

## ACTA DE ADJUDICACIÓN DIRECTA

IPEJAL-DAS-AD-060/2018

### **“CONTRATACION DEL SERVICIO DE AUDITORÍA AL PROCESO Y CONTRATO DE LA LICITACIÓN PÚBLICA LOCAL IPEJAL-DAS-LPL-016/2016 SUMINISTRO Y ADMINISTRACIÓN DE MEDICAMENTOS Y DISPOSITIVOS MÉDICOS DEL SISTEMA DE SALUD IPEJAL”**

En Guadalajara Jalisco, a los 27 veintisiete días del mes de Noviembre de 2018 dos mil dieciocho, el suscrito Director General del Organismo Público Descentralizado Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco, en ejercicio de las facultades previstas en el artículo 154 fracciones I, II, IX y XVI de la Ley del Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco, artículo 73, numeral 1, fracción IV, de la Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios, así como el artículo 99 del Reglamento de la Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios; en relación al acuerdo emitido por el Consejo Directivo de este Organismo mediante **Acta de Sesión Ordinaria 07/2018 de fecha 05 cinco de Septiembre de 2018 dos mil dieciocho misma que fue ratificada mediante Acta Sesión de Ordinaria 10/2018 de fecha 26 veintiséis de noviembre de 2018 dos mil dieciocho**, a través de la cual se autorizó al suscrito a efecto de realizar la presente Adjudicación Directa de manera inmediata, lo anterior en términos de lo dispuesto en los artículos 24 fracción X y 74 numeral 1, de la Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios y demás relativos aplicables, con la participación del titular de la Dirección Administrativa y de Servicios así como el titular de la Dirección de Finanzas, para lo cual es necesario redactar los siguientes:

#### ANTECEDENTES:

1. Con fecha 05 cinco de noviembre de 2018 dos mil dieciocho, se recibió en la Dirección Administrativa y de Servicios de este Organismo, el oficio DG 470/2018, signado por el C.P. Fidel Armando Ramirez Casillas, Director de este Organismo, mismo que fue dirigido al Lic. Luis Alejandro Cerda Acuña, Director Administrativo y de Servicios, a efecto de que se realizara lo conducente para llevar a cabo mediante Adjudicación Directa la **CONTRATACION DEL SERVICIO DE AUDITORÍA AL PROCESO Y CONTRATO DE LA LICITACIÓN PÚBLICA LOCAL IPEJAL-DAS-LPL-016/2016 SUMINISTRO Y ADMINISTRACIÓN DE MEDICAMENTOS Y DISPOSITIVOS MÉDICOS DEL SISTEMA DE SALUD IPEJAL**, proponiendo para tal efecto que dicha contratación se realizará con el despacho externo RSM México Bogarín, S.C., en virtud de que este mismo despacho realizó la dictaminación de los Estados Financieros del Instituto para el ejercicio 2017, anexando para justificar lo antes expuesto, el Acta de Sesión Ordinaria 07/2018 del Consejo Directivo del Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco de fecha 05 de septiembre de 2018 dos mil dieciocho, en la cual en su punto 7 Asuntos Varios de la orden del día, se manifestó lo siguiente:

*“8.- En desahogo del séptimo punto del orden del día, referente a los asuntos varios, el Consejero de Guadalajara, Ignacio Lapuente Rodarte, externó su preocupación por las irregularidades detectadas en el Contrato de Suministro y Administración de Medicamentos y Dispositivos Médicos del Sistema de Salud IPEJAL IPEJAL-DAS-LPL-016/2016 por lo cual propuso que el despacho externo que realiza la dictaminación de los Estados Financieros del Instituto para el ejercicio 2017 lleve a cabo una Auditoría exhaustiva al proceso que se realizó para la licitación y operación de dicho contrato, así*



*como su cumplimiento, esto en virtud de las denuncias presentadas, con el objetivo de identificar y cuantificar el daño.*

*Con fundamento en el artículo 153, los integrantes del Consejo Directivo aprobaron por unanimidad realizar una ampliación al contrato IPEJAL-DAS-AD-036/2018 con el despacho RSM México Bogarían S.C., o en caso de ser necesario, realizar un nuevo contrato o la contratación de un nuevo despacho que cuente con el visto bueno de los Consejeros mediante una adjudicación directa para que se pueda llevar a cabo, de manera inmediata, una Auditoría a la licitación y operación del contrato de Suministro y Administración de Medicamentos y Dispositivos Médicos del Sistema de Salud IPEJAL IPEJAL-DAS-LPL-016/2016, tal como se menciona en el párrafo anterior."*

Así mismo anexa la Propuesta Económica de Prestación de Servicios de Aplicación de Procedimientos Convenidos ejercicio 2018 del despacho RSM México Bogarían, S.C., y tomando como referencia para el precio del estudio en mención se anexa la Propuesta Económica del Servicio de Auditoría Externa para la dictaminación de los Estados Financieros por las Operaciones realizadas por el IPEJAL del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017, el cual fue realizado por el proveedor antes mencionado.

2. Con fecha 27 veintisiete de noviembre de 2018 dos mil dieciocho, se recibe el oficio DG 502/2018, signado por el C.P. Fidel Armando Ramírez Casillas, Director General del Instituto, dirigido al Lic. Luis Alejandro Cerda Acuña, Director Administrativo y de Servicios de este Organismo, en donde solicita nuevamente se realice lo conducente para llevar a cabo la mencionada Adjudicación, en cumplimiento al acuerdo del Consejo Directivo, tomado en la Sesión Ordinaria 07/2018, realizada el 05 de septiembre del 2018, misma que fue ratificada en Sesión Ordinaria 10/2018, realizada el 26 veintiséis de noviembre de 2018, en la cual se manifestó lo siguiente:

*Con fundamento en el artículo 153, los integrantes del Consejo Directivo reiteraron el acuerdo aprobado por unanimidad en la Sesión Ordinaria 07/2018, respecto a realizar, mediante adjudicación directa, un contrato con el despacho RSM México Bogarín S.C. para que realice una Auditoría exhaustiva al proceso que se realizó para la licitación y operación del contrato de "Suministro y Administración de Medicamentos y Dispositivos Médicos del Sistema de Salud IPEJAL" IPEJAL-DAS-LPL-016/2016, así como su cumplimiento, esto en virtud de las denuncias presentadas, con el objetivo de identificar y determinar las posibles irregularidades sobre el tema.*

3. Tomando en consideración lo antes expuesto cabe señalar que la Adjudicación Directa solicitada mediante oficio DG 502/2018, se justifica al actualizarse el supuesto previsto en la fracción IV del artículo 73 de la Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios, ya que no debe pasar por inadvertido que el presente caso no es posible obtener el servicio que se pretende contratar mediante el proceso de convocatoria pública el tiempo requerido por tratarse de una eventualidad inesperada con carácter de urgente, ya que derivado de las irregularidades detectadas en el suministro y administración de medicamentos del contrato en comento, existe un riesgo inminente en la operación y funcionamiento de la Institución, así como en el cumplimiento de los fines de la seguridad social que le son confiados a esta Institución.



Una vez narrados los antecedentes que dan inicio a la presente Adjudicación Directa y de conformidad con lo dispuesto en el artículo 73 numeral 1, fracción IV, de la Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios, así como el artículo 99 del Reglamento de la citada Ley, se realiza la siguiente

### FUNDAMENTACIÓN Y MOTIVACIÓN:

1. Mediante oficio DG 502/2018 recibido con fecha 27 veintisiete de noviembre de 2018 dos mil dieciocho, en la Dirección Administrativa y de Servicios de este Organismo, el C.P. Fidel Armando Ramirez Casillas, en su carácter de Director General del Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco y de conformidad en el artículo 73 numeral 1, fracción IV, 74 numeral 1 de la Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios, manifestó lo siguiente:

*"Con el gusto de saludarle y en alcance al oficio DG/470, para dar cumplimiento al acuerdo del Consejo Directivo, tomando en la Sesión Ordinaria 07/2018, realizada el día 05 de septiembre del 2018 y ratificado en Sesión Ordinaria 10/2018, realizada el 26 de noviembre del 2018, le pido nuevamente se realicen las gestiones necesarias que permitan llevar a cabo la contratación de los servicios de una Auditoría exhaustiva al proceso que se realizó para la licitación y operación del Contrato de "Suministro y Administración de Medicamentos y Dispositivos Médicos del Sistema de Salud IPEJAL, IPEJAL-DAS-LPL-016/2016, con el despacho externo RSM México Bogarín, S.C., en virtud de que este mismo despacho realizó la dictaminación de los Estados Financieros del Instituto para el ejercicio 2017, mediante una adjudicación directa, para que se pueda llevar a cabo de manera inmediata la Auditoría en comento.*

*La solicitud de realizar una Auditoría con el despacho RSM México Bogarín, S.C., surge de la preocupación del Consejo Directivo por las irregularidades detectadas en el Contrato Suministro y Administración de Medicamentos y Dispositivos Médicos del Sistema de Salud IPEJAL y busca dar certeza y legalidad sobre la aplicación de los recursos financieros del Instituto."*

2. En virtud de haber realizado la Auditoría de los Estados Financieros del IPEJAL 2017, el Consejo Directivo IPEJAL, solicita sea llevada a cabo la Auditoría en comento, al despacho RSM México Bogarín, S.C., el cual presenta su propuesta económica, misma que se desglosa de la siguiente manera:

#### Honorarios Profesionales

- Estimamos que nuestros honorarios profesionales por el trabajo de la aplicación de procedimientos convenios antes señalados, calculados en atención al nivel de experiencia y al tiempo por invertir de nuestro personal, considerando que la administración es responsable de poner a nuestra disposición, con base en nuestra solicitud de los registros contables originales del Instituto y su información complementaria que se hayan acordado, ascenderá a la cantidad de **\$ 999,200.00 (Novecientos noventa y nueve mil doscientos pesos 00/100 M.N.). mas el correspondiente I.V.A.**

Proponemos la siguiente distribución de pagos para cubrir nuestros honorarios profesionales:

- **Primer pago \$ 250,000.00 (Doscientos cincuenta mil pesos 00/100 M.N.)** más el correspondiente I.V.A., con la entrega de la Información del IPEJAL a RSM México Bogarín, S.C.
- **Segundo pago \$ 250,000.00 (Doscientos cincuenta mil pesos 00/100 M.N.)** más el correspondiente I.V.A., contra entrega del Informe mensual del mes de diciembre, de RSM México Bogarín, S.C.
- **Tercer pago \$ 250,000.00 (Doscientos cincuenta mil pesos 00/100 M.N.)** más el correspondiente I.V.A., contra entrega del Informe mensual del mes de enero de 2019, de RSM México Bogarín, S.C.
- **Cuarto Pago \$ 249,200. (Doscientos cuarenta y nueve mil doscientos pesos 00/100 M.N.)** más el correspondiente I.V.A., contra entrega del informe final de RSM México Bogarín, S.C.

Al monto de nuestros honorarios profesionales se deberá adicionar el correspondiente impuesto al valor agregado.

3. El pago deberá realizarse del proyecto "Auditorías y estudios para la certeza de la gestión financiera y patrimonio del IPEJAL, Clave Presupuestal 11061PY3256333100, partida 3311 "Servicios Legales de contabilidad Auditoria y relacionados", considerando un techo presupuestal por un monto total de: **\$1'162,000.00 (Un millón ciento sesenta y dos mil pesos 00/100 M.N.) I.V.A Incluido.**
4. Tomando en consideración lo expuesto en los antecedentes de la presente acta, así como la propuesta presentada por el despacho **RSM MÉXICO BOGARIN, S.C.**, se desprende que resulta procedente realizar la presente **ADJUDICACIÓN DIRECTA** con fundamento en lo dispuesto por los artículos 73, numeral 1, fracción IV y 74 numeral 1 de la Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios, al tenor del siguiente:

#### FUNDAMENTO:

Sirven de fundamento para la presente adjudicación, el artículo 73 numeral 1 fracción IV, 74 numeral 1 de la Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios, en relación con el artículo 99 del Reglamento de la Ley de Compras, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios, así como lo dispuesto en el artículo 154 fracciones I, II, VIII, IX y XVI de la Ley del Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco, los cuales a la letra disponen lo siguiente:

#### LEY DE COMPRAS GUBERNAMENTALES, ENAJENACIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DEL ESTADO DE JALISCO Y SUS MUNICIPIOS.

##### "Artículo 73.-

1. Las adquisiciones, arrendamientos y contratación de servicios por adjudicación directa, podrán efectuarse cuando:

IV. Derivado de caso fortuito o fuerza mayor, no sea posible obtener bienes o servicios mediante el procedimiento de convocatoria pública en el tiempo requerido para atender



la eventualidad de que se trate, como casos de urgencia motivados por accidentes, eventos meteorológicos, contingencias sanitarias o acontecimientos inesperados. En este supuesto las cantidades o conceptos deberán limitarse a lo estrictamente necesario para afrontarla, debiendo informar al Comité para su posterior validación;

(...)

**Artículo 74.-**

1. Las adjudicaciones directas deberán ser autorizadas por el Comité del ente público. Sin embargo, cuando se fundamente en la fracción IV del artículo anterior, podrán ser autorizados por el titular del ente público, quien deberá, a su vez, rendir un informe al Comité de las contrataciones que se hayan celebrado en uso de la atribución conferida mediante este artículo en la sesión inmediata siguiente a la fecha en que se haya autorizado la adjudicación respectiva."

**REGLAMENTO DE LA LEY DE COMPRAS GUBERNAMENTALES, ENAJENACIONES Y CONTRATACION DE SERVICIOS DEL ESTADO DE JALISCO Y SUS MUNICIPIOS**

**"Artículo 99.-** Las adjudicaciones directas a que se refiere el artículo 73 de la Ley, se sujetarán a lo siguiente:

- I. Podrán ser solicitadas por los titulares de las áreas requirentes, o por su superior jerárquico;
- II. A la solicitud deberá acompañarse la documentación necesaria para acreditar el supuesto de adjudicación directa invocado, salvo que ya se encuentre en poder de la Unidad Centralizada de Compras, en cuyo caso así se plasmara en la solicitud;
- III. Deberán justificarse plenamente las circunstancias en las que se funde la petición; y
- IV. Serán de la exclusiva responsabilidad de quien la solicite."

**LEY DEL INSTITUTO DE PENSIONES DEL ESTADO DE JALISCO**

**"Artículo 154.** El Director General será designado por el Gobernador del Estado y tendrá las atribuciones, obligaciones y funciones siguientes:

I. Cumplir y hacer cumplir las disposiciones contenidas en este ordenamiento, dentro del ámbito de su competencia.

II. Ejecutar los acuerdos del Consejo Directivo;

(...)

VIII. Proveer lo necesario para el eficaz otorgamiento de los servicios a cargo del Instituto;

IX. Administrar, dirigir y coordinar todas las prestaciones previstas por este ordenamiento, con el apoyo operativo necesario del cuerpo de directivos y demás personal del Instituto;

(...)

XVI. Celebrar los contratos, convenios y demás actos necesarios para la operación del Instituto, siendo indispensable la autorización del Consejo Directivo cuando se trate de actos y contratos de adquisición y enajenación sobre bienes inmuebles constituidos e inventariados como reservas patrimoniales del Instituto."



Lo anterior, en virtud de que el servicio que se pretende contratar, no es factible que se lleve a cabo mediante el procedimiento de convocatoria pública en el tiempo requerido al tratarse de una eventualidad inesperada con carácter de urgente, ya que derivado de las irregularidades detectadas en el suministro y administración de medicamentos a este Organismo, existe un riesgo inminente en la operación y funcionamiento de la institución por lo cual, resulta indispensable la mencionada auditoría con el fin de que se dé certeza y legalidad sobre la aplicación de los recursos financieros de la Institución, por lo cual, se manifiestan los siguientes:

### CONSIDERANDOS:

I. Que el Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco es un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, regido por la Ley del Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco y que dicha Ley establece en su artículo 154, en sus fracciones I, II, VIII, IX y XVI como obligaciones, atribuciones y funciones de su titular, cumplir y hacer cumplir las disposiciones contenidas en la ley, dentro del ámbito de su competencia y proveer lo necesario para el eficaz otorgamiento de los servicios a cargo del Instituto.

II. Que para el otorgamiento de la adjudicación correspondiente, garantizando los intereses del Instituto y asegurando el cumplimiento de los compromisos la Dirección Administrativa y de Servicios ha comprobado:

- a) La Legal existencia de la empresa según consta en acta constitutiva correspondiente.
- b) Los poderes de quienes han comparecido en su representación para realizar la oferta correlativa.
- c) La solvencia de las empresas y su arraigo en el Estado

III. Que de conformidad con lo dispuesto por el artículo 24 fracción X, así como el artículo 74 numeral 1, ambos de la ley de compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios, el Consejo Directivo del Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco Organismo mediante Acta Sesión Ordinaria 07/2018 de fecha 05 cinco de septiembre de 2018 dos mil dieciocho, así como Acta ratificada en Sesión Ordinaria 10/2018 de fecha 26 de noviembre del 2018 dos mil dieciocho, se autorizó la presente contratación por adjudicación directa, conforme a lo dispuesto en el artículo 73, numeral 1, fracción IV y artículo 74 numeral 1 de la Ley antes citada.

IV. Que con base en los antecedentes mencionados y con fundamento en los artículos 154, fracciones I, II, VIII, IX y XVI de la Ley del Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco y artículo 73, numeral 1, fracción IV y artículo 74 numeral 1, de la Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios, en relación con el artículo 99 del Reglamento de la Ley antes citada, que por ello, existen elementos suficientes para acordar la presente adjudicación directa, considerando que se trata de una eventualidad inesperada con carácter de urgente, en virtud de las irregularidades detectadas en el Contrato de "Suministro y Administración de Medicamentos y Dispositivos Médicos del Sistema de Salud IPEJAL" en la inteligencia, que con la citada auditoría, se busca dar certeza y legalidad sobre la aplicación de los recursos financieros del Instituto.

### RESOLUCION:

**PRIMERO.-** Es procedente la "CONTRATACION DEL SERVICIO DE AUDITORÍA AL PROCESO Y CONTRATO DE LA LICITACIÓN PÚBLICA LOCAL IPEJAL-DAS-LPL-016/2016 SUMINISTRO Y ADMINISTRACIÓN DE MEDICAMENTOS Y DISPOSITIVOS MÉDICOS DEL SISTEMA DE SALUD IPEJAL" por ADJUDICACION DIRECTA con el proveedor RSM MÉXICO BOGARIN, S.C., por la cantidad de \$1,159,072.00 (UN MILLÓN CIENTO CINCUENTA Y NUEVE MIL SETENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.) con I.V.A. incluido, de acuerdo a las especificaciones señaladas en la propuesta de prestación de servicios de

aplicación de procedimientos convenidos ejercicio 2018. En el precio se incluyen todos los gastos directos e indirectos inherentes a la prestación del servicio contratado, de tal manera que los precios son fijos a partir de la presente adjudicación y hasta su cabal cumplimiento por lo que el proveedor adjudicado no podrá exigir cantidad adicional a lo anteriormente señalado.

**SEGUNDO.-** El contrato tendrá una vigencia de 04 (cuatro) meses a partir de la firma del mismo.

**TERCERO.-** Notifíquese la presente resolución al proveedor adjudicado, **RSM MÉXICO BOGARIN, S.C.**, y procédase a solicitar la elaboración del contrato respectivo, así como la entrega de documentación correspondiente.

DIRECCIÓN GENERAL



C.P. Fidel Armando Ramírez Casillas  
Director General

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y DE SERVICIOS



Lic. Luis Alejandro Cerda Acuña  
Director Administrativo y de Servicios

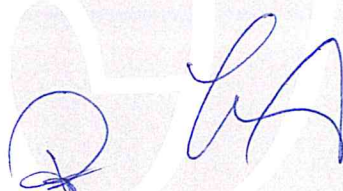


Lic. Mario Gómez Valdés  
Jefa de Recursos Materiales y Servicios

DIRECCIÓN DE FINANZAS



Lic. José Wilmer Sagrero Jimenez  
Director de Finanzas





DIRECCIÓN DE CONTRALORÍA

C.P.A. Jorge Ignacio Fernandez Orozco  
Director de Contraloría Interna

Esta hoja de firmas pertenece al Acta de Adjudicación "CONTRATACION DEL SERVICIO DE AUDITORÍA AL PROCESO Y CONTRATO DE LA LICITACIÓN PÚBLICA LOCAL IPEJAL-DAS-LPL-016/2016 SUMINISTRO Y ADMINISTRACIÓN DE MEDICAMENTOS Y DISPOSITIVOS MÉDICOS DEL SISTEMA DE SALUD IPEJAL" de fecha 27 veintisiete de noviembre de 2018 dos mil dieciocho.