

EN LA CIUDAD DE GUADALAJARA, JALISCO SIENDO EL DIA 28 DE NOVIEMBRE DEL 2018 DOS MIL DIECIOCHO, COMPARECIERON ANTE LOS TESTIGOS QUE AL FINAL SUSCRIBEN, POR UNA PARTE EL **C.P. FIDEL ARMANDO RAMÍREZ CASILLAS**, EN SU CARÁCTER DE **DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO DE PENSIONES DEL ESTADO DE JALISCO**, A QUIEN EN LO SUCESIVO Y PARA LOS EFECTOS DEL PRESENTE CONTRATO SE LE DENOMINARÁ COMO "**EL IPEJAL**" Y POR LA OTRA PARTE LA SOCIEDAD CIVIL DENOMINADA "**RSM MÉXICO BOGARÍN, S.C.**", REPRESENTADA POR EL **C. FRANCISCO JAVIER MENA ALBA** EN SU CARÁCTER DE **APODERADO LEGAL**, A QUIEN EN LO SUCESIVO Y PARA EFECTOS DEL PRESENTE CONTRATO SE LE DENOMINARÁ COMO "**EL PROFESIONISTA**", AMBOS MAYORES DE EDAD, CON CAPACIDAD LEGAL PARA CONTRAER DERECHOS Y OBLIGACIONES A NOMBRE DE SUS RESPECTIVAS REPRESENTADAS Y QUIENES MANIFIESTAN QUE ES SU DESEO CELEBRAR UN "**CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES**"; EL CUAL SUJETAN AL TENOR DE LOS SIGUIENTES:

#### ANTECEDENTES

1. El presente Contrato ha sido adjudicado mediante el proceso de Adjudicación Directa **IPEJAL-DAS-AD-060/2018**, "**CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE AUDITORÍA AL PROCESO Y CONTRATACIÓN DE LA LICITACIÓN PÚBLICA LOCAL IPEJAL-DAS-LPL-016/2016 SUMINISTRO Y ADMINISTRACIÓN DE MEDICAMENTOS Y DISPOSITIVOS MÉDICOS DEL SISTEMA DE SALUD IPEJAL**" según el Acta de fecha 26 de Noviembre del 2018.
2. Para formalizar la presente operación, "**EL IPEJAL**" cuenta con disponibilidad presupuestal y recursos aprobados, según su presupuesto anual, autorizado por el Consejo Directivo de "**EL IPEJAL**".

#### DECLARACIONES

##### I. DECLARA "EL IPEJAL", POR CONDUCTO DE SU REPRESENTANTE, QUE:

- I.1. Es un Organismo Público Descentralizado con Personalidad Jurídica y Patrimonio propio, cuya finalidad es el de alcanzar los fines y objetivos de Seguridad Social para los Servidores Públicos en el Estado y sus Municipios.
- I.2. Su designación como Director General, la acredita con el nombramiento identificado bajo número de oficio SEPAF/ADMN/DGA/0001/213 de fecha 06 seis de marzo del 2013 dos mil trece, emitido por el Lic. Salvador González Reséndiz Director General de Abastecimientos de la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas del Estado de Jalisco, en uso de la facultad conferida por parte del C. Gobernador del Estado, Mtro. Jorge Aristóteles Sandoval Díaz, mediante acuerdo de fecha 01 primero de marzo de 2013 dos mil trece publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Jalisco, Tomo CCCLXXV, número 24, de la sección II el día 5 del mes de marzo de 2013, y la Toma de Protesta del día 06 seis de marzo de 2013 dos mil trece; por lo que, con fundamento en el artículo 154 de la Ley del Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco, se encuentra facultado para contraer obligaciones a nombre de su representada; nombramiento y facultades que a la fecha no le han sido revocadas o limitadas en forma alguna.



**I.3.** Su Registro Federal de Contribuyentes es IPE-540101-GX0 "cero" y se encuentra al corriente en el pago de sus impuestos.

**I.4.** Tiene atribuciones para suscribir el presente contrato, según lo ordenan los numerales 148, 149 fracción XII y 154 fracción I, VIII, XVI y XXIII de la Ley del Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco.

**II. DECLARA "EL PROFESIONISTA", POR CONDUCTO DE SU REPRESENTANTE, QUE:**

**II.1.** Su representada se constituyó como Sociedad Civil denominada Bogarin, Erhard y Martínez, lo cual acredita mediante Escritura Pública No. 22,817 de fecha 20 de junio de 2002, otorgada ante la fe del Licenciado Luis Fernando Alcocer del Río, Notario Público No. 2, con ejercicio en la Ciudad de Zamora Michoacán, misma que se encuentra inscrita bajo el No. 42, tomo 41, libro de varios, correspondiente al Distrito de Zamora.

**II.2.** Mediante escritura pública No. 7,238 de fecha 02 de Junio de 2003, otorgada ante la fe del Licenciado Víctor Manuel Martínez Treviño, Notario Público Titular No. 108, con ejercicio en el Municipio de San Pedro Garza García, Nuevo León, misma que se encuentra inscrita bajo el No. 834, volumen 42, libro 17, sección III del Registro Público de la Propiedad y del Comercio Primer Distrito en Monterrey Nuevo León, cambio su denominación social a RSM BOGARIN, ERHARD, PADILLA, ALVAREZ, MARTINEZ, S.C.

**II.3.** En la segunda resolución del Acta de Asamblea General de Socios de fecha 14 de febrero de 2012, protocolizada en Acta No. 41,731 de fecha 23 de febrero del 2012, otorgada ante la fe del Licenciado Enrique Macías Chávez, Notario Titular No. 47 de León, Guanajuato, los socios autorizaron el cambio de denominación de la Sociedad por el de RSM BOGARÍN Y CÍA, S.C.

**II.4.** En la primera resolución del Acta de Asamblea General de Socios de fecha 14 de noviembre de 2017, protocolizada en Escritura Pública No. 14,733 de fecha 27 de diciembre de 2017, otorgada ante la Fe del Licenciado Agustín Wallace Hampton Gutiérrez Katze, Notario No. 208 del Distrito Federal, hoy Ciudad de México, se hizo constar en la cláusula segunda, el cambio de denominación social a RSM MÉXICO BOGARÍN, SOCIEDAD CIVIL.

**II.5.** En la segunda resolución del Acta de Asamblea General de Socios de fecha 14 de noviembre de 2017, protocolizada en Escritura Pública No. 14,733 de fecha 27 de diciembre de 2017, otorgada ante la Fe del Licenciado Agustín Wallace Hampton Gutiérrez Katze, Notario No. 208 del Distrito Federal, hoy Ciudad de México, se hizo constar en la cláusula tercera, la modificación del objeto social, reformándose al efecto el artículo cuarto de sus estatutos sociales para quedar redactado de la siguiente manera:

**CUARTO.-** El objeto dela Sociedad será: A. Prestar, por cuenta propia, de sus socios, de terceros o asociados a terceros, servicios, asesoría, asistencia técnica, consultoría, capacitación, representación, y en cualquier otra actividad lícita similar, relacionada con aspectos contables, fiscales, técnicos, financieros, procesos, cumplimiento de normatividad, gobierno corporativo, procedimientos, recursos humanos y desarrollo organizacional, organizacional, jurídicos, administrativos, implantación y mejora procesos administrativos, auditorías (de cualquier clase), auditorías financieras de obra pública, sistemas, trámites, gestiones, negociación, mediación, educativos (incluyendo, de manera enunciativa, así como la importación de diplomados, cursos seminarios, conferencias, talleres, capacitación, asesoría, consultoría y adiestramiento); actuar como perito, testigo, arbitro, panelista, conciliador o mediador; y cualquier otro similar o relacionado con los anteriores; entre otros.



**II.6.** Tiene amplias facultades de administración para la celebración del presente contrato, según consta en la tercera resolución del Acta de Asamblea General de Socios de fecha 14 de noviembre de 2017, protocolizada en Escritura Pública No. 14,733 de fecha 27 de diciembre de 2017, otorgada ante la Fe del Licenciado Agustín Wallace Hampton Gutiérrez Katze, Notario No. 208 del Distrito Federal, facultades que, bajo protesta de decir verdad, a la fecha no le han sido revocadas o limitadas en forma alguna, por lo que se encuentra expresamente autorizados para la celebración del presente contrato.

**II.7.** Se encuentra al corriente de sus obligaciones fiscales y tiene como Registro Federal de Contribuyentes el identificado como RBO 020620 NDA.

**II.8.** Cuenta con la autorización para fungir como Despacho de Auditor número de registro 8622, otorgado por la Administración General de Auditoría Fiscal Federal, de conformidad a lo que establece el artículo 45 del Reglamento del Código Fiscal de la Federación, además no existe impedimento legal para prestar el presente servicio debido a que no se encuentra en ningún supuesto de los señalados en el artículo 53 del Reglamento del Código Fiscal de la Federación.

**II.9.** Su representante cuenta con la autorización para fungir como Contador Público Externo Autorizado por la Contraloría del Estado de Jalisco con número de Expediente DGCEOP/030/2008 con vigencia del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2018.

### **III. DECLARAN AMBAS PARTES QUE:**

**III.1.** Tienen a la vista los documentos en los cuales consta la personalidad jurídica con la que comparecen, por lo que se reconocen recíprocamente la capacidad y representación que ostentan.

**III.2.** Es su voluntad celebrar el presente Contrato, sujetándose a las siguientes

### **CLÁUSULAS:**

#### **PRIMERA.- OBJETO.**

El presente instrumento jurídico tiene por objeto la prestación de servicios de Auditoría Externa por parte de **"EL PROFESIONISTA"**, el cual se obliga a realizar la revisión exhaustiva de los documentos que integran el expediente del proceso de Licitación Pública Local número IPEJAL-DAS-LPL-016/2016 denominada "Suministro y Administración de Medicamentos y Dispositivos Médicos del Sistema de Salud IPEJAL", así como la ejecución del contrato, dispensación de medicamentos llevado a cabo en el año 2016 por **"EL IPEJAL"**, concluyendo con la emisión de un dictamen final y la carta de recomendaciones para mejorar aspectos de control interno, contables y tributarios.

**"EL PROFESIONISTA"** deberá de prestar el servicio de Auditoría Externa conforme a las especificaciones técnicas descritas en el presente contrato y en la Propuesta de Presentación de Servicios (ANEXO 1) presentada por **"EL PROFESIONISTA"** dentro del presente proceso de adjudicación directa, la cual forma parte integral del presente contrato como ANEXO 1, dándose aquí por reproducida como si se insertara a la letra.

#### **SEGUNDA.- OBLIGACIONES DE "EL PROFESIONISTA".**

En virtud de la celebración del presente instrumento legal **"EL PROFESIONISTA"** se obliga con **"EL IPEJAL"** a realizar las siguientes actividades:

**1.- Primera Etapa:**

a) Revisión del proceso de Licitación Pública Local número IPEJAL-DAS-LPL-016/2016 "Suministro y Administración de Medicamentos y Dispositivos Médicos del Sistema de Salud IPEJAL" de conformidad a las disposiciones aplicables:

- a. Requisición del área Responsable requirente.
- b. Estudios de Mercado efectuados por el Área Requirente.
- c. Construcción de las bases de la licitación.
- d. Proceso de la Licitación en todas sus etapas hasta la resolución final.

**2.- Segunda Etapa:**

a. Revisión del contrato número IPEJAL-DAS-LPL-016/2016 celebrado por "EL IPEJAL" y ABASTECEDORA DE INSUMOS PARA LA SALUD, S.A. DE C.V., de conformidad a las disposiciones legales aplicables.

**3.- Tercera Etapa:**

- OK.
- a. Revisión del cuadro comparativo de los medicamentos integrada del estudio de mercado que sirvió de base para la licitación.
  - b. Base de precios proporcionada por la Administración y aprobada por el Comité de Adquisiciones para revisar el estudio de mercado que se utilizó en el proceso de Licitación.
  - c. Determinación de diferencias y valuación de desviaciones.

**4.- Cuarta Etapa:**

- OK.
- a. Verificación de dispensación de medicamentos ejercida en relación al presupuesto establecido y convenido en el contrato.
  - b. Determinación de diferencias y cuantificación de los efectos.
  - c. Revisión del inventario inicial que se trasladó al proveedor adjudicado ABASTECEDORA DE INSUMOS PARA LA SALUD, S.A. DE C.V. para dispensación sin que se hayan cobrado los medicamentos, su control y documentación.

**5.- Quinta Etapa:**

- a. Revisión documental de las dispensaciones de medicamentos, desde la emisión de la receta hasta la dispensación con documentación del proveedor.
- b. Verificación con la Factura del proveedor.
- c. Reporte emitido del sistema de control de los medicamentos.
- d. Evidencia de verificación y autorización de la operación por las distintas áreas según el flujo del ciclo de la operación.
- e. Verificación del pago de las facturas al proveedor.
- f. Análisis de la determinación de penalizaciones por incumplimiento del contrato.
- g. Análisis de costo de dispensación en relación al costo original antes de la implementación de un solo proveedor para el abasto de medicamentos.

"EL IPEJAL" se reserva el derecho de supervisar las especificaciones técnicas de los servicios proporcionados por "EL PROFESIONISTA", con el objeto de constatar el debido cumplimiento del objeto contratado y comunicar en su caso de forma verbal o escrita a "EL PROFESIONISTA" las irregularidades detectadas para su inmediata solución, de ser omiso "EL IPEJAL" tendrá derecho a rescindir el contrato o exigir su cumplimiento; en cualquiera de los dos casos "EL PROFESIONISTA" se hará acreedor a las penas convencionales estipuladas en la cláusula décima cuarta del presente contrato por dicho incumplimiento.



**TERCERA.- FECHA DE ENTREGA.**

"EL PROFESIONISTA" se obliga a concluir los servicios de Auditoría Externa objeto del presente contrato en un lapso de cuatro meses, contados a partir de la firma de éste instrumento jurídico, es decir, a más tardar el día 28 de marzo del 2019, debiendo entregar en la Dirección General o a quien este designe el "EL IPEJAL", ubicada en el tercer piso del Edificio Central de "EL IPEJAL", domiciliado en Avenida Magisterio No. 1155, Colonia Observatorio, en Guadalajara, Jalisco, como resultado de la Auditoría realizada, lo siguiente:

1.- El informe correspondiente con base en lo que establece la norma aplicable a otros servicios relacionados emitida por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, emitido como resultado de las etapas desarrolladas.

2.- La Carta de Recomendaciones para mejorar aspectos de control interno y contables.

**CUARTA.- GERENTES DEL PROYECTO**

"EL PROFESIONISTA" designa a los siguientes auditores para la realización y desarrollo de los servicios objeto del presente contrato:

- a) C.P.C. Francisco Javier Mena Alba.- Socio a Cargo.
- b) C.P.C. Luz Elena Arias Orozco.
- c) C.P.C. Ramiro Salvador Montero Barragán.
- d) C.P. David Moreno Cruz.

**QUINTA.- MONTO Y FORMA DE PAGO**

"EL IPEJAL" se obliga a pagar a "EL PROFESIONISTA", por concepto de honorarios, la cantidad total de **\$1'159,072.00 (UN MILLÓN CIENTO CINCUENTA Y NUEVE MIL SETENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.) I.V.A. incluido**, dicho monto se le cubrirá a "EL PROFESIONISTA" en cuatro parcialidades, conforme a lo siguiente:

- La cantidad de **\$250,000.00 (DOSCIENTOS CINCUENTA MIL PESOS 00/100 M.N.)** más el correspondiente I.V.A., contra entrega de la Información de "EL IPEJAL" a "EL PROFESIONISTA".
- La cantidad de **\$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.
- La cantidad de **\$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 del 2019.
- La cantidad de **\$249,200. (DOSCIENTOS CUARENTA Y NUEVE MIL DOSCIENTOS PESOS 00/100 M.N.)** más el correspondiente I.V.A., contra entrega del informe final por parte de "EL PROFESIONISTA".

El precio pactado retribuye a "EL PROFESIONISTA" por todos los servicios de Auditoría Externa otorgados a "EL IPEJAL", por lo que no podrá exigir ninguna cantidad adicional a "EL IPEJAL" a la señalada en el primer párrafo de la presente cláusula.

Los pagos se efectuarán en moneda nacional, por dispersión de fondos, dentro de los 20 días naturales, contados a partir de la fecha en que sea presentada y aprobada la factura en la Dirección General del "EL IPEJAL" o a quien este designe, con la siguiente documentación:

- a) Copia simple de la factura con los datos fiscales de acuerdo a la siguiente tabla:



CAMPOS O CONCEPTOS	SE DEBE ASENTAR EN EL XML Y PDF
RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL	Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco.
R.F.C.	IPE540101GX0 "cero".
LUGAR DE EXPEDICIÓN	El código Postal del Domicilio Fiscal del Emisor
TIPO DE COMPROBANTE	Ingreso
FORMA DE PAGO	99 Por definir (este es cuando se emite el comprobante y no se liquida el importe en ese momento, CREDITO)
METODO DE PAGO	PPD.- Pago en Parcialidades o Diferido (solo cuando se liquida con posterioridad el bien o servicio)
USO DEL CFDI	G03.-Gastos en General (Será diferente la clave sólo cuando se adquieran activos fijos) (mobiliario, Equipo, etc.)
REGIMEN FISCAL	601.GENERAL DE LEY PERSONAS MORALES 612. PERSONAS FISICAS CON ACTIVIDADES EMPRESARIALES Y PROFESIONALES
CLAVE DEL PRODUCTO O SERVICIO	"Es responsabilidad de <b>"EL PROFESIONISTA"</b> (emisor del CFDI) asentar los datos de la clave del producto o servicio, conforme al catálogo del SAT"
CLAVE UNIDAD	
DESCRIPCION	
VALOR UNITARIO	
IMPORTE	"Debe corresponder al tipo de impuesto y tipo factor conforme al catálogo del SAT"
TIPO DE FACTOR	
IMPUESTO	Clave 001. ISR Clave 002. IVA
NÚMERO DE CONTRATO	IPEJAL-DAS-AD-060/2018

- b) Visto Bueno del Director General de **"EL IPEJAL"**, o a quien este designe.
- c) En caso de existir re facturación, **"EL PROFESIONISTA"** deberá indicar en la nueva factura el número de la factura a la que sustituye.
- d) Enviar correo electrónico de archivos XML y PDF (facturación CFDI) a las siguientes direcciones: [recepcioncfdi@ipejal.gob.mx](mailto:recepcioncfdi@ipejal.gob.mx), [carolina.zepeda@ipejal.gob.mx](mailto:carolina.zepeda@ipejal.gob.mx) y [esmeralda.loera@ipejal.gob.mx](mailto:esmeralda.loera@ipejal.gob.mx).

**"EL IPEJAL"** realizará los pagos a **"EL PROFESIONISTA"** por dispersión a través de su clave interbancaria estandarizada (CLABE) No. 014180655033556675 de **BANCO SANTANDER**, por lo que deberá notificarle a **"EL IPEJAL"** cualquier modificación a la misma. **"EL PROFESIONISTA"** acepta y extiende formal finiquito a **"EL IPEJAL"** respecto de su obligación de pago desde el momento en que **"EL IPEJAL"** realice la dispersión de las cantidades pactadas en la presente cláusula.

En caso de que **"EL PROFESIONISTA"** presente factura con errores o deficiencias, el plazo de pago se recorrerá hasta que sea aceptada por **"EL IPEJAL"**, sin ninguna responsabilidad para el último de los mencionados.

**"EL PROFESIONISTA"** deberá de presentar las facturas para su cobro dentro de los 20 días naturales siguientes a las fechas estipuladas en la presente cláusula, en caso contrario **"EL IPEJAL"** le descontará por concepto de pena convencional por incumplimiento el 10 % del monto total de la factura sujeta a pago.



#### **SEXTA.- CONTACTO PERMANENTE**

"EL PROFESIONISTA" se obliga a mantenerse en contacto permanente con el Director General o a quien este designe, así como con el Departamento de Contabilidad de "EL IPEJAL", cuantas veces se requiera para resolver a la mayor brevedad posible mediante consultas telefónicas o entrevistas ejecutivas los problemas que en las áreas de su competencia y especialidad juzguen conveniente consultarlos, para lo cual no cobrará honorarios extras.

#### **SÉPTIMA.- CONFIDENCIALIDAD**

"EL PROFESIONISTA" se compromete a guardar la confidencialidad de los datos, trabajos y resultados derivados del presente contrato conforme a las leyes y demás normatividad aplicable en materia de transparencia y acceso a la información pública, no pudiendo darlos a conocer sin previo consentimiento por escrito de "EL IPEJAL", salvo que se tenga relación indispensable para el buen cumplimiento de su objeto y será bajo su propia responsabilidad y sin menoscabo de los términos y condiciones asentados en el presente contrato, esta salvedad opera previa anuencia de "EL IPEJAL".

#### **OCTAVA.- RESPONSABILIDAD LABORAL**

"EL PROFESIONISTA" en su carácter intrínseco de patrón del personal que ocupe con motivo de la prestación de los servicios objeto del presente contrato, será el único responsable de las obligaciones derivadas de las disposiciones legales y demás ordenamientos en materia de seguridad social, sin que por ningún motivo se considere patrón a "EL IPEJAL". Para tal efecto, y en el supuesto de que "EL IPEJAL" sea llamada a algún juicio laboral, como **PATRON SOLIDARIO O SUSTITUTO**, "EL PROFESIONISTA" asumirá la obligación de responder ante la autoridad laboral, en cuyo caso se le otorgará poder bastante y suficiente para que exima a "EL IPEJAL" de cualquier responsabilidad.

"EL PROFESIONISTA" indemnizará suficientemente a "EL IPEJAL" en el caso de que alguno o algunos de sus trabajadores o prestadores de servicios la demandará en la vía civil o laboral. Dicha indemnización deberá incluir cuando menos: a) Las cantidades pagadas al trabajador o prestador de servicios, b) Los gastos y costas del juicio, c) Los daños y perjuicios.

#### **NOVENA.- DEFECTOS Y VICIOS OCULTOS**

"EL PROFESIONISTA" responde en todo momento de los defectos, vicios ocultos o falta de calidad en los servicios proporcionados, su falta de profesionalismo, y en general de cualquier otra responsabilidad en que hubiere incurrido en los términos señalados en el presente contrato.

#### **DÉCIMA.- CESIÓN DE DERECHOS Y OBLIGACIONES**

"EL PROFESIONISTA" no podrá por ningún motivo y bajo cualquier otra figura legal, subcontratar, ceder o traspasar a cualquier otra persona física o jurídica, los derechos y las obligaciones contraídas en virtud de la celebración del presente contrato, salvo los de cobro que se generen en los términos del mismo, en cuyo caso deberá cumplir previamente con los requisitos que al efecto indique "EL IPEJAL".

#### **DÉCIMA PRIMERA.- CAUSAS DE RESCISIÓN**

"EL IPEJAL" rescindirá administrativamente el presente contrato sin necesidad de declaración judicial, misma que será notificada de manera personal por "EL IPEJAL" a "EL PROFESIONISTA" cuando éste último incurra en los siguientes supuestos:

- a) Cuando no cumpla con cualquiera de las obligaciones contraídas en el presente contrato y/o en la Propuesta de Presentación de Servicios (ANEXO 1) presentada por "EL PROFESIONISTA".
- b) Cuando se encuentre en alguno de los supuestos señalados en el artículo 52 de la Ley de Compras Gubernamentales, Enajenación y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios y artículo 108 de su Reglamento.
- c) Cuando realice los servicios objeto del presente contrato con mala calidad, defectos o especificaciones distintas a las contratadas, "EL IPEJAL" considerará estas variaciones como un



acto doloso y será razón suficiente para la rescisión del contrato y la aplicación de las penas convencionales estipuladas en el presente instrumento jurídico, aún y cuando el incumplimiento sea parcial e independientemente de los procesos legales que se originen y demás sanciones que resulten en su caso.

#### **DÉCIMA SEGUNDA.- VICIOS DEL CONSENTIMIENTO.**

En el presente contrato no existe error, dolo, mala fe o cualquier otro vicio en el consentimiento de las partes, por lo que las mismas renuncian expresamente a ejercitar acción alguna de nulidad.

#### **DÉCIMA TERCERA.- VIGENCIA**

El presente Contrato inicia su vigencia el día de su firma y la concluirá el día **28 veintiocho de marzo del 2019 dos mil diecinueve**, independientemente de esa fecha, todas las obligaciones y responsabilidades que de éste se deriven seguirán vigentes hasta que se extingan y se cumplan las mismas. Sin embargo **"EL IPEJAL"** podrá en cualquier tiempo de manera unilateral y sin mediar el consentimiento de **"EL PROFESIONISTA"** darlo por terminado anticipadamente, de manera total o parcial, cuando para ello hubiere razones suficientes o de interés general y así lo requiera, sin que por ello le sea exigible indemnización o responsabilidad alguna. Al efecto bastará la notificación por escrito que en ese sentido se dé a **"EL PROFESIONISTA"**, indicando el alcance de la terminación y la fecha a partir de la cual será aplicable.

#### **DÉCIMA CUARTA.- PENAL CONVENCIONAL.**

Si **"EL PROFESIONISTA"** niega la prestación del servicio o no cumple con las fechas de entrega estipuladas en las cláusulas segunda y tercera del presente contrato, se aplicará una pena convencional según los siguientes supuestos:

- a) Se aplicará una pena convencional sobre el importe total I.V.A. incluido, de los servicios que no hayan sido recibidos de acuerdo a las especificaciones técnicas solicitadas por **"EL IPEJAL"** o no los haya entregado dentro del plazo establecido en el presente contrato, conforme a la siguiente tabla:

DÍAS HÁBILES DE ATRASO	% DE SANCIÓN
DE 01 HASTA 05 DÍAS	3%
DE 06 HASTA 10 DÍAS	6%
DE 11 HASTA 15 DÍAS	10%
SI EL RETRASO ES IGUAL O MAYOR A DIECISEIS DÍAS, SE PODRÁ RESCINDIR EL CONTRATO A CRITERIO DE <b>"EL IPEJAL"</b>	

- b) Si **"EL PROFESIONISTA"** no cumple en tiempo y forma con lo estipulado en el presente contrato, **"EL IPEJAL"** procederá a la contratación del servicio incumplido con otro proveedor y se le cobrará a **"EL PROFESIONISTA"** el excedente que resulte entre el monto adjudicado y el pago realizado, por concepto de daños y perjuicios.

**"EL IPEJAL"** a través de la Dirección General o a quien este designe, notificará por escrito a **"EL PROFESIONISTA"** sobre los montos de las penas convencionales y daños y perjuicios que procedieran y será obligación de **"EL PROFESIONISTA"** realizar lo siguiente:

1. En caso de existir pagos pendientes de facturas por parte de **"EL IPEJAL"**, **"EL PROFESIONISTA"** deberá de cubrir el pago de la pena convencional y/o daños y perjuicios



dentro de un plazo no mayor a ocho días hábiles contados a partir de la notificación, a través de una nota de crédito la cual se aplicará a las facturas pendientes de pago.

2. En caso de no existir pagos pendientes de facturas por parte de **"EL IPEJAL"**, **"EL PROFESIONISTA"** deberá de cubrir el pago de la pena convencional y/o daños y perjuicios, dentro de un plazo no mayor a ocho días hábiles contados a partir de la notificación, a través de un Pago en Efectivo o un cheque certificado a favor de **"EL IPEJAL"**, debiendo en ambos casos depositarse en las cajas de **"EL IPEJAL"**, referenciando en el comprobante respectivo la Orden de Compra de la cual se genera. **"EL PROFESIONISTA"** deberá entregar a la Dirección de Finanzas de **"EL IPEJAL"** copia del comprobante de pago a más tardar dos días hábiles posteriores a la fecha de pago.

En ambos casos la Dirección de Finanzas de **"EL IPEJAL"**, verificará que los montos sean correctos, y en su defecto **"EL PROFESIONISTA"** tendrá que realizar la corrección dentro de los 3 días hábiles siguientes a su devolución.

En caso de que **"EL PROFESIONISTA"** omita el pago de la pena convencional dentro de los ocho días hábiles contados a partir de su notificación, desde estos momentos **"EL IPEJAL"** cuenta con la autorización de **"EL PROFESIONISTA"** para retener y/o aplicar el monto de cualquier saldo a favor de éste.

Si **"EL PROFESIONISTA"** incumple con lo estipulado en el presente contrato y además ya no es posible realizar el descuento por haberse cubierto en su totalidad el precio pactado y no existir parcialidad pendiente, se turnará su expediente a la Dirección Jurídica de **"EL IPEJAL"** para que ésta ejercite las acciones legales correspondientes, generándose la obligación a cargo de **"EL PROFESIONISTA"** del pago de gastos y costas que en su caso se generen por la instauración de algún procedimiento judicial, o requerimiento extrajudicial de cualquier índole.

#### **DÉCIMA QUINTA.- PATENTES, MARCAS Y DERECHOS DE AUTOR**

**"EL PROFESIONISTA"** asume la responsabilidad total para el caso de que al realizar los servicios objeto del presente contrato, se infrinjan los derechos de terceros sobre patentes, marcas o derechos de autor.

#### **DECIMA SEXTA.- GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO DE CONTRATO**

Para garantizar el fiel y exacto cumplimiento de todas y cada una de las obligaciones pactadas en el presente Contrato, así como la buena calidad, y responder en su caso de los defectos y vicios ocultos de los servicios, se constituye una garantía a favor de **"EL IPEJAL"** por la cantidad de **\$115,907.20 (CIENTO QUINCE MIL NOVECIENTOS SIETE PESOS 20/100 M.N.)**, correspondiente al equivalente del **10%** (diez por ciento) del monto total del contrato I.V.A. incluido, a través de fianza, cheque certificado, cheque de caja o billete de depósito. Esta fianza estará vigente por un año más a partir de la firma del presente contrato y hasta en tanto sean cumplidas a cabalidad todas y cada una de las obligaciones contraídas por **"EL PROFESIONISTA"**, debiendo presentarla en la Jefatura de Recursos Materiales dependiente de la Dirección Administrativa y de Servicios de **"EL IPEJAL"** el día de la firma del presente instrumento, de no presentar la fianza no se le entregará el contrato.

Si **"EL PROVEEDOR"** opta por garantizar a través de fianza, ésta deberá ser expedida por afianzadora nacional y contener el texto autorizado por **"EL IPEJAL"**.

Al término de la vigencia y una vez cumplidas todas las obligaciones pactadas, **"EL PROFESIONISTA"** deberá solicitar la devolución de la garantía, por escrito, a la Jefatura de Recursos Materiales y Servicios de **"EL IPEJAL"**, previa autorización del Director de Finanzas de **"EL IPEJAL"**.



**DÉCIMA SÉPTIMA.- CASOS DE DEVOLUCIÓN Y/O REPOSICIÓN.**

En caso de detectarse a juicio de la Dirección General del "EL IPEJAL" o a quien este designe, defectos o incumplimiento en las especificaciones solicitadas en el presente contrato y/o en la Propuesta de Presentación de Servicios (ANEXO 1) presentada por "EL PROFESIONISTA", "EL IPEJAL" procederá a la no aceptación de los servicios contratados.

En caso de actualizarse el supuesto antes señalado, se entenderá como no realizados los servicios contratados, pudiéndose aplicar las sanciones establecidas en la cláusula Décima Cuarta del presente contrato, hasta en tanto sean aceptados por "EL IPEJAL".

"EL IPEJAL" podrá solicitar la reposición de los servicios y "EL PROFESIONISTA" a subsanarlos en el supuesto de que se detectarán vicios o defectos de calidad durante la prestación otorgada, por lo que "EL PROFESIONISTA" se obliga a sustituir el servicio otorgado por otro, conforme a las especificaciones solicitadas dentro de los 7 días hábiles a la solicitud de "EL IPEJAL", sin costo alguno para éste último.

**DÉCIMA OCTAVA.- AVISOS Y AUTORIZACIONES.**

"EL PROFESIONISTA" declara expresamente que cuenta con todos los avisos y autorizaciones que sean legalmente necesarios para la prestación del servicio, bajo cualquier modalidad de licencia, permiso, registro o tarjeta.

**DÉCIMA NOVENA.- DOMICILIO CONVENCIONAL**

Para todos los efectos de este Contrato las partes señalan como sus domicilios convencionales los siguientes:

- I. "EL IPEJAL".- Avenida Magisterio No. 1155, Colonia Observatorio, en Guadalajara, Jalisco. C.P. 44266. Número de Teléfono: 32080340.
- II. "EL PROFESIONISTA".- Calle Palermo No. 2999, Colonia Prados Providencia, en Guadalajara, Jalisco. C.P. 44670. Número de Teléfono: (33) 3648/4320.

**VIGÉSIMA.- JURISDICCIÓN Y COMPETENCIA**

Para todo lo relacionado con la interpretación y cumplimiento de este contrato, y para todo aquello que no éste expresamente estipulado en el mismo, las partes se someten expresamente a las leyes aplicables y autoridades competentes de los Tribunales del Primer Partido Judicial del Estado de Jalisco, renunciando al fuero que pudiese corresponderles en razón de sus domicilios presentes o futuros.

**LEIDO QUE FUE POR LAS PARTES Y BIEN ENTERADO DE SU CONTENIDO Y ALCANCES LEGALES, LO FIRMAN EN DUPLICADO EN LA CIUDAD DE GUADALAJARA, JALISCO, ANTE LOS TESTIGOS QUE AL FINAL SUSCRIBEN.**

POR "EL IPEJAL"



C.P. FIDEL ARMANDO RAMIREZ CASILLAS  
DIRECTOR GENERAL

POR "EL PROFESIONISTA"



C. FRANCISCO JAVIER MENA ALBA  
APODERADO LEGAL





**TESTIGOS**



**LIC. LUIS ALEJANDRO CERDA ACUÑA**  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO Y DE SERVICIOS



**LIC. JOSÉ WILMER SAGRERO JIMÉNEZ**  
DIRECTOR DE FINANZAS



**LIC. MARIO GÓMEZ VALDÉS**  
JEFE DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS

La presente página corresponde a las firmas del Contrato **IPEJAL-DAS-AD-060/2018** que celebran El Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco y la Sociedad Civil **RSM MÉXICO BOGARÍN, S.C.**, con fecha 28 de noviembre de 2018.





## ANEXO 1

**AL CONTRATO IPEJAL-DAS-AD-060/2018  
"CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE AUDITORÍA AL  
PROCESO Y CONTRATACIÓN DE LA LICITACIÓN  
PÚBLICA LOCAL IPEJAL-DAS-LPL-016/2016  
SUMINISTRO Y ADMINISTRACIÓN DE MEDICAMENTOS  
Y DISPOSITIVOS MÉDICOS DEL SISTEMA DE SALUD  
IPEJAL"**

INSTITUTO DE PENSIONES DEL  
ESTADO DE JALISCO (IPEJAL)  
PROPUESTA DE PRESTACION  
DE SERVICIOS DE APLICACIÓN  
DE PROCEDIMIENTOS  
CONVENIDOS  
EJERCICIO 2018

ANEXO 1

AL CONTRATO IPEJAL-DAS-AD-060/2018 "CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE  
AUDITORÍA AL PROCESO Y CONTRATACIÓN DE LA LICITACIÓN PÚBLICA LOCAL  
IPEJAL-DAS-LPL-016/2016 SUMINISTRO Y ADMINISTRACIÓN DE MEDICAMENTOS Y  
DISPOSITIVOS MÉDICOS DEL SISTEMA DE SALUD IPEJAL"

1 DE 11



*Guadalajara, Jalisco, a 27 de noviembre de 2018*

**INSTITUTO DE PENSIONES DEL ESTADO DE JALISCO**  
**LIC. JOSE WILMER SAGRERO JIMÉNEZ**  
**DIRECTOR DE FINANZAS**

**Estimado Lic. Sagrero:**

Adjunto estamos enviando nuestra propuesta técnica de prestación de servicios profesionales, así como otros aspectos de interés relacionados con dicha propuesta.

Como resultado de nuestro trabajo entregaremos a ustedes los siguientes reportes:

1. Informe Sobre la Aplicación de Procedimientos Convenidos conforme a la Norma para Otros Servicios Relacionados en su Boletín 11010.
2. Carta de recomendaciones para mejorar aspectos de control interno, contables y tributarios

Deseamos agradecer esta oportunidad de servir a su Institución y les aseguramos que este trabajo recibirá nuestra mejor atención.

*Atentamente,*  
**RSM MÉXICO BOGARIN, S.C.**



---

**C.P.C. FRANCISCO JAVIER MENA ALBA**  
*Socio.*

**ANEXO 1**

**AL CONTRATO IPEJAL-DAS-AD-060/2018 "CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE AUDITORÍA AL PROCESO Y CONTRATACIÓN DE LA LICITACIÓN PÚBLICA LOCAL IPEJAL-DAS-LPL-016/2016 SUMINISTRO Y ADMINISTRACIÓN DE MEDICAMENTOS Y DISPOSITIVOS MÉDICOS DEL SISTEMA DE SALUD IPEJAL"**

**2 DE 11**





## PROPUESTA DE SERVICIOS SOBRE LA APLICACIÓN DE PROCEDIMIENTOS CONVENIDOS

*Guadalajara, Jalisco, a 27 de noviembre de 2018*

INSTITUTO DE PENSIONES DEL ESTADO DE JALISCO  
LIC. JOSE WILMER SAGRERO JIMENEZ  
DIRECTOR DE FINANZAS

Estimado Lic. Sagrero:

Por la presente estamos confirmando los acuerdos tomados con ustedes para llevar a cabo el trabajo para la aplicación de procedimientos convenidos, relativos al Proceso de licitación, contratación y operaciones realizadas con el proveedor Abisalud, los cuales serán aplicados en el Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco (en lo sucesivo "el Instituto") desde la fecha del proceso de contratación a la fecha de terminación del contrato. El objetivo del trabajo a realizar será informar el resultado de la aplicación de los procedimientos convenidos, de conformidad con la norma aplicable a Otros Servicios Relacionados emitida por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos aplicable a estos trabajos; consecuentemente, el informe a emitir estará restringido en su circulación.

Bajo la consideración de que los procedimientos que aplicaríamos no son suficientes para considerar que se realizaría un examen o revisión de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, con las Normas para Atestiguar o con las Normas de Revisión, no emitiremos una opinión o una conclusión respecto a una revisión sobre la información financiera (o no financiera que sea incluida en nuestro informe. Asimismo, por este conducto informamos a ustedes que la naturaleza y alcance del trabajo que se llevaría a cabo, no permite realizar una revelación de todos los aspectos financiera y operativos importantes; sin embargo, de aplicarse procedimientos adicionales o de llevar a cabo una auditoría de la información financiera de conformidad con las Normas

ANEXO 1

AL CONTRATO IPEJAL-DAS-AD-060/2018 "CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE AUDITORÍA AL PROCESO Y CONTRATACIÓN DE LA LICITACIÓN PÚBLICA LOCAL IPEJAL-DAS-LPL-016/2016 SUMINISTRO Y ADMINISTRACIÓN DE MEDICAMENTOS Y DISPOSITIVOS MÉDICOS DEL SISTEMA DE SALUD IPEJAL"

3 DE 11





Internacionales de Auditoría, una revisión o examen, de conformidad con las Normas para Atestiguar o una revisión conforme a las Normas de Revisión, algunos asuntos adicionales pudieran llamar nuestra atención, mismos que serían sometidos a su consideración.

### Trabajo a desarrollar

1. En nuestro trabajo aplicaremos los procedimientos que han sido convenidos con la administración del Instituto que se describen a continuación, lo que nos permitirá afirmar que derivado de la aplicación de estos procedimientos no observamos errores o excepciones, si ésta fuera nuestra conclusión; en caso contrario, expresaríamos las excepciones correspondientes. En vista de que nuestra conclusión estará basada en procedimientos convenidos, el informe correspondiente contendrá una declaración limitando su uso únicamente a las partes que acordaron tales procedimientos.

#### 1.- Primera etapa:

- a) Revisión del proceso de adjudicación de conformidad a las disposiciones aplicables
  - a. Requisición del Área Responsable requirente
  - b. Estudio de Mercado efectuados por el Área Requirente
  - c. Construcción de las Bases de Licitación
  - d. Proceso de la Licitación en todas sus etapas hasta la resolución final

#### 2.- Segunda etapa

- a) Revisión del contrato número IPEJAL-DAS-LPL-016/2016 celebrado por el IPEJAL y Abastecedora de Insumos para la Salud, S.A. de C.V; de acuerdo a las disposiciones legales aplicables

#### 3.- Tercera etapa

- a) Revisión de las bases de precios de los medicamentos integrada del estudio de mercado que sirvió de base para la Licitación

### ANEXO 1

AL CONTRATO IPEJAL-DAS-AD-060/2018 "CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE AUDITORÍA AL PROCESO Y CONTRATACIÓN DE LA LICITACIÓN PÚBLICA LOCAL IPEJAL-DAS-LPL-016/2016 SUMINISTRO Y ADMINISTRACIÓN DE MEDICAMENTOS Y DISPOSITIVOS MÉDICOS DEL SISTEMA DE SALUD IPEJAL"



- b) Base de precios proporcionada por la Administración y aprobada por el Comité de Adquisiciones para revisar el estudio de mercado que se utilizó en el proceso de Licitación
- c) Determinación de diferencias y valuación de desviaciones

4.- Cuarta etapa

- a) *Verificación de dispensación de medicamentos ejercida en relación al presupuesto establecido y convenido en el contrato*
- b) Determinación de diferencias y cuantificación de los efectos
- c) Revisión del inventario inicial que se trasladado a Abisalud para dispensación sin que se hayan cobrado los medicamentos, su control y documentación.

5.- Quinta etapa

- a) Revisión documental de las dispensaciones de medicamentos, desde la emisión de la receta, y hasta la dispensación con documentación del proveedor
- b) *Verificación con la factura del proveedor*
- c) Reporte emitido del sistema de control de las medicamentos
- d) Evidencia de verificación y autorización de la operación por las distintas áreas según el flujo del ciclo de la operación
- e) *Verificación del pago de las facturas al proveedor*
- f) Análisis de la determinación de penalizaciones por incumplimiento del contrato
- g) Análisis de costo de dispensación en relación al costo original antes de la implementación de un solo proveedor para el abasto de medicamentos
- h) Utilización de espacios propiedad del Instituto utilizados por el proveedor, verificación con el contrato, prestaciones convenidas por dicha utilización y evaluación del costo beneficio

Los papeles de trabajo preparados en relación con nuestro trabajo de procedimientos convenidos son propiedad de nuestra firma, comprenden información confidencial y serán retenidos por nosotros de acuerdo con nuestras políticas y procedimientos.

ANEXO 1

AL CONTRATO IPEJAL-DAS-AD-060/2018 "CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE AUDITORÍA AL PROCESO Y CONTRATACIÓN DE LA LICITACIÓN PÚBLICA LOCAL IPEJAL-DAS-LPL-016/2016 SUMINISTRO Y ADMINISTRACIÓN DE MEDICAMENTOS Y DISPOSITIVOS MÉDICOS DEL SISTEMA DE SALUD IPEJAL"

### Responsabilidad de la administración

2. Para la aplicación de los procedimientos convenidos es indispensable que el Instituto nos proporcione oportunamente toda la información requerida, la cual se definirá una vez aprobado el presente convenio con el contacto que defina la administración del Instituto.

3. Como lo señala la norma aplicable a este tipo de trabajos, es posible que solicitemos la confirmación por escrito de la administración del Instituto y otros externos, acerca de la integridad de la información sujeta a la aplicación de procedimientos convenidos. Los resultados de nuestras pruebas, las respuestas a nuestras solicitudes de información y las declaraciones escritas, constituyen la evidencia en la cual intentamos confiar para determinar los resultados del trabajo a desarrollar. Debido a la importancia de las declaraciones de la administración para un trabajo efectivo de procedimientos convenidos, el Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco., acuerda deslindar de responsabilidad a RSM México Bogarin, S.C., sus socios y su personal, en cuanto a daños y perjuicios que pudieran derivarse de los servicios descritos en esta carta convenio, atribuibles a cualquier manifestación errónea de la administración, contenida en la carta de declaraciones arriba mencionada.

Con la aprobación de la presente carta-convenio de servicios profesionales, se nos confirma el acuerdo del Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco, de que proporcionemos la información requerida por cualquier autoridad, así como por los órganos de control de calidad profesional, que se encuentre relacionada con la información que se produzca como resultado de la presente contratación de servicios profesionales, sin responsabilidad alguna para el suscrito, la firma profesional que representa, sus socios y el personal profesional subordinado al mismo.

### ANEXO 1

AL CONTRATO IPEJAL-DAS-AD-060/2018 "CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE AUDITORÍA AL PROCESO Y CONTRATACIÓN DE LA LICITACIÓN PÚBLICA LOCAL IPEJAL-DAS-LPL-016/2016 SUMINISTRO Y ADMINISTRACIÓN DE MEDICAMENTOS Y DISPOSITIVOS MÉDICOS DEL SISTEMA DE SALUD IPEJAL"



## Información necesaria para el trabajo de procedimientos convenidos

4. Con el propósito de que nuestro trabajo se realice sin limitaciones, la administración del Instituto nos proporcionará, con base en nuestra solicitud, toda la información que consideremos necesario evaluar como parte de nuestro trabajo. Asimismo, se designará por parte de ustedes al personal que atenderá nuestras solicitudes de información.

Como parte de nuestras solicitudes de información, entregaremos a ustedes una relación de los papeles de trabajo que requerimos sean preparados por la administración, para efectos del trabajo de procedimientos convenidos. Acordaremos con los funcionarios responsables la preparación de dichos papeles de trabajo, la forma, contenido y oportunidad necesarios para un eficiente desarrollo del trabajo.

## Otros servicios

5. Cualquier otro servicio profesional de nuestra firma que ustedes requieran estará sujeto a un acuerdo por separado.

## Programación del trabajo

6. A continuación, se indica el periodo para el inicio y conclusión de nuestro trabajo, la entrega del informe y para otros eventos importantes del trabajo, conforme a nuestros acuerdos previos. El periodo estimado de trabajo inicia con la fecha de formalización del contrato de prestación de servicios y terminará en un lapso de cuatro meses. Las etapas son las siguientes:

1.	Inicio del trabajo de campo
2.	Recepción de información solicitada
3.	Conclusión del trabajo de campo
4.	Entrega de nuestro informe

## ANEXO 1

AL CONTRATO IPEJAL-DAS-AD-060/2018 "CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE AUDITORÍA AL PROCESO Y CONTRATACIÓN DE LA LICITACIÓN PÚBLICA LOCAL IPEJAL-DAS-LPL-016/2016 SUMINISTRO Y ADMINISTRACIÓN DE MEDICAMENTOS Y DISPOSITIVOS MÉDICOS DEL SISTEMA DE SALUD IPEJAL"

En caso de que, en el transcurso de nuestro trabajo, nos enfrentemos a hechos o circunstancias que no permitan desarrollarlo en la forma inicialmente propuesta, se los informaremos inmediatamente por escrito, a fin de que se tomen las decisiones pertinentes por ambas partes.

### **Informe a presentar**

7. Como resultado de nuestro trabajo, prepararemos:

- a. el informe correspondiente con base en lo que establece la norma aplicable a Otros Servicios Relacionados emitida por el Instituto Mexicano de Contadores Público, que emitiríamos como resultado de la aplicación de los procedimientos convenidos.
- b. Carta de recomendaciones para mejorar aspectos de control interno, contables y tributarios

### **Personal que los atenderá.**

8. Los trabajos de auditoría antes mencionados serán dirigidos por el C.P.C. FRANCISCO JAVIER MENA ALBA Socio a cargo del compromiso, y asistido en todo momento por el C.P.C. LUZ ELENA ARIAS OROZCO, el C.P.C. RAMIRO SALVADOR MONTERO BARRAGAN, y el C.P. DAVID MORENO CRUZ, quienes estaremos al tanto del desarrollo de dichos trabajos, así como de mantenerlos enterados acerca del resultado de los mismos. También intervendrá como parte del equipo de auditoría, personal especializado en los casos necesarios especialistas en sistemas de cómputo.

### **Honorarios profesionales**

9. Estimamos que nuestros honorarios profesionales, por el trabajo de la aplicación de procedimientos convenidos antes señalado, 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, todos los registros contables originales del Instituto y su información

ANEXO 1

AL CONTRATO IPEJAL-DAS-AD-060/2018 "CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE AUDITORÍA AL PROCESO Y CONTRATACIÓN DE LA LICITACIÓN PÚBLICA LOCAL IPEJAL-DAS-LPL-016/2016 SUMINISTRO Y ADMINISTRACIÓN DE MEDICAMENTOS Y DISPOSITIVOS MÉDICOS DEL SISTEMA DE SALUD IPEJAL"



correspondiente, así como los papeles de trabajo específicos y otra información complementaria que se hayan acordado, ascenderán a la cantidad de \$ 999,200.00 (Novecientos noventa y nueve mil doscientos pesos 00/100 M.N.)

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

A la firma del contrato \$250,000.00 más el Impuesto al Valor Agregado.

En el mes de diciembre 2018 \$250,000.00 más el Impuesto al Valor Agregado

En el mes de enero 2019 \$250,000.00 más el Impuesto al Valor Agregado

En el mes de febrero 2019 contra entrega del Informe de procedimientos convenidos \$249,200.00 más el Impuesto al Valor Agregado.

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

### Otros aspectos importantes

11. La administración conoce y acepta el riesgo implícito que existe en el uso de comunicaciones por vía electrónica, incluido la falta de seguridad de la información y de certeza de su adecuado envío/recepción, así como la posible pérdida de confidencialidad. A menos de que la administración nos solicite, por escrito, que no utilicemos el correo electrónico como medio para transmitir información relativa a los servicios cubiertos por esta carta convenio, no asumimos responsabilidad alguna respecto a posibles pérdidas de información o de confidencialidad de la misma, relacionadas con el uso de dicho medio de comunicación.

Cualquier controversia que surja o se relacione con los servicios profesionales cubiertos por esta carta convenio, será sometida primero a mediación voluntaria entre las partes, y si ésta no tiene éxito, entonces podrá ser llevada ante un tribunal en la ciudad de Guadalajara Jalisco.

### ANEXO 1

AL CONTRATO IPEJAL-DAS-AD-060/2018 "CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE AUDITORÍA AL PROCESO Y CONTRATACIÓN DE LA LICITACIÓN PÚBLICA LOCAL IPEJAL-DAS-LPL-016/2016 SUMINISTRO Y ADMINISTRACIÓN DE MEDICAMENTOS Y DISPOSITIVOS MÉDICOS DEL SISTEMA DE SALUD IPEJAL"

Si se llega a determinar que una porción de esta carta convenio es nula, inválida o, en cualquier forma inhabilitada, en parte o totalmente, las porciones restantes de la misma permanecerán vigentes.

### **Protección de datos personales**

12. De acuerdo con los artículos 15, 16, 17, 18 y 37 de la Ley Federal de Protección de Datos Personales en Posesión de Particulares, RSM México Bogarín, S.C. en su calidad de responsable de los datos personales derivados de la presente relación contractual declara que tratará los datos que nos sean entregados conforme a lo expresado en el presente contrato y en el Aviso de Privacidad, mismo que está a su disposición en la página web [www.rsmmx.mx](http://www.rsmmx.mx), donde el titular tendrá la posibilidad de ejercitar en cualquier momento de forma gratuita sus derechos de acceso, rectificación, cancelación y oposición.

13. En caso de que derivado del objeto del presente Contrato el **"INSTITUTO DE PENSIONES DEL ESTADO DE JALISCO"** tenga bajo su responsabilidad el tratamiento de datos personales y/o sensibles de cualquier persona, "RSM México Bogarín, S.C.," se obliga a cumplir con los requerimientos establecidos en la Ley Federal de Protección de Datos Personales en Posesión de Particulares y su Reglamento vigentes en los Estados Unidos Mexicanos.

De acuerdo con el artículo 36 de la Ley Federal de Protección de Datos Personales en Posesión de Particulares y los artículos 67, 68, 71, 72 y 73 del Reglamento de la Ley, el **"INSTITUTO DE PENSIONES DEL ESTADO DE JALISCO"** como responsable de los datos personales recabados, asume la obligación de comunicarnos el Aviso de privacidad que haya establecido así como las finalidades a las que el titular sujetó el tratamiento de dichos datos personales. La comunicación de su Aviso de Privacidad deberá hacerla previo al momento en que dichos datos personales sean transferidos a nuestro personal con motivo del cumplimiento de los servicios estipulados en el presente Contrato.

RSM México Bogarín, S.C., se compromete a adoptar e implementar las medidas de seguridad administrativas, técnicas y físicas suficientes y necesarias para el efecto de cumplir con la obligación de la protección de los datos personales a los cuales dé tratamiento.

### **ANEXO 1**

**AL CONTRATO IPEJAL-DAS-AD-060/2018 "CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE AUDITORÍA AL PROCESO Y CONTRATACIÓN DE LA LICITACIÓN PÚBLICA LOCAL IPEJAL-DAS-LPL-016/2016 SUMINISTRO Y ADMINISTRACIÓN DE MEDICAMENTOS Y DISPOSITIVOS MÉDICOS DEL SISTEMA DE SALUD IPEJAL"**



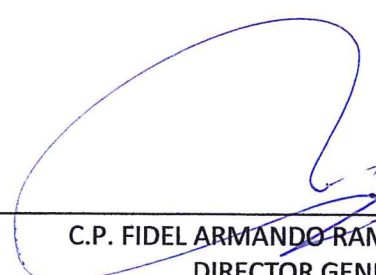
En general, RSM México Bogarín, S.C. y el "INSTITUTO DE PENSIONES DEL ESTADO DE JALISCO." se obligan a cumplir con las disposiciones establecidas por la Ley y el Reglamento de la materia.

-----

Deseamos agradecer esta oportunidad de servir profesionalmente a el Instituto y le aseguramos que este trabajo recibirá nuestra mejor atención. Favor de confirmar la aceptación de los términos de esta carta convenio, firmando copia de la misma y devolviéndola a uno de nuestros representantes, considerando que la aceptación de la presente propuesta implica, también, la aprobación de los procedimientos convenidos por aplicar, así como el alcance a los mismos.

Muy atentamente,

RSM México Bogarín, S.C.

  
\_\_\_\_\_  
C.P.C. FRANCISCO JAVIER MENA ALBA  
Socio Director.  
\_\_\_\_\_  
C.P.C. RAMIRO SALVADOR MONTERO  
BARRAGAN  
Socio a Cargo del Compromiso  
\_\_\_\_\_  
C.P. FIDEL ARMANDO RAMIREZ CASILLAS  
DIRECTOR GENERAL  
INSTITUTO DE PENSIONES DEL ESTADO DE JALISCO

ANEXO 1

AL CONTRATO IPEJAL-DAS-AD-060/2018 "CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE AUDITORÍA AL PROCESO Y CONTRATACIÓN DE LA LICITACIÓN PÚBLICA LOCAL IPEJAL-DAS-LPL-016/2016 SUMINISTRO Y ADMINISTRACIÓN DE MEDICAMENTOS Y DISPOSITIVOS MÉDICOS DEL SISTEMA DE SALUD IPEJAL"

11 DE 11



	A	B	C	D	E	F	G
1		INSTITUTO DE PENSIONES DEL ESTADO (IPEJAL)					
2		Contrato de Abastecedora de Insumos para la Salud, S.A. de C.V. (ABISALUD)					
3		Revisión del proceso de contratación, y sus bases, y las operaciones realizadas derivadas del contrato.					
4							
5	No.	PRESUPUESTO DE HORAS Y HONORARIOS	SOCIOS	GERENTES	ENCARGADOS	AYUDANTES	TOTAL
6		ENFOQUE DE LA REVISIÓN	2	2	2	4	10
7							
8							
9	A	JUNTAS PRELIMINARES DE TRABAJO	8				8
10	B	ENTREVISTAS PREVIAS AL TRABAJO	8	8			16
11	C	PLANEACIÓN DEL TRABAJO	6	6	6		18
12	D	ANÁLISIS Y REVISIÓN DEL CICLO DE LA OPERACIÓN		8	8		16
13	E	DETERMINACIÓN Y APROBACIÓN DE LOS PROCEDIMIENTOS CONVENIDOS	4	4	4		12
14	F	JUNTA DE INICIO Y PROGRAMACIÓN DEL TRABAJO	4				4
15		1 PRIMERA ETAPA					0
16							0
17		Revisión del proceso de adjudicación de conformidad a las disposiciones aplicables					0
18							0
19		Requisición del Área Responsable requeriente			2		2
20							0
21		Estudio de Mercado efectuados por el Área Requeriente (análisis del estudio y del proveedor del servicio)		4	4		8
22							0
23		Construcción de las Bases de Licitación	2	4	2		8
24							0
25		Análisis e investigación de participantes					0
26							0
27		Proceso de la Licitación en todas sus etapas hasta la resolución final	2	2	8	8	20
28							0
29		Existe el indicio de que del proceso de licitación solo se resguarda el expediente del licitante ganador, lo que podría ser una limitante					0
30							0
31		2 SEGUNDA ETAPA					0
32		Revisión del contrato de acuerdo a las Disposiciones legales aplicables	2	8			10
33							0
34							0
35		3 TERCERA ETAPA					0
36							0
37		Revisión de las bases de precios de los medicamentos integrada del estudio de mercado que sirvió de base para la Licitación		8	8		16
38							0
39		Base de precios proporcionada por la Administración y aprobada por el Consejo de precios para revisar el estudio de mercado que se utilizó en el proceso de Licitación		8	8	16	32
40							0
41		Determinación de diferencias y valoración de desviaciones		8			8
42							0
43							0
44		4 CUARTA ETAPA					0
45		Verificación de la Dispensación de medicamentos ejercida en relación al presupuesto establecido en el contrato	2	8	24	36	70
46							0
47		Determinación de diferencias y cuantificación de los efectos					0
48							0
49		Revisión del inventario inicial que se trasladó a Abisalud para dispensación sin que se hayan cobrado los medicamentos, su control y documentación.		8	36	36	80
50							0
51		5 QUINTA ETAPA					0
52							0
53		Revisión documental de las dispensaciones de medicamentos	20	60	60	180	320
54							0
55		Desde la emisión de la receta, la dispensación del documento del proveedor	20	60	60	180	320
56							0
57		Emisión de la factura del proveedor	20	60	60	180	320
58							0
59		Reporte emitido del sistema de control de los medicamentos		40	40	120	200
60							0
61		Verificación de la operación por las distintas áreas según el flujo del ciclo de la operación		40	40	100	180
62							0
63		Pago de las facturas al proveedor		40	40	100	180
64							0
65		Análisis de la determinación de penalizaciones por incumplimiento del contrato y revisión y análisis de incumplimiento de cláusulas del contrato	20	80	80	120	300
66							0
67		Análisis de costo de dispensación en relación al costo original antes de la implementación de un solo proveedor para el abasto de medicamentos	10	20	20	30	80
68							0



	A	B	C	D	E	F	G
1		INSTITUTO DE PENSIONES DEL ESTADO (IPEJAL)					
2		Contrato de Abastecedora de Insumos para la Salud, S.A. de C.V. (ABISALUD)					
3		Revisión del proceso de contratación, y sus bases, y las operaciones realizadas derivadas del contrato.					
4							
5	No.	PRESUPUESTO DE HORAS Y HONORARIOS	SOCIOS	GERENTES	ENCARGADOS	AYUDANTES	TOTAL
6		ENFOQUE DE LA REVISIÓN	2	2	2	4	10
7							
8							
69		Utilización de espacios propiedad del Instituto utilizados por el proveedor, verificación con el contrato, presentación:					
70		convenidas por dicha utilización y evaluación del costo beneficio	4	10	20	20	54
71	G	EVALUACIÓN Y ANÁLISIS DE RESULTADOS EN CONEXIÓN CON LA EVIDENCIA	12	26	36	10	84
72	H	ELABORACIÓN Y DISCUSIÓN DE INFORMES	12	26	36	10	84
73	I	JUNTA DE PRESENTACIÓN DE RESULTADOS PRELIMINARES	8	8	8		24
74	J	PRESENTACIÓN DE INFORMES FINALES	6	6	6	6	24
75							
76							
77							
78			170	560	616	1152	2498
79		COSTO POR HORA PROMEDIO					400
80							999,200.00