	COMISARIO	CONTROLADOR INTERNO		
1. Informe de irregularidades que puedan representar incumplimiento a la norma o daño patrimonial.	En cuanto se detecte o a más tardar el 28 de julio de 2017 (Con o sin irregularidades)	1	1	1		
2. Informe de Auditoría de Estados Financieros por el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2017.	Preliminar 01/08/2017					
	Definitivo 15/08/2017	1	1	1	1	1
3. Informe de Auditoría del Ejercicio Presupuestal y Programático al	Preliminar 01/08/2017					
	Definitivo	1	1	1	1	1

"2017, Año del Centenario de las Constituciones Mexicana y Mexiquense de 1917."

INFORME	FECHA LÍMITE	(DESTINATARIOS) Nº. DE EJEMPLARES				
		SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA			TITULAR DEL ORGANISMO	SECRETARÍA DE FINANZAS DIRECCIÓN DE CONTROL CONTABLE DE ORGANISMOS AUXILIARES
		DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y EVALUACIÓN	COMISARIO	CONTROLADOR INTERNO		
30 de junio de 2017	15/08/2017					
4. Carta de Sugerencias relacionadas con la Estructura del Control Interno del ejercicio dictaminado.	15/08/2017	1	1	1	1	

b) Para los trabajos de auditoría externa correspondientes al ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

INFORME	FECHA LÍMITE	(DESTINATARIOS) Nº. DE EJEMPLARES				
		SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA			TITULAR DEL ORGANISMO	SECRETARÍA DE FINANZAS DIRECCIÓN DE CONTROL CONTABLE DE ORGANISMOS AUXILIARES
		DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y EVALUACIÓN	COMISARIO	CONTROLADOR INTERNO		
1. Programa de Trabajo de Auditoría a practicar (Deberá incluir los procedimientos correspondientes a los periodos del 1 de enero al 30 de junio de 2017 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017)	Dentro de los 5 días hábiles posteriores a la fecha en que el organismo notifique el fallo al despacho		1	1		
2. Informe de seguimiento a las salvedades y sugerencias de ejercicios anteriores.	22/01/2018 11/07/2018	1	1	1	1	
3. Informe de irregularidades que puedan representar incumplimiento a la norma o daño patrimonial.	En cuanto se detecte o a más tardar conforme a la fecha de entrega del punto 5 de este cuadro. (Con o sin irregularidades)	1	1	1		
4. Informe de Auditoría de Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017	Preliminar 10/02/2018 Definitivo	1	1	1	1	1



"2017, Año del Centenario de las Constituciones Mexicana y Mexiquense de 1917."

INFORME	FECHA LÍMITE	(DESTINATARIOS) No. DE EJEMPLARES				
		SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA			TITULAR DEL ORGANISMO	SECRETARÍA DE FINANZAS DIRECCIÓN DE CONTROL CONTABLE DE ORGANISMOS AUXILIARES
		DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y EVALUACIÓN	COMISARIO	CONTRALOR INTERNO		
	24/02/2018					
5. Informe de Auditoría del Ejercicio Presupuestal y Programático al 31 de diciembre de 2017	Preliminar 10/02/2018  Definitivo 24/02/2018	1	1	1	1	1
6. Carta de Sugerencias relacionadas con la Estructura del Control Interno del ejercicio dictaminado.	24/02/2018	1	1	1	1	
7. Dictamen y copia del acuse del dictamen de la Determinación y pago del impuesto sobre erogaciones por remuneración al trabajo personal.	En términos del Art. 47-B Código Financiero del Estado de México y Municipios	1	1	1	1	1

Se emitirá un Dictamen Fiscal aun cuando el Organismo Auxiliar no esté obligado a su presentación.

Cuando el Organismo Auxiliar no cuente con Órgano de Control Interno, o cuando el Director General o el Contralor Interno sea comisario del organismo, se disminuirá un ejemplar de los entregables a la Secretaría de la Contraloría.

La información de los entregables deberá presentarse en forma impresa y en medio magnético en formato editable (word o excel).

El despacho se compromete a dar seguimiento a las sugerencias reportadas por él hasta su total solventación, en los términos establecidos en el numeral 6 de los "Lineamientos Generales para los Trabajos de Auditoría Externa"; salvo en los casos que por la naturaleza de la sugerencia su solventación se dé en un plazo que exceda de seis meses posteriores a la presentación del informe de auditoría. El resultado del seguimiento de las sugerencias, y su eventual solventación, deberá reportarlo con oportunidad al titular del Organismo y al titular de la Dirección General de Control y Evaluación que corresponda de la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de México.



"2017, Año del Centenario de las Constituciones Mexicana y Mexiquense de 1917."

**OCTAVA.-** "EL ORGANISMO" aplicará a "EL DESPACHO", por causas imputables al mismo, penas convencionales por cada día de atraso en la fecha de la entrega de cualquiera de los informes y dictamen a que se refiere la cláusula Séptima del Contrato. La penalización diaria ascenderá al 0.5% (cero punto cinco por ciento) de la cantidad total pactada en el presente contrato, sin que la acumulación de dichas penalizaciones exceda del 10% del precio total de los servicios contratados, excluyendo IVA.

**NOVENA.-** Los informes y el dictamen a que se refiere la cláusula Séptima se presentarán en papel membretado y serán suscritos por el socio responsable, precedida su firma por la denominación social del Despacho, y serán entregados al titular de "EL ORGANISMO"; el informe de irregularidades, cuando sea el caso, deberá entregarse directamente al titular de la Dirección General de Control y Evaluación del Sector correspondiente de la Secretaría de la Contraloría, en un sobre cerrado; en caso de que no se presenten irregularidades, deberá comunicarlo por escrito, a través de la Dirección General de Control y Evaluación antes señalada; a más tardar conforme a la fecha de entrega del punto 3 del cuadro de "Plazos y condiciones de entrega de los informes y dictamen".

**DÉCIMA.-**"LAS PARTES" reconocen y acuerdan, respecto a la auditoría motivo del presente Contrato, que:

- I. Los organismos están sujetos a la normatividad contable, financiera y presupuestal que establece la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México.
- II. La presentación de Estados Financieros debe apegarse al Manual Único de Contabilidad Gubernamental, publicado en la Gaceta del Gobierno vigente, y demás disposiciones que dicte la Contaduría General Gubernamental de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México.
- III. Definirán conjuntamente con el Contralor Interno, un calendario de reuniones para analizar los avances de la auditoría, así como el cumplimiento en la entrega de la información.

**DÉCIMA PRIMERA.-**"EL DESPACHO", por medio de su representante, deberá:

- I. Asistir puntualmente a las sesiones, reuniones, juntas o en general cuando sea convocado, atender las consultas que en su carácter de auditor externo le formulen "EL ORGANISMO", la Secretaría de la Contraloría y/o la Secretaría de Finanzas.



"2017, Año del Centenario de las Constituciones Mexicana y Mexiquense de 1917."

- II. Guardar absoluta reserva de las actividades, que realice y las demás a las que se haya obligado, absteniéndose de efectuar trabajos adicionales solicitados por "EL ORGANISMO".
- III. Coordinarse con el Contralor Interno de "EL ORGANISMO", y/o Director de Control y Evaluación del Sector de la Secretaría de la Contraloría que corresponda, con el objeto de conocer sus programas y revisiones de auditoría y de esta manera obviar tiempos y procedimientos en rubros que no requieran atención prioritaria y, por el contrario, encaminar sus esfuerzos a la revisión de áreas o rubros en los que se necesita mayor profundidad en la revisión; así como promover una estrecha relación con el Comisario respectivo, para lo cual deberá dejar evidencia a través de minuta de trabajo.
- IV. Establecer los mecanismos de comunicación necesarios con el auditor predecesor, en términos de las Normas Internacionales de Auditoría, adoptadas en México a partir del 1 de enero de 2012, emitidas por la Federación Internacional de Contadores "IFAC", con el fin de asegurar la adecuada cobertura y para minimizar duplicidad de esfuerzos. Lo anterior se sustentará documentalmente.
- V. Dar lectura a los Informes definitivos de Auditoría de Estados Financieros y del Ejercicio Presupuestal y Programático en el Pleno del Órgano de Gobierno de "EL ORGANISMO" en la fecha que le será indicada por el Secretario de dicho cuerpo colegiado, en caso de incumplimiento el Titular del Organismo deberá dar aviso inmediato a la Dirección General de Control y Evaluación correspondiente.
- VI. Presentar los informes establecidos en la cláusula séptima de este contrato.
- VII. Asistir puntualmente a las reuniones que se le convoque, a efecto de llevar a cabo la evaluación al desempeño del despacho, la cual se realizará al tenor de lo siguiente:
  - Desempeño y comunicación.- Mediante la aplicación de cuestionarios por el Titular de la Dirección de Administración y Finanzas o equivalente del Organismo Auxiliar; el Contralor Interno del Organismo Auxiliar, en su caso; y el Director de Control y Evaluación correspondiente.
  - Papeles de Trabajo.- A través de la cédula de evaluación que aplicará el Director de Control y Evaluación que corresponda; en

"2017, Año del Centenario de las Constituciones Mexicana y Mexiquense de 1917."

presencia del representante designado por el despacho de auditores externos.

- Cumplimiento y oportunidad en la entrega de informes.- Por medio de la cédula de evaluación que requisiere el Director de Control y Evaluación correspondiente.

Cabe señalar, que no se considerará la valoración de la emisión y entrega del Dictamen de la Determinación y Pago del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneración al Trabajo Personal, toda vez que de acuerdo con lo establecido en el artículo 47-B del Código Financiero del Estado de México y Municipios, puede presentarse a más tardar el 31 de agosto del ejercicio fiscal inmediato siguiente al en que se dictaminará; no obstante lo anterior, será el Director de Control y Evaluación correspondiente, quien verifique el cumplimiento adecuado y entrega del mismo para que, de ser el caso, promueva las acciones pertinentes e informe a su respectivo Director General de Control y Evaluación para que por conducto de éste, tome conocimiento el Comité para la Selección y Designación de Auditores Externos y resuelva lo conducente.

**DÉCIMA SEGUNDA.-** "EL DESPACHO", en su carácter de patrón del personal que ocupe con motivo del presente Contrato, será el único responsable de las obligaciones derivadas de las disposiciones legales en materia fiscal, del trabajo y de seguridad social.

"EL DESPACHO" se obliga, por lo mismo, a responder de todas las reclamaciones que sus trabajadores presenten en su contra, en relación a los trabajos que realicen con motivo del presente acto jurídico. Liberando de cualquier responsabilidad a "EL ORGANISMO".

**DÉCIMA TERCERA.-** Los datos, documentos e informes recibidos por "EL DESPACHO" a través de "EL ORGANISMO", formarán parte de los papeles de trabajo y los podrá utilizar para el cumplimiento de su cometido, con el cuidado y discreción que le obliga su condición de profesional.

Los resultados, datos, informes y dictamen que se deriven de la auditoría externa pertenecerán a la Secretaría de la Contraloría y al organismo auxiliar, los cuales se reservan el derecho de consultar los papeles de trabajo, que son propiedad de "EL DESPACHO", y sólo se consultarán cuando exista una situación que amerite una aclaración y en el proceso de evaluación al desempeño del despacho.

**DÉCIMA CUARTA.-** De los emolumentos: "EL ORGANISMO" pagará a "EL DESPACHO" por los servicios profesionales a que se refiere la cláusula primera, un monto de \$ 33,539.48 (Treinta y tres mil quinientos treinta y



"2017, Año del Centenario de las Constituciones Mexicana y Mexiquense de 1917."

nueve pesos 48/100 M.N.), más el Impuesto al Valor Agregado por la cantidad de \$5, 366.31( cinco mil trescientos sesenta y seis pesos 31/100 M.N.), dando un total de \$38,905.80 ( treinta y ocho mil novecientos cinco pesos 80/100 M.N.).

El pago a realizarse, se hará conforme al siguiente calendario:

1er. Pago	Del 10%, diez días hábiles posteriores a la entrega del programa de trabajo y cronograma de la auditoría a realizar.
2do. Pago	Del 25%, diez días hábiles posteriores a la entrega de los informes definitivos previstos en el numeral 11 a)
3er. Pago	Del 30%, diez días hábiles posteriores a la entrega de los informes de auditoría definitivos de estados financieros y presupuestal y programático, previstos en el numeral 11 b)
4to. Pago	Del 15%, diez días hábiles posteriores a la entrega de la Carta de Sugerencias relacionadas con la Estructura del Control Interno del ejercicio 2017, prevista en el inciso b) del numeral 11.
5to. Pago	Del 20%, diez días hábiles posteriores a la entrega del Dictamen y copia del acuse del dictamen de la determinación y pago del impuesto sobre erogaciones por remuneración al trabajo personal.

Las partes manifiestan que los montos antes señalados son fijos y no podrán ser negociados o modificados.

**DÉCIMA QUINTA.-** En su caso, "EL DESPACHO" comunicará formalmente a la Secretaría de la Contraloría a través de la Dirección General de Control y Evaluación correspondiente cuando, por causas imputables a "EL ORGANISMO", no pueda realizar adecuadamente y en tiempo su trabajo, informando por escrito sobre esta situación, con anticipación a la fecha límite de entrega de los Informes y Dictamen respectivos.

Para el caso de que se requieran prórrogas en la entrega de informes, éstas se solicitarán mediante oficio signado conjuntamente por "EL DESPACHO" y el Titular de la Dirección de Administración y Finanzas o equivalente de "EL ORGANISMO", cuando menos con tres días hábiles de anticipación a la fecha de entrega establecida en la Cláusula Séptima, por escrito a la Dirección General de Control y Evaluación correspondiente debidamente fundada y motivada, quien en los mismos términos la autorizará o en su caso la denegará.

**DÉCIMA SEXTA.-** Las facturas que expida "EL DESPACHO", con motivo de la prestación de servicios profesionales, deberán sujetarse a los requisitos fiscales del artículo 29 A del Código Fiscal de la Federación,



"2017, Año del Centenario de las Constituciones Mexicana y Mexiquense de 1917."

emitirse a nombre de "EL ORGANISMO" y cubrir los demás requisitos administrativos correspondientes.

**DÉCIMA SÉPTIMA.-** Para garantizar el cumplimiento de las obligaciones derivadas del presente Contrato, "EL DESPACHO" presentará, dentro del plazo de diez días hábiles posteriores a su suscripción, la garantía de cumplimiento por el diez por ciento del valor total del contrato, sin incluir el Impuesto al Valor Agregado, expedida a favor de "EL ORGANISMO", en términos de los artículos 76 fracción III de la Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios, 128 fracción II y 130 de su Reglamento.

El Titular de "EL ORGANISMO" se obliga a informar por escrito al Director General de Control y Evaluación correspondiente, respecto de la presentación de la garantía de cumplimiento del contrato por parte de "EL DESPACHO".

**DÉCIMA OCTAVA.-** Sin perjuicio de hacer efectivas las garantías a que se refiere la cláusula anterior y del ejercicio de las acciones legales que procedan, "LAS PARTES" convienen que en caso de cualquier violación a la confidencialidad a la que se obligó "EL DESPACHO" en el presente Contrato, respecto de los resultados totales o parciales de sus trabajos, "EL ORGANISMO" informará además, de ello a la Junta de Honor del Colegio de Contadores Públicos o Asociación al que pertenezca el contador público certificado designado por "EL DESPACHO" en la cláusula sexta de este Contrato.

**DÉCIMA NOVENA.-** Los plazos previstos para la entrega de los productos de la revisión y auditoría contratados no podrán ser objeto de prórroga, excepto por causas imputables a "EL ORGANISMO"; por lo tanto "EL DESPACHO" deberá notificar formalmente a la Secretaría de la Contraloría, con toda oportunidad, cualquier hecho o situación que pudiera comprometer el cumplimiento en las fechas previstas.

**VIGÉSIMA.-** "EL ORGANISMO" sin ninguna responsabilidad para él, podrá rescindir administrativamente este Contrato, cuando "EL DESPACHO" incurra en alguna de las causales siguientes:

- I. Si "EL DESPACHO", por causas imputables al mismo y sin la autorización de "EL ORGANISMO", suspende la prestación de los servicios contratados;
- II. Si "EL DESPACHO" cede a terceras personas los derechos y obligaciones derivados del presente Contrato, ya sea los correspondientes a una parte o a la totalidad de los mismos;
- III. Si "EL DESPACHO" subcontrata los servicios materia de este Contrato;

"2017, Año del Centenario de las Constituciones Mexicana y Mexiquense de 1917."

- IV. Por contravención de "EL DESPACHO" a los términos del Contrato o de las disposiciones de la normatividad aplicable al caso; o
- V. En general, cuando "EL DESPACHO" incumpla con la entrega de alguno de los productos a los que se obliga en la cláusula séptima del presente Contrato, y/o exceda el porcentaje del 10% establecido en la cláusula octava.

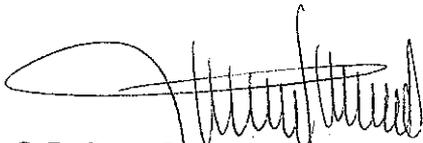
**VIGÉSIMA PRIMERA.-** El Titular del "ORGANISMO" informará por escrito al Director General de Control y Evaluación del Sector, de la Secretaría de la Contraloría, en un plazo que no exceda de tres días hábiles, cualquier incumplimiento al clausulado del presente Contrato, por parte de "EL DESPACHO" y actuando además conforme a la Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios, su Reglamento y el presente clausulado.

**VIGÉSIMA SEGUNDA.-** El presente Contrato entrará en vigor desde el día de su firma y estará vigente hasta el cumplimiento total de las obligaciones contenidas en el mismo.

**VIGÉSIMA TERCERA.-** La interpretación y cumplimiento del presente Contrato, y todo aquello que no esté expresamente estipulado en el mismo, se resolverá en forma administrativa. En caso de controversia, las partes convienen someterse a la jurisdicción y competencia del Tribunal de lo Contencioso Administrativo del Estado de México, según corresponda, renunciando, expresamente, al fuero que pudiera corresponderles por razón de su domicilio o vecindad, presente y futuro.

El presente documento se firma por triplicado en la Ciudad de Toluca, Estado de México a los 15 días del mes de mayo de 2017.

POR "EL DESPACHO"



C.P.C. y C.C.A.G. José Manuel  
Zárate Paz  
Representante Legal

POR "EL ORGANISMO"



Lic. Roberto Carlos Sánchez  
Pérez.  
Presidente del Comité de  
Adquisiciones y Servicios