

CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES QUE CELEBRAN EL ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DEL ESTADO DE MÉXICO, DENOMINADO TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE HUIXQUILUCAN, REPRESENTADO POR LA LIC. MARTHA VIANEY LUQUE INZUNZA EN SU CARÁCTER DE DIRECTORA GENERAL, ASISTIDO DEL M. EN C. MANUEL FELIPE VALERIO URESTI, EN SU CARÁCTER DE DIRECTOR DE PLANEACIÓN Y ADMINISTRACIÓN Y EL DESPACHO DE CONTADORES PÚBLICOS SEGURA Y SÁNCHEZ CONTADORES Y AUDITORES, S.C., REPRESENTADO POR EL C.P.C. EDUARDO SEGURA SÁNCHEZ EN SU CARÁCTER DE DIRECTOR GENERAL, 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 su representada es un Organismo Auxiliar del Poder Ejecutivo Estatal y forma parte de la Administración Pública del Estado de México, con personalidad jurídica y patrimonio propio, de conformidad a lo establecido en los artículos 1, 13 y 45 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de México y con fundamento en el artículo 1 del Decreto de Creación del Organismo publicado en la Gaceta del Gobierno de fecha 29 de agosto de 1997.
- I.2. Que cuenta con facultades para celebrar el presente Contrato, de conformidad con las atribuciones que le son conferidas por el artículo 56 segundo párrafo del Reglamento de la Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios.
- I.3. El Comité de Adquisiciones y Servicios en Sesión CAS-TESH-E-IX-2020 de fecha 19 de octubre del 2020, dictaminó la procedencia para la adjudicación directa en términos de lo que establece el artículo 48 fracción III de la Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios, y que con fecha 19 de octubre del 2020, se emitió el fallo de adjudicación correspondiente.
- I.4. 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; el Subsecretario de Control y Evaluación comunicó al Organismo a través del oficio No. 21801A000/1290/2020 de fecha 05 de noviembre del 2020, que se designó a "EL DESPACHO" para que realice los trabajos de auditoría externa objeto de este Contrato.
- I.5. El Organismo cuenta en el ejercicio de 2020, 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.6. El Organismo señala como domicilio para efectos del presente Contrato, el ubicado en: Paraje el Rio S/N, La Magdalena Chichicaspa, Huixquilucan, Estado de México, CP. 52773.

II. De “EL DESPACHO”:

- II.1. Que está constituido legalmente como una Sociedad Civil, según consta en la Escritura Constitutiva Número 89876 de fecha 13 de mayo del 2009, pasada ante la fe del Notario Público No. 7 del Estado de México por el Lic. Vicente Lechuga Manternach, inscrita en el Registro Público de la Propiedad y del Comercio del Distrito de Toluca, Estado de México bajo la partida número 651, Volumen II, Libro Único, Sección Tercera de fecha 10 de septiembre del 2009.
- II.2. Para efectos de este Contrato está representado por el Contador Público Eduardo Segura Sánchez, en su carácter de Director General, quien acredita su personalidad con Cedula Profesional número 0724304. Y con Registro Federal de Contribuyentes SESC541104DC2.
- II.3. Que para los efectos del presente Contrato está representado por el Contador Público Eduardo Segura Sánchez en su carácter de Administrador Único; quien se identifica con la Credencial de Elector 0509053563764 y acredita su personalidad con el instrumento público número 89876 pasado ante la fe del Notario Público número 7 del Estado de México el Lic. Vicente Lechuga Manternach.
- II.4. 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.5. Que señala como domicilio legal para efectos del presente Contrato, el ubicado en la calle de Ignacio Allende No. 714, Colonia Francisco Murguía, en la ciudad de Toluca Estado de México, CP: 50130.

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, presupuestal y de gasto por categoría programática que emite el TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE HUIXQUILUCAN al 31 de diciembre de 2020, 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 2020; 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 1° de enero al 31 de diciembre de 2020.

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 de este.

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 de gasto por categoría 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 tiempo y forma a la solventación de 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 con los hechos y circunstancias.

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

| | RUBRO, CONCEPTO O ASPECTO A INVERTIRLE HORAS-AUDITORÍA | HORAS ESTIMADAS |
|--|--|-----------------|
| 1. | Por los trabajos correspondientes a la Auditoría de Estados Financieros del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 | 110 |
| 2. | Por los trabajos correspondientes a la Auditoría del Ejercicio Presupuestal de la Cuenta Pública Anual por el ejercicio 2020 | 110 |
| 3. | Por los trabajos correspondientes al Dictamen de la Determinación y pago del Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal del ejercicio Fiscal 2020 | 60 |
| Total, de horas estimadas para la revisión de estados financieros, presupuestales y gasto por categoría programática al 31 de diciembre de 2020. | | 280 |

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



| CATEGORIA (NIVEL) | HORAS ESTIMADAS |
|-------------------|-----------------|
| DIRECTOR GENERAL | 70 |
| ENCARGADO | 90 |
| AUDITOR AUXILIAR | 120 |

QUINTA. "EL DESPACHO" designa al Contador Público Eduardo Segura Sánchez, para que, a su nombre y representación, firme los documentos que se mencionan en la Cláusula Novena de este Contrato.

El citado profesionista cuenta con la cédula profesional número 0724304 que lo acredita como Contador Público en el ejercicio de su profesión; con el Registro Federal de Contribuyentes SESC541104DC2, Registro No. 04682 en la Administración General de Auditoría Fiscal Federal, constancia o certificado que acredita el cumplimiento a la Norma de Educación Profesional Continua, otorgada (o) por (SEP/DGP/CP096/18), correspondiente al ejercicio 2019 y con el Registro No. REM/DGF/00002075 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).

SEXTA. "EL DESPACHO" se obliga a presentar los entregables, conforme a las fechas, destinatarios y número de ejemplares que se detallan a continuación:

| 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 | TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL | | |
| 1. Programa de Trabajo de Auditoría por practicar. | Dentro de los 10 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. | 21/01/2021 02/07/2021 | 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 | | |

| INFORME | FECHA LIMITE | (DESTINATARIOS) NO. DE EJEMPLARES | | | | |
|---|---|---|-----------|---------------------------------------|-----------------------|--|
| | | SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA | | | TITULAR DEL ORGANISMO | SECRETARÍA DE FINANZAS |
| | | DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y EVALUACIÓN | COMISARIO | TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL | | DIRECCIÓN DE CONTROL CONTABLE DE ORGANISMOS AUXILIARES |
| 4. Informe de Auditoría de Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020 | Preliminar 11/02/2021 Definitivo 25/02/2021 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 5. Informe de Auditoría del Ejercicio Presupuestal y Gasto por Categoría Programática al 31 de diciembre de 2020 | Preliminar 11/02/2021 Definitivo 25/02/2021 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 6. Carta de Sugerencias relacionadas con la Estructura del Control Interno del ejercicio dictaminado. | 25/02/2021 | 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 Interno de Control, o cuando el Director General o el Titular del Órgano Interno de Control 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 electrónico en formato editable (word o excel).

El despacho se compromete a dar seguimiento a las sugerencias reportadas por él hasta su total solventación; 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.

SÉPTIMA. "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 puntos 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.

OCTAVA. Los informes y el dictamen a que se refiere la cláusula Sexta, 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".

NOVENA. "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 y firmarán juntamente con el (la) Titular del Órgano Interno de Control del Organismo, un calendario de reuniones que permita analizar con oportunidad los avances de la auditoría, así como el cumplimiento en la entrega de la información.

DÉCIMA. "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.
- 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 (la) Titular del Órgano Interno de Control de "EL ORGANISMO", y/o Director (a) 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 Gasto por Categoría Programática 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 (la) Titular del

Órgano Interno de Control del Organismo Auxiliar, en su caso; y el (la) Director(a) de Control y Evaluación correspondiente.

- **Papeles de Trabajo.** A través de la cédula de evaluación que aplicará el (la) Director (a) de Control y Evaluación que corresponda; en presencia del (la) representante designado (a) 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.

DÉCIMA PRIMERA. "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 con los trabajos que realicen con motivo del presente acto jurídico. Liberando de cualquier responsabilidad a "EL ORGANISMO".

DÉCIMA SEGUNDA. 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 TERCERA. De los emolumentos: "EL ORGANISMO" pagará a "EL DESPACHO" por los servicios profesionales a que se refiere la cláusula primera, un monto de \$ 130,000.00 I.V.A. incluido.

El pago por 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 45%, diez días hábiles posteriores a la entrega de los informes de auditoría definitivos de estados financieros, presupuestales y gasto por categoría programática. |
| 3er. Pago | Del 20%, diez días hábiles posteriores a la entrega de la Carta de Sugerencias relacionadas con la Estructura del Control Interno del ejercicio 2020. |
| 4to. Pago | Del 25%, 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 CUARTA. 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 a través de escrito dirigido a la Dirección General de Control y Evaluación correspondiente, cuando menos con tres días hábiles de anticipación a la fecha de entrega establecida en la Cláusula Sexta; dicho escrito deberá fundamentarse, motivarse y contar con la documentación que acredita la justificación, debiendo firmarse por "EL DESPACHO" y el Titular de la Dirección de Administración y Finanzas o equivalente de "EL ORGANISMO"; corresponderá a la Dirección General de Control y Evaluación del sector autorizar o denegar la prórroga, dando respuesta en un plazo máximo de tres días hábiles.

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

DÉCIMA SEXTA. 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 SÉPTIMA.- 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 OCTAVA. 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.

DÉCIMA NOVENA. "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 estos;
- III. Si "EL DESPACHO" subcontrata los servicios materia de este Contrato;
- 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.

- III. Si "EL DESPACHO" subcontrata los servicios materia de este Contrato;
- 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. 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 PRIMERA. 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 SEGUNDA. 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 Justicia Administrativa 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 en La Magdalena Chichicarpa, Huixquilucan, Estado de México a los 21 días del mes de octubre de 2020.

POR "EL DESPACHO"


C.P.C. EDUARDO SEGURA SÁNCHEZ
DIRECTOR GENERAL

POR "EL ORGANISMO"


LIC. MARTHA VIANEY LUQUE INZUNZA
DIRECTORA GENERAL


M. EN C. MANUEL FELIPE VALERIO URESTI
DIRECTOR DE PLANEACIÓN Y
ADMINISTRACIÓN

Hoja 9 de 9 del Contrato de prestación de servicios que celebran el organismo Tecnológico de Estudios Superiores de Huixquilucan y el despacho de contadores públicos Segura y Sánchez Contadores y Auditores, S.C. para la realización de la auditoría externa correspondiente al ejercicio de 2020.

CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES QUE CELEBRAN EL ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DEL ESTADO DE MÉXICO, DENOMINADO TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE HUIXQUILUCAN, REPRESENTADO POR LA LIC. MARTHA VIANEY LUQUE INZUNZA EN SU CARÁCTER DE DIRECTORA GENERAL, ASISTIDO DEL M. EN C. MANUEL FELIPE VALERIO URESTI, EN SU CARÁCTER DE DIRECTOR DE PLANEACIÓN Y ADMINISTRACIÓN Y EL DESPACHO DE CONTADORES PÚBLICOS SEGURA Y SÁNCHEZ CONTADORES Y AUDITORES, S.C., REPRESENTADO POR EL C.P.C. EDUARDO SEGURA SÁNCHEZ EN SU CARÁCTER DE DIRECTOR GENERAL, 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 su representada es un Organismo Auxiliar del Poder Ejecutivo Estatal y forma parte de la Administración Pública del Estado de México, con personalidad jurídica y patrimonio propio, de conformidad a lo establecido en los artículos 1, 13 y 45 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de México y con fundamento en el artículo 1 del Decreto de Creación del Organismo publicado en la Gaceta del Gobierno de fecha 29 de agosto de 1997.
- I.2. Que cuenta con facultades para celebrar el presente Contrato, de conformidad con las atribuciones que le son conferidas por el artículo 56 segundo párrafo del Reglamento de la Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios.
- I.3. El Comité de Adquisiciones y Servicios en Sesión CAS-TESH-E-IX-2020 de fecha 19 de octubre del 2020, dictaminó la procedencia para la adjudicación directa en términos de lo que establece el artículo 48 fracción III de la Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios, y que con fecha 19 de octubre del 2020, se emitió el fallo de adjudicación correspondiente.
- I.4. 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; el Subsecretario de Control y Evaluación comunicó al Organismo a través del oficio No. 21801A000/1290/2020 de fecha 05 de noviembre del 2020, que se designó a "EL DESPACHO" para que realice los trabajos de auditoría externa objeto de este Contrato.
- I.5. El Organismo cuenta en el ejercicio de 2020, con los recursos presupuestados para cubrir los compromisos que se adquieren con la celebración del presente Contrato, haciendo las previsiones necesarias para efectuar el pago.
- I.6. El Organismo señala como domicilio para efectos del presente Contrato, el ubicado en: Paraje el Rio S/N, La Magdalena Chichicarpa, Huixquilucan, Estado de México, CP. 52773.

II. De “EL DESPACHO”:

- II.1. Que está constituido legalmente como una Sociedad Civil, según consta en la Escritura Constitutiva Número 89876 de fecha 13 de mayo del 2009, pasada ante la fe del Notario Público No. 7 del Estado de México por el Lic. Vicente Lechuga Manternach, inscrita en el Registro Público de la Propiedad y del Comercio del Distrito de Toluca, Estado de México bajo la partida número 651, Volumen II, Libro Único, Sección Tercera de fecha 10 de septiembre del 2009.
- II.2. Para efectos de este Contrato está representado por el Contador Público Eduardo Segura Sánchez, en su carácter de Director General, quien acredita su personalidad con Cedula Profesional número 0724304. Y con Registro Federal de Contribuyentes SESC541104DC2.
- II.3. Que para los efectos del presente Contrato está representado por el Contador Público Eduardo Segura Sánchez en su carácter de Administrador Único; quien se identifica con la Credencial de Elector 0509053563764 y acredita su personalidad con el instrumento público número 89876 pasado ante la fe del Notario Público número 7 del Estado de México el Lic. Vicente Lechuga Manternach.
- II.4. 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.5. Que señala como domicilio legal para efectos del presente Contrato, el ubicado en la calle de Ignacio Allende No. 714, Colonia Francisco Murguía, en la ciudad de Toluca Estado de México, CP: 50130.

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, presupuestal y de gasto por categoría programática que emite el TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE HUIXQUILUCAN al 31 de diciembre de 2020, 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 2020; 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 1° de enero al 31 de diciembre de 2020.

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 de este.

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 de gasto por categoría 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 tiempo y forma a la solventación de 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 con los hechos y circunstancias.

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

| | RUBRO, CONCEPTO O ASPECTO A INVERTIRLE HORAS-AUDITORÍA | HORAS ESTIMADAS |
|--|--|-----------------|
| 1. | Por los trabajos correspondientes a la Auditoria de Estados Financieros del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 | 110 |
| 2. | Por los trabajos correspondientes a la Auditoria del Ejercicio Presupuestal de la Cuenta Pública Anual por el ejercicio 2020 | 110 |
| 3. | Por los trabajos correspondientes al Dictamen de la Determinación y pago del Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal del ejercicio Fiscal 2020 | 60 |
| Total, de horas estimadas para la revisión de estados financieros, presupuestales y gasto por categoría programática al 31 de diciembre de 2020. | | 280 |

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

| CATEGORIA (NIVEL) | HORAS ESTIMADAS |
|-------------------|-----------------|
| DIRECTOR GENERAL | 70 |
| ENCARGADO | 90 |
| AUDITOR AUXILIAR | 120 |

QUINTA. "EL DESPACHO" designa al Contador Público Eduardo Segura Sánchez, para que, a su nombre y representación, firme los documentos que se mencionan en la Cláusula Novena de este Contrato.

El citado profesionista cuenta con la cédula profesional número 0724304 que lo acredita como Contador Público en el ejercicio de su profesión; con el Registro Federal de Contribuyentes SESC541104DC2, Registro No. 04682 en la Administración General de Auditoría Fiscal Federal, constancia o certificado que acredita el cumplimiento a la Norma de Educación Profesional Continua, otorgada (o) por (SEP/DGP/CP096/18), correspondiente al ejercicio 2019 y con el Registro No. REM/DGF/00002075 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).

SEXTA. "EL DESPACHO" se obliga a presentar los entregables, conforme a las fechas, destinatarios y número de ejemplares que se detallan a continuación:

| INFORME | FECHA LIMITE | (DESTINATARIOS) NO. DE EJEMPLARES | | | | |
|--|---|---|-----------|---------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| | | SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA | | | TITULAR DEL ORGANISMO | SECRETARÍA DE FINANZAS |
| | | DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y EVALUACIÓN | COMISARIO | TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL | | |
| 1. Programa de Trabajo de Auditoría por practicar. | Dentro de los 10 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. | 21/01/2021 02/07/2021 | 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 | | |

| 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 | TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL | | |
| 4. Informe de Auditoría de Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020 | Preliminar 11/02/2021 Definitivo 25/02/2021 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 5. Informe de Auditoría del Ejercicio Presupuestal y Gasto por Categoría Programática al 31 de diciembre de 2020 | Preliminar 11/02/2021 Definitivo 25/02/2021 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 6. Carta de Sugerencias relacionadas con la Estructura del Control Interno del ejercicio dictaminado. | 25/02/2021 | 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.

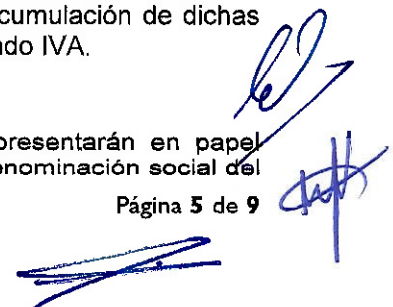
Cuando el Organismo Auxiliar no cuente con Órgano Interno de Control, o cuando el Director General o el Titular del Órgano Interno de Control sea comisario del organismo, se disminuirá un ejemplar de los entregables a la Secretaría de la Contraloría.

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

El despacho se compromete a dar seguimiento a las sugerencias reportadas por él hasta su total solventación; 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.

SÉPTIMA. "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 puntos 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.

OCTAVA. Los informes y el dictamen a que se refiere la cláusula Sexta, 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".

NOVENA. "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 y firmarán juntamente con el (la) Titular del Órgano Interno de Control del Organismo, un calendario de reuniones que permita analizar con oportunidad los avances de la auditoría, así como el cumplimiento en la entrega de la información.

DÉCIMA. "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.
- 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 (la) Titular del Órgano Interno de Control de "EL ORGANISMO", y/o Director (a) 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 Gasto por Categoría Programática 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 (la) Titular del

0316

Órgano Interno de Control del Organismo Auxiliar, en su caso; y el (la) Director(a) de Control y Evaluación correspondiente.

- **Papeles de Trabajo.** A través de la cédula de evaluación que aplicará el (la) Director (a) de Control y Evaluación que corresponda; en presencia del (la) representante designado (a) 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.

DÉCIMA PRIMERA. "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 con los trabajos que realicen con motivo del presente acto jurídico. Liberando de cualquier responsabilidad a **"EL ORGANISMO"**.

DÉCIMA SEGUNDA. 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 TERCERA. De los emolumentos: **"EL ORGANISMO"** pagará a **"EL DESPACHO"** por los servicios profesionales a que se refiere la cláusula primera, un monto de \$ **130,000.00 I.V.A. incluido.**

El pago por 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 45%, diez días hábiles posteriores a la entrega de los informes de auditoría definitivos de estados financieros, presupuestales y gasto por categoría programática. |
| 3er. Pago | Del 20%, diez días hábiles posteriores a la entrega de la Carta de Sugerencias relacionadas con la Estructura del Control Interno del ejercicio 2020. |
| 4to. Pago | Del 25%, 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 CUARTA. 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 a través de escrito dirigido a la Dirección General de Control y Evaluación correspondiente, cuando menos con tres días hábiles de anticipación a la fecha de entrega establecida en la Cláusula Sexta; dicho escrito deberá fundamentarse, motivarse y contar con la documentación que acredita la justificación, debiendo firmarse por "EL DESPACHO" y el Titular de la Dirección de Administración y Finanzas o equivalente de "EL ORGANISMO"; corresponderá a la Dirección General de Control y Evaluación del sector autorizar o denegar la prórroga, dando respuesta en un plazo máximo de tres días hábiles.

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

DÉCIMA SEXTA. 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.

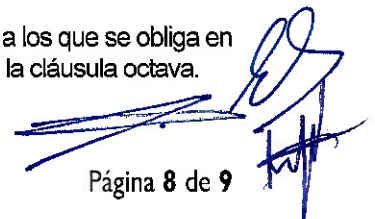
El Titular de "EL ORGANISMO" se obliga a informar por escrito al Director General de Control y Evaluación correspondiente, respecto de la presentación de la garantía de cumplimiento del contrato por parte de "EL DESPACHO".

DÉCIMA SÉPTIMA. 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 OCTAVA. 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.

DÉCIMA NOVENA. "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 estos;
- III. Si "EL DESPACHO" subcontrata los servicios materia de este Contrato;
- 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.



- III. Si "EL DESPACHO" subcontrata los servicios materia de este Contrato;
- 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. 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 PRIMERA. 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 SEGUNDA. 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 Justicia Administrativa 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 en La Magdalena Chichicaspa, Huixquilucan, Estado de México a los 21 días del mes de octubre de 2020.

POR "EL DESPACHO"



C.P.C. EDUARDO SEGURA SÁNCHEZ
DIRECTOR GENERAL

POR "EL ORGANISMO"



LIC. MARTHA VIANEY LUQUE INZUNZA
DIRECTORA GENERAL



M. EN C. MANUEL FELIPE VALERIO URESTI
DIRECTOR DE PLANEACION Y
ADMINISTRACIÓN

Hoja 9 de 9 del Contrato de prestación de servicios que celebran el organismo Tecnológico de Estudios Superiores de Huixquilucan y el despacho de contadores públicos Segura y Sánchez Contadores y Auditores, S.C. para la realización de la auditoría externa correspondiente al ejercicio de 2020.