

CONTRATO ABIERTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA LA REALIZACIÓN DE AUDITORÍAS EXTERNAS QUE CELEBRAN, POR UNA PARTE, LA PROCURADURÍA FEDERAL DE PROTECCIÓN AL AMBIENTE, REPRESENTADA POR EL LIC. RAMIRO ARVIZÚ MARTÍNEZ, ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN, ASISTIDO POR EL TITULAR DE LA DIRECCIÓN DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO, EL C.P. RAFAEL SERRANO MATA, COMO RESPONSABLE DE COORDINAR TÉCNICA Y ADMINISTRATIVAMENTE LA EJECUCIÓN, VERIFICACIÓN, ALCANCE Y DEMÁS ACTIVIDADES DEL SERVICIO Y; POR LA OTRA PARTE, EL DESPACHO OROZCO MEDINA Y ASOCIADOS, S.C., REPRESENTADO POR EL C.P. NOEL HUERTA HERNÁNDEZ, A QUIENES EN LO SUCESIVO Y PARA LOS EFECTOS DE ESTE CONTRATO SE LES DENOMINARÁ "EL ÓRGANO DESCONCENTRADO" Y "EL DESPACHO", RESPECTIVAMENTE, AL TENOR DE LAS DECLARACIONES Y CLÁUSULAS SIGUIENTES:

#### DECLARACIONES

##### I. De "EL ÓRGANO DESCONCENTRADO":

- I.1 Que es un órgano administrativo desconcentrado de la Secretaría de Medio Ambiente y Recursos Naturales, en los términos de los artículos 17, 26 y 32 Bis de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, y artículo 2 fracción XXXI, inciso A y Capítulo Primero del Reglamento Interior de la Secretaría de Medio Ambiente y Recursos Naturales.
- I.2 Que mediante oficio número **PFFA/1/8C.17.5/1812/2014**, el LIC. **JORGE ALBERTO VALENCIA SANDOVAL, DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN**, con fundamento en lo señalado en los artículos 66, 83 segundo párrafo y 84 del Reglamento Interior de la Secretaría del Medio Ambiente y Recursos Naturales designó al **LICENCIADO RAMIRO ARVIZÚ MARTÍNEZ** como **ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN**, para suplirlo y atender los asuntos necesarios del día 09 de diciembre de 2014 al 07 de enero de 2015, en cumplimiento a las atribuciones que le han sido encomendadas en el desempeño de las funciones como Director General de esa Unidad Administrativa.
- I.3 Que su representante el LIC. **RAMIRO ARVIZÚ MARTÍNEZ**, en su carácter de **ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN**, se encuentra facultado para la suscripción del presente contrato, como se desprende en el artículo 66 fracción XVII de Reglamento Interior de la Secretaría de Medio Ambiente y Recursos Naturales, publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 26 de noviembre de 2012
- I.4 Que en apoyo a la atribución que tiene conferida la Secretaría de la Función Pública para realizar auditorías y evaluaciones a las dependencias de la Administración Pública Federal, de conformidad con lo previsto por los artículos 37 fracciones IV, VII y XXVII de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; en relación con el artículo segundo transitorio del Decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 2 de enero de 2013; 6 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 306 y 307 de su Reglamento; 50 fracción I del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública; y 5, 6 y 23 de los Lineamientos para la designación, control y evaluación del desempeño de las firmas de auditores externos, publicados en el Diario Oficial de la Federación el 22 de octubre de 2010 y modificados mediante Acuerdo publicado en el citado órgano oficial de difusión de fecha 8 de noviembre de 2011, y el oficio número **CGOVC/313/1168/2014**, contando para la erogación correspondiente con la autorización del Titular de la Secretaría de Medio Ambiente y Recursos Naturales, en los términos de lo previsto por el párrafo tercero del artículo 19 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; ha determinado pertinente contratar los servicios de auditoría externa que le ofrece "EL DESPACHO" designado por la Secretaría de la Función Pública.

RAM

1

CONTRA EL ABUSO DE FORTUNA EN EL SECTOR DE LA INDUSTRIA DE LA ALIMENTACION  
 EXTERNAS QUE OPERAN EN LA INDUSTRIA DE LA ALIMENTACION EN EL SECTOR DE  
 ALIMENTACION REPRESENTA POR EL SECTOR DE LA INDUSTRIA DE LA ALIMENTACION  
 DEBIDA A LA INDUSTRIA DE LA ALIMENTACION EN EL SECTOR DE LA ALIMENTACION  
 LA INDUSTRIA DE LA ALIMENTACION EN EL SECTOR DE LA ALIMENTACION EN EL SECTOR DE  
 REPRESENTA POR EL SECTOR DE LA INDUSTRIA DE LA ALIMENTACION EN EL SECTOR DE  
 VERIFICACION DE LA INDUSTRIA DE LA ALIMENTACION EN EL SECTOR DE LA ALIMENTACION  
 DESARROLLO DE LA INDUSTRIA DE LA ALIMENTACION EN EL SECTOR DE LA ALIMENTACION  
 DEBIDA A LA INDUSTRIA DE LA ALIMENTACION EN EL SECTOR DE LA ALIMENTACION  
 REPRESENTA POR EL SECTOR DE LA INDUSTRIA DE LA ALIMENTACION EN EL SECTOR DE  
 LA INDUSTRIA DE LA ALIMENTACION EN EL SECTOR DE LA ALIMENTACION EN EL SECTOR DE

PROFEPA  
 DIRECCION GENERAL DE CONTROL DE  
 PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS Y CONSULTA  
 DIRECCION DE CONVENIOS, CONTRATOS Y  
 CONSULTA  
 ① APROBADO  
 ② RECHAZADO

*M* *M* *M*

11. Que el presente contrato es de naturaleza administrativa y se celebra en virtud de la facultad conferida al Presidente de la Republica por el artículo 121 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y el artículo 107 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.

12. Que el presente contrato es de naturaleza administrativa y se celebra en virtud de la facultad conferida al Presidente de la Republica por el artículo 121 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y el artículo 107 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.

13. Que el presente contrato es de naturaleza administrativa y se celebra en virtud de la facultad conferida al Presidente de la Republica por el artículo 121 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y el artículo 107 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.

14. Que el presente contrato es de naturaleza administrativa y se celebra en virtud de la facultad conferida al Presidente de la Republica por el artículo 121 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y el artículo 107 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.

15. Que el presente contrato es de naturaleza administrativa y se celebra en virtud de la facultad conferida al Presidente de la Republica por el artículo 121 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y el artículo 107 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.

16. Que el presente contrato es de naturaleza administrativa y se celebra en virtud de la facultad conferida al Presidente de la Republica por el artículo 121 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y el artículo 107 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.

- I.5 Que la adjudicación del presente contrato se llevó a cabo a través del procedimiento de adjudicación directa, en los términos de lo dispuesto por el artículo 42 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector.
- I.6 Que cuenta con la asignación presupuestaria y con la disponibilidad de recursos suficientes para el pago de la auditoría externa objeto de este contrato en la partida presupuestal **33104**, correspondiente a otras asesorías para la operación de programas.
- I.7 Que el **C.P. RAFAEL SERRANO MATA, DIRECTOR DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO**, fungirá como enlace para atender el desarrollo de los trabajos de auditoría externa y el suministro de la información requerida por **"EL DESPACHO"**.
- I.8 Que para efectos del presente Contrato, señala como su domicilio el ubicado en Camino al Ajusco número 200, Colonia Jardines en la Montaña, Delegación Tlalpan, México Distrito Federal, C.P. 14210.

## II. De **"EL DESPACHO"**:

- II.1 Que está constituido por profesionales asociados, quienes asumiendo las responsabilidades de su profesión, responden en forma personal y solidaria con **"EL DESPACHO"**, de los informes y dictámenes emitidos como producto de la prestación de servicios de auditoría externa materia de este contrato.
- II.2 Que es una sociedad civil que acredita su existencia legal mediante el testimonio de la escritura pública número 68,869 de fecha 28 de febrero de 1984, otorgada ante la fe del Lic. Mario D. Reynoso Obregón, titular de la Notaría Pública número 58 del Distrito Federal, inscrita en el Registro Público de Personas Morales del Distrito Federal, en el folio número 36012 de fecha 23 de noviembre de 1995.
- II.3 Que su representante tiene facultades suficientes para suscribir el presente contrato como se desprende de la escritura pública 86,432 de fecha 05 de enero de 2010, otorgada ante la fe del Lic. José Ignacio Senties Laborde, titular de la Notaría Pública número 104 del Distrito Federal, manifestando que a la fecha de firma del presente instrumento, sus facultades no le han sido revocadas ni modificadas en forma alguna.
- II.4 Que para los efectos de lo previsto por el artículo 32-D del Código Fiscal de la Federación, ha presentado a **"EL ÓRGANO DESCONCENTRADO"** el documento expedido por el Servicio de Administración Tributaria (SAT), en el que se emite la opinión en sentido positivo respecto del cumplimiento de obligaciones fiscales a que alude a los incisos a) y b) de la Regla 2.1.35. de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2015, publicada en el Diario Oficial de la Federación de fecha 30 de diciembre de 2014.
- II.5 Que su representante manifiesta, bajo protesta de decir verdad, que ni él ni ninguno de los socios o asociados, ni integrantes desempeñan un empleo, cargo o comisión en el servicio público, ni se encuentran inhabilitados para ello, así como que **"EL DESPACHO"** tampoco se encuentra en alguno de los supuestos a que se refieren los artículos 50 y 60 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
- II.6 Que conoce las disposiciones de tipo administrativo, técnico y legal que norman la celebración y ejecución del presente contrato y acepta someterse a las mismas sin reserva alguna, disponiendo para ello de los recursos técnicos, humanos y materiales necesarios para el desarrollo eficaz de los trabajos de auditoría externa objeto de este contrato.

RAM

16. Que la autorización del presente contrato se levante a través del procedimiento de licitación pública en los términos de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado.

17. Que el Sr. RAFAEL BERRAND MATA, DIRECTOR DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO, en su calidad de titular de la Subdirección de Estudios de Mercado y Análisis Económico, se comprometa a proporcionar el estudio de mercado solicitado, de acuerdo a los términos de la convocatoria.

18. Que el Sr. RAFAEL BERRAND MATA, DIRECTOR DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO, se comprometa a proporcionar el estudio de mercado solicitado, de acuerdo a los términos de la convocatoria.

PROFEPA DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL DE PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS Y CONSULTA

DIRECCIÓN DE CONVENIOS, CONTRATOS Y CONSULTA

① APROBADO

② RECHAZADO

*M*

*[Signature]*

*[Signature]*

19. Que el Sr. RAFAEL BERRAND MATA, DIRECTOR DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO, se comprometa a proporcionar el estudio de mercado solicitado, de acuerdo a los términos de la convocatoria.

II.7 Que para efectos legales de este contrato, señala como su domicilio el ubicado en calle Gabriel Mancera número 1041, primer piso, Colonia Del Valle, Delegación Benito Juárez, México Distrito Federal, C. P. 03100, y que tiene el Registro Federal de Contribuyentes número **OMA760811CYO**.

### III. "DECLARACIONES CONJUNTAS":

- III.1 Que tienen conocimiento que a la Secretaría de la Función Pública, en los términos de los artículos 37 fracciones IV, VII y XXVII de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; en relación con el artículo segundo transitorio del Decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 2 de enero de 2013; 6 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 306 y 307 de su Reglamento; 50, fracción I del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública; Dependencia a la que en lo sucesivo y para los efectos de este contrato se le denominará como **"LA SECRETARÍA"**, le corresponde establecer las bases generales para la realización de auditorías en las dependencias de la Administración Pública Federal; practicar auditorías y evaluaciones a las dependencias con objeto de promover la eficiencia en su gestión y propiciar el cumplimiento de los objetivos contenidos en sus programas.
- III.2 Que aceptan que la contratación de los servicios de auditoría externa objeto de este contrato, se motiva por virtud de la designación de **"EL DESPACHO"** realizada por **"LA SECRETARÍA"**, a través del oficio de designación número DGAE/212/1116/2014 de fecha 30 de octubre de 2014.
- III.3 Que reconocen que la estipulación de obligaciones a cargo de **"EL DESPACHO"** y su cumplimiento a favor de **"LA SECRETARÍA"**, bajo las condiciones de este contrato, constituyen aspectos que de acuerdo con la esfera legal de competencia de **"LA SECRETARÍA"** le permiten, por una parte, determinar si la información financiera y/o presupuestal refleja en forma razonable la situación de **"EL ÓRGANO DESCONCENTRADO"**, conforme a las políticas contables al mismo, a efecto de proponer las acciones que fueren necesarias para la corrección de situaciones anómalas o el mejoramiento de la eficacia y logro de sus objetivos y, por la otra, conocer el desempeño y evaluar la actuación de **"EL DESPACHO"**.
- III.4 Que en virtud de lo expresado en la declaración que antecede, **"EL DESPACHO"** y **"EL ÓRGANO DESCONCENTRADO"** manifiestan su consentimiento para que **"LA SECRETARÍA"**, verifique el eficaz y oportuno cumplimiento de las obligaciones asumidas por **"EL DESPACHO"** al tenor del presente contrato, aceptando ambas partes que **"LA SECRETARÍA"** podrá en cualquier momento instruir a **"EL ÓRGANO DESCONCENTRADO"** para que adopte las determinaciones que bajo las condiciones de éste contrato le permitan hacer frente al incumplimiento de las obligaciones en que pudiera incurrir **"EL DESPACHO"**.

**VISTAS LAS DECLARACIONES QUE ANTECEDEN, LAS PARTES CONVIENEN EN CELEBRAR EL PRESENTE CONTRATO AL TENOR DE LAS SIGUIENTES:**

### CLÁUSULAS

**PRIMERA.- OBJETO DEL CONTRATO.** **"LA SECRETARÍA"**, en atención a lo previsto en la declaración III.1 de este contrato, encomienda a **"EL DESPACHO"** y éste se obliga a prestar los servicios de auditoría externa que se realizarán sobre los estados financieros de **"EL ÓRGANO DESCONCENTRADO"**, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014, conforme a los **Términos de Referencia para Auditorías Externas de los Estados y la Información Financiera Contable y Presupuestaria**, que se acompaña como **anexo I** de este contrato, así como al número y costo de las horas que por etapa y productos de auditoría se detallan en el **anexo II**, documentos que firmados por las partes se integran al presente instrumento como si estuviesen insertados a la letra.

RAM



**SEGUNDA.- MONTO DEL CONTRATO.** Ambas partes convienen que el monto máximo de los honorarios correspondientes a los servicios de la auditoría externa a que se refiere la cláusula anterior, ascenderá a la cantidad de **\$322,305.00 (TRECIENTOS VEINTIDÓS MIL TRESCIENTOS CINCO PESOS 00/100 M.N.)** y el importe mínimo ascenderá a **\$128,922.00 (CIENTO VEINTIOCHO MIL NOVECIENTOS VEINTIDÓS PESOS 00/100 M.N.)**, más el Impuesto al Valor Agregado, según se detalla en el **anexo III** de este contrato, documento que una vez firmado por las partes se integra al presente instrumento como si estuviese insertado a la letra.

Asimismo, manifiestan de común acuerdo que el precio unitario por hora, por la prestación de los servicios será fijo y en moneda nacional, por lo que bajo ninguna circunstancia el importe de los servicios pactados podrá aumentar durante la vigencia del presente contrato.

**TERCERA.- PAGO DE HONORARIOS.** El monto del contrato señalado en la cláusula Segunda, será cubierto en 04 (cuatro) pagos, cada uno hasta por las cantidades y conforme a las fechas que se señalan en el **anexo III**. Dichos pagos serán cubiertos por **"EL ÓRGANO DESCONCENTRADO"**, previa instrucción de ejecución de pago que efectúe a la Tesorería de la Federación (TESOFE), mediante transferencia de recursos a la cuenta bancaria de **"EL DESPACHO"**, que es la identificada como Cuenta de Cheques en moneda nacional número 09587957229, con Clave Bancaria Estandarizada número 002180095879572294, aperturada en la institución bancaria Banco Nacional de México S.A. (BANAMEX), a los 10 (diez) días hábiles siguientes a la fecha en que se presenten las facturas correspondientes, en el domicilio señalado en la declaración **I.8** de este contrato.

En el supuesto de que los pagos correspondientes no puedan efectuarse vía Clave Bancaria Estandarizada, estos serán cubiertos por **"EL ÓRGANO DESCONCENTRADO"** a los 10 (diez) días naturales siguientes a la fecha en que se presenten las facturas correspondientes, en el domicilio señalado en la declaración **I.8** de este contrato.

Las partes convienen en que el pago correspondiente a la última exhibición, será cubierto una vez que se concluya y se reciba en **"LA SECRETARÍA"**, a satisfacción de la misma, la totalidad de los servicios a que se refiere la cláusula Primera de este contrato. A tal efecto, **"EL DESPACHO"** entregará a **"LA SECRETARÍA"** la carta conclusión de auditoría, establecida en el **anexo I** de este contrato, y si ésta cumple con los requisitos solicitados **"LA SECRETARÍA"** emitirá el oficio de liberación de finiquito a **"EL ÓRGANO DESCONCENTRADO"** autorizando el pago y liberación de la fianza correspondiente.

En caso de que durante la prestación de los servicios objeto del presente contrato, **"EL DESPACHO"** advierta que no será necesario elaborar y presentar alguno de los informes y/o dictámenes previstos en el **anexo I** de este contrato, debido a que no existan situaciones que reportar o por alguna otra circunstancia que así lo amerite siempre que ésta no afecte el alcance de los servicios contratados, **"EL DESPACHO"** lo informará a **"LA SECRETARÍA"** y a **"EL ÓRGANO DESCONCENTRADO"** con la finalidad de que en su oportunidad se realice el ajuste que corresponda al efectuarse el pago de los honorarios correspondientes, conforme al número de horas que con base en lo establecido en el **anexo II** **"LA SECRETARÍA"** determine en el oficio finiquito que emita en términos del párrafo anterior.

**"EL ÓRGANO DESCONCENTRADO"** asume plenamente cualquier tipo de responsabilidad que con motivo de este contrato pudiera derivarse respecto de cualquier pago de honorarios no autorizado en este contrato que se realice a **"EL DESPACHO"**, relevando de toda responsabilidad en este aspecto a **"LA SECRETARÍA"**.

**CUARTA.- "EL ÓRGANO DESCONCENTRADO"** se compromete y se obliga a entregar a **"EL DESPACHO"** la información y documentos que éste solicite conforme al Cronograma de Entrega de Información y sus adiciones, que ambas partes acuerden dentro del plazo estipulado en el **anexo I** de este contrato.

**QUINTA.- PLAZO DE EJECUCIÓN.** El plazo de ejecución de los trabajos no podrá exceder de 12 (doce) meses contados a partir de la fecha de suscripción del presente contrato.

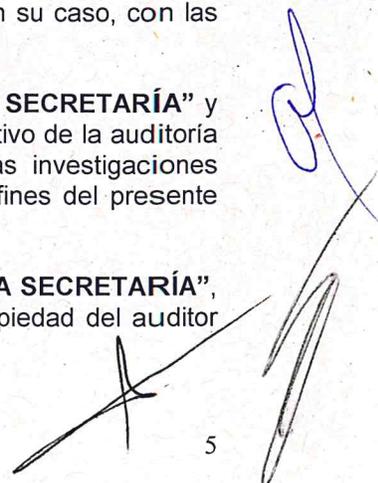
RAU



**SEXTA.- MODIFICACIONES AL CONTRATO.** Las modificaciones que, por razones fundadas, pudieran realizarse al presente contrato, deberán invariablemente formalizarse por escrito mediante la celebración del convenio modificatorio correspondiente, atento a lo previsto por el artículo 52 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

**SÉPTIMA.- OBLIGACIONES DEL DESPACHO.** Durante la vigencia de este contrato **"EL DESPACHO"** se obliga a:

- I. Realizar la auditoría externa conforme a los Términos de Referencia, aludidos en la Cláusula Primera; entregar oportunamente a **"LA SECRETARÍA"** los informes y productos que se obtengan con motivo de dicha auditoría, conforme a lo previsto en el **anexo II**, así como a cumplir las demás obligaciones que se establecen expresamente en los términos del presente contrato y sus **anexos I y III**.
- II. No subcontratar ni transferir en forma parcial o total en favor de cualquier otra persona física o moral los derechos y obligaciones derivados del presente contrato, excepción hecha de lo dispuesto por el último párrafo del artículo 46 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
- III. Permitir a **"LA SECRETARÍA"** en todo tiempo, o a quién ésta autorice, supervisar los avances de la auditoría externa objeto de este contrato, para que en su caso le formulen las observaciones y sugieran las correcciones que estimen pertinentes. Adicionalmente, permitir a **"LA SECRETARÍA"** el acceso a los papeles de trabajo para supervisar la calidad del servicio prestado por **"EL DESPACHO"**.
- IV. Abstenerse de efectuar trabajos adicionales de auditoría, asesoría o consultoría contable, depuración de cuentas o conciliaciones de cifras, o cualesquier otro tipo de servicio contable o de auditoría que le solicite **"EL ÓRGANO DESCONCENTRADO"**, excepción hecha de los que **"LA SECRETARÍA"** autorice previamente por escrito, de conformidad con el apartado de contratación de Trabajos Adicionales, de los Términos de referencia que se presentan como parte integrante del **anexo I** de este contrato.
- V. Establecer estrecha coordinación con el servidor público designado como enlace por **"EL ÓRGANO DESCONCENTRADO"** en la declaración 1.7 del presente contrato, a efectos de solicitarle su colaboración en el suministro de la información que requiera para la prestación de los servicios de auditoría externa objeto de este contrato, y para comentar el contenido de los informes y/o dictámenes, excepto el informe de irregularidades.
- VI. Presentar a **"LA SECRETARÍA"** cuando lo requiera o a quién ésta autorice, aún en la fecha posterior a la vigencia del contrato, los papeles de trabajo, controles de tiempo o cualquier otra información relacionada con la auditoría externa a que se refiere este contrato.
- VII. Informar oportunamente a **"LA SECRETARÍA"** y a **"EL ÓRGANO DESCONCENTRADO"** de los hechos y razones debidamente justificados que lo imposibiliten para cumplir, en su caso, con las obligaciones que le señala el presente contrato.
- VIII. Guardar total y absoluta reserva sobre la información que le proporcionen **"LA SECRETARÍA"** y **"EL ÓRGANO DESCONCENTRADO"**, así como a la que tenga acceso con motivo de la auditoría externa objeto de este contrato, y respecto a los resultados que arrojen las investigaciones practicadas, obligándose a utilizar dicha información exclusivamente para los fines del presente contrato, por lo que no podrá divulgarla en provecho propio o de terceros.
- IX. Entregar los resultados que se deriven de la auditoría externa directamente a **"LA SECRETARÍA"**, la cual se reserva el derecho de consultar los papeles de trabajo que son propiedad del auditor externo, cuando exista una situación que amerite una aclaración.



SEXTA-MODIFICACIONES AL CONTRATO. Las modificaciones que son de carácter...

SEPTIMA-OBLIGACIONES DEL MUESTRADO. (Límite y punto de corte de este contrato)

En el presente contrato, el Muestrado se obliga a suministrar...

El Muestrado se obliga a suministrar el material...

Forma de la SECRETARIA en el caso de que el Muestrado...

PROFEPA | DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL DE PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS Y CONSULTA

DIRECCIÓN DE CONVENIOS, CONTRATOS Y CONSULTA

① APROBADO

② RECHAZADO

Handwritten signatures in blue ink over the stamp.

A demás de que...

Este contrato...

En el caso de que...

Información...

Queda por...

En el caso de que...

**OCTAVA.- SANCIONES.** Cuando "LA SECRETARÍA" o "EL ÓRGANO DESCONCENTRADO" determine que los servicios prestados por "EL DESPACHO" no se apegaron a lo mencionado en la cláusula Séptima, lo notificará a la agrupación o asociación profesional a la que pertenezca "EL DESPACHO", el socio o asociado que dictaminó, a fin de que actúe conforme a sus estatutos. Lo anterior sin perjuicio de que "LA SECRETARÍA" promueva otras sanciones administrativas que conforme a la Ley correspondan.

**NOVENA.- RESPONSABILIDAD LABORAL.** "EL DESPACHO" asume plenamente cualquier tipo de responsabilidad que con motivo de este contrato o de la prestación de los servicios de auditoría externa, pudiera derivarse de su relación laboral con el personal que la ejecuta, relevando de toda responsabilidad obrero-patronal a "LA SECRETARÍA" y a "EL ÓRGANO DESCONCENTRADO". Asimismo, las partes aceptan y reconocen expresamente que no son aplicables a este contrato, las disposiciones de la Ley Federal del Trabajo, ni de la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado, Reglamentaria del Apartado B) del Artículo 123 Constitucional, ni de la Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado.

**DÉCIMA.- VIGENCIA DEL CONTRATO.** Las estipulaciones contenidas en el presente contrato se tendrán por vigentes hasta en tanto "EL DESPACHO" no entregue a satisfacción de "LA SECRETARÍA" los informes y documentos que se ha comprometido a proporcionar en términos del **anexo II** y conforme a las características que se describen en el **anexo I** de este contrato. Esta regla de vigencia tendrá como excepciones las señaladas en los numerales VI, VIII y IX de la cláusula Séptima del propio contrato.

**DÉCIMA PRIMERA.- RESPONSABILIDADES DEL DESPACHO.** "EL DESPACHO" se compromete a responder de la calidad de los servicios, así como asumir cualquier responsabilidad en que hubiere incurrido en los términos señalados en el presente contrato, de conformidad con lo previsto por el segundo párrafo del artículo 53 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

**DÉCIMA SEGUNDA.** Si durante o al término de la vigencia del contrato existieren responsabilidades en contra de "EL DESPACHO", sus importes se deducirán del saldo a su favor, pero si este último no fuera suficiente "EL ÓRGANO DESCONCENTRADO", previo aviso que le formule "LA SECRETARÍA", deberá hacer efectiva la garantía a que alude la cláusula Décima Séptima de este contrato.

**DÉCIMA TERCERA.- SUPERVISIÓN.** "LA SECRETARÍA" en todo tiempo se reserva el derecho de supervisar el desarrollo y los avances de los trabajos de auditoría externa materia de este contrato, así como de formular las observaciones, recomendaciones y correcciones que estime pertinentes, siempre que estén técnicamente soportadas. Adicionalmente, "LA SECRETARÍA" se reserva -en todo tiempo- el derecho de verificar discrecionalmente en las oficinas de "EL DESPACHO" los datos proporcionados sobre sus antecedentes profesionales.

**DÉCIMA CUARTA.- PENA CONVENCIONAL.** Atento a lo dispuesto por el artículo 53 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, a "EL ÓRGANO DESCONCENTRADO", por instrucciones de "LA SECRETARÍA" podrá aplicar a "EL DESPACHO", por causas imputables al mismo, penas convencionales por cada día de atraso que incurra en el cumplimiento de sus obligaciones establecidas en el presente contrato.

La acumulación de dichas penalizaciones no excederá del importe de la garantía a que alude la cláusula Décima Séptima de este contrato y en la aplicación de las mismas se deberá observar lo establecido en el **anexo I** del presente contrato.

**DÉCIMA QUINTA.- RESCISIÓN ADMINISTRATIVA.** "EL DESPACHO" acepta en forma expresa que "EL ÓRGANO DESCONCENTRADO" previa instrucción de "LA SECRETARÍA", podrá rescindir administrativamente el presente contrato sin necesidad de juicio, por una o varias de las siguientes causas imputables al mismo:

*RAM*

OCTAVA.- SALIEMOS NUESTRO "LA SECRETARÍA DE ECONOMÍA"...

NOVA.- EL PROMOTOR DEL CONTRATO... "LA SECRETARÍA DE ECONOMÍA"...

DÉCIMA.- VICEPRESIDENTE DEL CONTRATO... "LA SECRETARÍA DE ECONOMÍA"...

PROFEPA DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL DE PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS Y CONSULTA

DIRECCIÓN DE CONVENIOS, CONTRATOS Y CONSULTA

① APROBADO

② RECHAZADO

Handwritten signatures in blue ink over the stamp.

QUINTA CUARTA.- PARA DETERMINAR... "LA SECRETARÍA DE ECONOMÍA"...

QUINTA QUINTA.- DETERMINAR... "LA SECRETARÍA DE ECONOMÍA"...

- A) Si **"EL DESPACHO"** no inicia en la fecha convenida la prestación de los servicios materia de este contrato, o suspende la prestación de los mismos sin causa justificada.
- B) Por prestar los servicios deficientemente o por no apegarse a lo estipulado en este contrato y sus anexos.
- C) Por negarse a corregir lo rechazado por **"LA SECRETARÍA"**, asimismo cuando sin motivo justificado, no atienda las instrucciones que **"LA SECRETARÍA"** le indique conforme a los Términos de referencia, que se acompañan como **anexo I** de este contrato.
- D) Por incumplimiento de cualquiera de las obligaciones consignadas en la cláusula Séptima de este contrato o de las disposiciones de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, su Reglamento y demás ordenamientos aplicables.
- E) Cuando autoridad competente lo declare en concurso mercantil o sujeto a alguna otra figura análoga, o bien se encuentre en cualquier otra situación que afecte su patrimonio, en forma tal que le impida cumplir con sus obligaciones contraídas en virtud de este contrato.
- F) Si se comprueba que la manifestación a que se refiere la declaración II.5 se realizó con falsedad, así como la información proporcionada en la propuesta de servicios es apócrifa.
- G) Por negar a **"LA SECRETARÍA"** o a quienes estén facultados por ella, las facilidades y datos necesarios para la supervisión de los servicios objeto de este contrato, específicamente a lo establecido en la cláusula Séptima numerales III, VI y IX, y cláusula Décima Tercera.
- H) Si pierde su elegibilidad o sea sustituida por encontrarse en alguno de los supuestos establecidos en los artículos 34 y 35 de los Lineamientos para la designación, control y evaluación del desempeño de las firmas de auditores externos, publicados en el Diario Oficial de la Federación de fecha 22 de octubre de 2010 y modificados mediante Acuerdo publicado en el citado Órgano oficial de difusión de fecha 8 de noviembre de 2011.

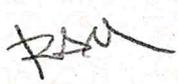
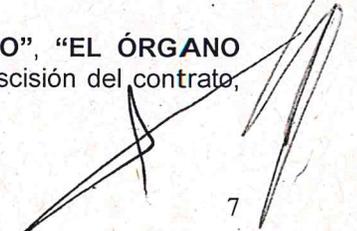
El procedimiento de rescisión a que alude esta cláusula podrá iniciarse en cualquier momento durante la vigencia de este contrato.

Para los efectos de la rescisión administrativa a que se refiere esta cláusula, **"EL ÓRGANO DESCONCENTRADO"** previa instrucción que por escrito le formule **"LA SECRETARÍA"**, le comunicará por escrito a **"EL DESPACHO"** el incumplimiento en que éste haya incurrido para que en un término de **5 (cinco) días hábiles**, exponga lo que a sus derecho convenga y aporte, en su caso, las pruebas pertinentes.

Transcurrido el término señalado en el párrafo anterior **"EL ÓRGANO DESCONCENTRADO"** previa aprobación de **"LA SECRETARÍA"** y tomando en cuenta los argumentos y pruebas ofrecidos por **"EL DESPACHO"**, determinará de manera fundada y motivada si resulta procedente o no rescindir el contrato y comunicará por escrito a **"EL DESPACHO"** dicha determinación, dentro de los 15 (quince) días hábiles siguientes a aquél en que se haya agotado el plazo señalado en el párrafo anterior.

En caso de optar por la rescisión **"EL ÓRGANO DESCONCENTRADO"**, determinará conjuntamente con **"EL DESPACHO"** el importe de los servicios que hasta esa fecha se hubieren aceptado por **"LA SECRETARÍA"** y que se encontraren pendientes de pago, quedando a cargo de **"EL ÓRGANO DESCONCENTRADO"** la liquidación correspondiente. De existir diferencias a favor de **"EL ÓRGANO DESCONCENTRADO"**, éstas deberán ser restituidas por **"EL DESPACHO"**.

Las partes están de acuerdo en que si por causa imputable a **"EL DESPACHO"**, **"EL ÓRGANO DESCONCENTRADO"**, previa aprobación de **"LA SECRETARÍA"**, determina la rescisión del contrato,

  
  
7



**"EL ÓRGANO DESCONCENTRADO"** podrá gestionar las acciones para hacer efectiva la garantía a que se refiere la cláusula Décima Séptima del presente contrato.

Si previamente a la determinación de dar por rescindido el contrato, se prestaren los servicios, el procedimiento iniciado quedará sin efecto, previa aceptación y verificación de **"LA SECRETARÍA"** de que continúa vigente la necesidad de los mismos, aplicando, en su caso, **"EL ÓRGANO DESCONCENTRADO"** las penas convencionales correspondientes.

**"EL ÓRGANO DESCONCENTRADO"** previa aprobación de **"LA SECRETARÍA"** podrá determinar no dar por rescindido el contrato; cuando durante el procedimiento advierta que la rescisión del instrumento contractual pudiera ocasionar algún daño o afectación a las funciones que tiene encomendadas, para tal efecto deberá elaborar un dictamen en el cual justifique que los impactos económicos o de operación que se ocasionarían por la rescisión del contrato resultaría más inconvenientes.

Adicionalmente cuando por motivo del atraso en la prestación de los servicios, o el procedimiento de rescisión se ubique en un ejercicio fiscal diferente a aquel en el que hubiere sido adjudicado el contrato, **"EL ÓRGANO DESCONCENTRADO"**, a través de **"LA SECRETARÍA"**, podrá recibir los servicios, previa verificación de que continúa vigente la necesidad de los mismos y se cuenta con partida y disponibilidad presupuestaria del ejercicio fiscal vigente.

**DÉCIMA SEXTA.- TERMINACIÓN ANTICIPADA.** Las partes convienen en que **"EL ÓRGANO DESCONCENTRADO"**, previa instrucción de **"LA SECRETARÍA"**, podrá dar por terminado anticipadamente el presente contrato, cuando concurren razones de interés general o bien, cuando por causas justificadas se extinga la necesidad de requerir los servicios originalmente contratados y se demuestre que de continuar con el cumplimiento de las obligaciones pactadas se ocasionaría algún daño o perjuicio al Estado, o se determine la nulidad total o parcial de los actos que dieron origen al contrato con motivo de la resolución a una inconformidad o intervención de oficio emitida por **"LA SECRETARÍA"** de conformidad con lo previsto por el artículo 54 BIS de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

En todos los supuestos aludidos en esta cláusula, **"EL ÓRGANO DESCONCENTRADO"** deberá liquidar, en su caso, a **"EL DESPACHO"** los trabajos que hubieren sido aceptados por **"LA SECRETARÍA"** y que no se hubieren pagado.

**DÉCIMA SÉPTIMA.- GARANTÍA.** A fin de garantizar el cumplimiento de las obligaciones que el presente contrato impone a **"EL DESPACHO"**, éste otorgará una fianza a favor de la Tesorería de la Federación, por una cantidad equivalente al 10% del monto máximo total de este contrato, sin incluir el Impuesto al Valor Agregado, dentro de los diez días naturales siguientes a la fecha de firma del presente instrumento.

La fianza mencionada deberá ser expedida por una institución autorizada y estará vigente hasta que los servicios materia de este contrato hayan sido recibidos por **"LA SECRETARÍA"**, para responder de cualquier responsabilidad que resulte a cargo de **"EL DESPACHO"** derivada de este contrato; para la cancelación de la fianza será requisito indispensable la conformidad por escrito de **"EL ÓRGANO DESCONCENTRADO"**, previa aprobación de **"LA SECRETARÍA"**, de acuerdo con lo establecido en el tercer párrafo de la cláusula Tercera de este contrato.

Mientras **"EL DESPACHO"** no entregue la póliza de fianza a **"EL ÓRGANO DESCONCENTRADO"**, éste quedará obligado a cumplir con todas sus obligaciones derivadas de este contrato, pero no podrá exigir ninguno de los derechos a su favor.

**DÉCIMA OCTAVA.- TRANSFERENCIA DE DERECHOS DE COBRO.** En virtud de que **"EL ÓRGANO DESCONCENTRADO"** está incorporado al Programa de Cadenas Productivas de Nacional Financiera, S.N.C., Institución de Banca de Desarrollo, manifiesta su conformidad para que **"EL DESPACHO"** puede ceder sus derechos de cobro a favor de un Intermediario Financiero que esté incorporado a la Cadena Productiva de **"EL ÓRGANO DESCONCENTRADO"** mediante operaciones de Factoraje o Descuento Electrónico.

PAU

PROFEPA | DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL DE PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS Y CONSULTA  
DIRECCIÓN DE CONVENIOS, CONTRATOS Y CONSULTA

① APROBADO

② RECHAZADO

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*

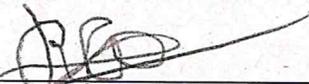
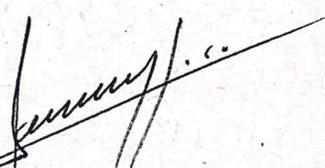
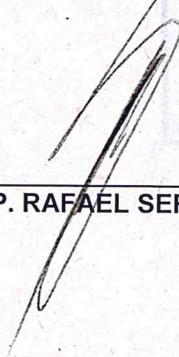
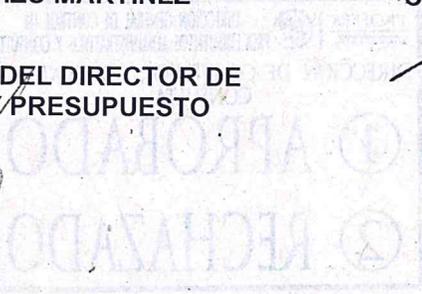
00000158

**DÉCIMA NOVENA.- LEGISLACIÓN Y JURISDICCIÓN.** Todo lo no previsto expresamente en el presente contrato, se regirá por las disposiciones relativas contenidas en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, y en el Código Civil Federal, y en caso de controversia para su interpretación y cumplimiento, las partes se someten a la jurisdicción de los tribunales federales de la Ciudad de México, Distrito Federal, renunciando al fuero que les pudiera corresponder en razón de su domicilio presente, futuro o por cualquier otra causa.

LEÍDO QUE FUE POR LAS PARTES Y ENTERADAS DE SU CONTENIDO Y ALCANCE LEGAL, SE FIRMA EL PRESENTE CONTRATO AL CALCE Y AL MARGEN EN TODAS SUS FOJAS ÚTILES EN TRIPLICADO, EN LA CIUDAD DE MÉXICO, DISTRITO FEDERAL, EL DÍA 02 DE ENERO DE 2015.

**POR "EL ÓRGANO DESCONCENTRADO"  
EL ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA  
DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN**

**POR "EL DESPACHO"  
EL APODERADO LEGAL**

  
\_\_\_\_\_  
LIC. RAMIRO ARVIZU MARTÍNEZ  
\_\_\_\_\_  
C.P. NOEL HUERTA HERNÁNDEZ  
**CON LA ASISTENCIA DEL DIRECTOR DE  
PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO**  
\_\_\_\_\_  
C.P. RAFAEL SERRANO MATA

DECLARACIÓN JURADA DE VERDAD. El suscrito, en su calidad de representante legal de la entidad contratante, declara que el presente contrato se celebra en virtud de un proceso de licitación pública, de conformidad con lo establecido en el artículo 134 de la Ley Federal de Procedimientos Administrativos y en el artículo 104 de la Ley Federal de Contratos y Convenios, y que el presente contrato se celebra en virtud de un proceso de licitación pública, de conformidad con lo establecido en el artículo 134 de la Ley Federal de Procedimientos Administrativos y en el artículo 104 de la Ley Federal de Contratos y Convenios.

LEIDO CON FUE POR LAS PARTES Y ENTENDIDA DE SU CONTENIDO, SE FIRMA EL PRESENTE CONTRATO EN LA CIUDAD DE MEXICO, EN LA OFICINA DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL DE PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS Y CONSULTA, EN LA SEDE DE LA ADMINISTRACIÓN FEDERAL DEL TRABAJO, EN LA CALLE DE LA UNIÓN N.º 1000, EN EL DISTRITO FEDERAL DE MEXICO, A LOS CINCO DÍAS DEL MES DE ABRIL DEL AÑO 2015.

EL APLICADO FIRMÓ  
 POR EL DESPACHO

DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
 EL ENCARGADO DEL DESPACHO

PROFEPA | DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL DE PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS Y CONSULTA

DIRECCIÓN DE CONVENIOS, CONTRATOS Y CONSULTA

① APROBADO

② RECHAZADO

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*