

**INSTITUTO DE FOMENTO AL COMERCIO EXTERIOR DEL ESTADO DE JALISCO  
LPLSCCA 02/JALTRADE/2018**

En la ciudad de Guadalajara, Jalisco, siendo las 09:15 nueve quince horas del día viernes 27 de Abril de 2018, se reunieron la c. Julieta Quiñones Padilla como Titular de la Unidad Centralizada de Compras, la c. Deirdre Rosa López Barajas como Representante del Área Requiriente y el c. Rubén Reséndiz Pérez en calidad de Representante del Comité de Adquisiciones, todos del Instituto de Fomento al Comercio Exterior del Estado de Jalisco mismos que firman al calce, en la sala de juntas del Instituto ubicado en la calle López Cotilla con número 1505 en la colonia Americana para celebrar el fallo de resolución sobre la asignación a la Licitación Pública Local Sin Concurrencia del Comité de Adquisiciones **LPLSCCA 02/JALTRADE/2018** para la contratación de **"AUDITORIA FINANCIERA, DE DESEMPEÑO Y DE CUMPLIMIENTO AL INSTITUTO DE FOMENTO AL COMERCIO EXTERIOR DEL ESTADO DE JALISCO POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017"**, convocado por el Instituto de Fomento al Comercio Exterior del Estado de Jalisco.

**ANTECEDENTES:**

Que el Instituto de Fomento al Comercio Exterior del Estado de Jalisco publicó en su página de internet, el pasado 11 de Abril de 2018 la convocatoria al proceso LPLSCCA 02/JALTRADE/2018 citado en la parte introductoria del presente, cumpliéndose con los requisitos a que se refiere al Artículo 72 de la Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios.

Con fecha 19 diecinueve de abril del 2018, se realizó Junta de Aclaraciones sin haber recibido cuestionamientos por parte de los licitantes en los términos de las respectivas bases.

Con fecha 23 veintitrés de Abril del 2018, se realizó el acto de presentación y apertura de propuestas, presentando propuestas los despachos: **Konteo Consultores, S.C., Consultoría Avesa, SA de CV, Asesores Empresariales Martínez Márquez, S.C. y GHP Consultores S.C.**, mismas que se revisaran en el presente acto.

**ANÁLISIS ADMINISTRATIVO**

La Titular de la Unidad Centralizada de Compras procede a verificar que las proposiciones cumplan con los requisitos solicitados en las bases.

La presente hoja forma parte integral de acta de resolución de fecha 28 de marzo de 2017 relativa a la LPLSCCA 02/JALTRADE/2018 para la contratación de "Auditoría financiera, de desempeño y de cumplimiento al Instituto de Fomento al Comercio Exterior del Estado de Jalisco por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017"

Documentos y/o Requisitos		Konteo Consultores, S.C.	Consultoría Avesa, SA de CV	Asesores Empresariales Martínez Marquez, S.C.	GHP Consultores S.C.	Observaciones
8.1 a)	Carta de Acreditación. Anexo No. 5	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	-----
8.1 b)	Fotocopia de identificación oficial	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	-----
8.1 c)	Declaración de integridad y no colusión. Anexo 3	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	-----
8.1 d)	Copia de comprobante de domicilio	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	-----
8.1 e)	Impresión de la Opinión al Cumplimiento de sus Obligaciones Fiscales	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	-----
8.1 f)	Copia de constancia de acreditación vigente de la Contraloría	Cumple	No Cumple	Cumple	Cumple	Consultoría Avesa, SA de CV presenta acreditación con vigencia al 31 de diciembre de 2017
8.1 g)	Escrito compromiso de comparecencia y/o entrega	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	-----
8.1 h)	Escrito responsabilidad laboral	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	-----
8.3.1 a)	Carta de aceptación de las Bases. Anexo 4	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	-----
8.3.1 b)	Propuesta Técnica. Anexo 6	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	-----
8.3.1 c)	Plan de Auditoría. Anexo 6A	Cumple	No Cumple	Cumple	No Cumple	Los planes de auditoría de Consultoría Avesa, SA de CV y de GHP Consultores S.C. no especifican todos los elementos señalados en el inciso c) del punto 8.3.1.
8.3.1 d)	Informe de procedimientos de control de calidad que practica el licitante	Cumple	No Cumple	Cumple	Cumple	El informe presentado por Consultoría Avesa, SA de CV no señala los procedimientos de control de calidad que practica el despacho
8.3.1 e)	Propuesta Económica. Anexo 7	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	-----

De la revisión practicada a las proposiciones recibidas a fin de verificar que las proposiciones cumplan con los requisitos solicitados en los puntos 8.1 y 8.3 las respectivas bases se concluye que:

- La proposición de **Consultoría Avesa, SA de CV** no cumple con los documentos solicitados al no presentar copia de la acreditación vigente de la Contraloría del Estado para dictaminar estados financieros a los organismos públicos descentralizados, documento indispensable señalado en el inciso f) del punto 8.1 de las bases.
- Las proposiciones de **Consultoría Avesa, SA de CV** y de **GHP Consultores, S.C.** no cumplen con el contenido solicitado en el Plan de Auditoría por sólo mencionar pero no especificar los elementos requeridos en los numerales 1,2,3,4,5,6,7 y 8 del inciso c) del punto 8.3.1 y del Anexo 6A:  
*"...c) El Plan de Auditoría propuesto, que contenga como mínimo los elementos señalados en el Anexo 6A. Dicho Plan de Auditoría deberá especificar cuando menos:*

La presente hoja forma parte integral de acta de resolución de fecha 28 de marzo de 2017 relativa a la LPLSCCA 02/JALTRADE/2018 para la contratación de "Auditoría financiera, de desempeño y de cumplimiento al Instituto de Fomento al Comercio Exterior del Estado de Jalisco por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017"

1. La naturaleza, tiempos y alcance de los procedimientos planeados de evaluación de riesgos;
2. Revisión del marco legal de la auditoría;
3. Breve descripción del ente público que se va a auditar;
4. Las razones para llevar a cabo la auditoría;
5. Los factores que afectan la auditoría;
6. Los objetivos y el alcance de la auditoría;
7. El enfoque de la auditoría;
8. Las características de la evidencia de auditoría que se va a reunir y los procedimientos necesarios para reunir y analizar la evidencia;

Contenido indispensable señalado en el punto 8.3 de las bases.

- La proposición de **Consultoría Avesa, SA de CV** no cumple con el contenido solicitado en el documento requerido en el inciso d) del punto 8.3.1 de las bases, al no señalar los procedimientos de control de calidad que practica el despacho.
- Las proposiciones de los participantes **Konteo Consultores, S.C.** y **Asesores Empresariales Martínez Márquez, S.C.** cumplen con los documentos y características solicitados, por lo que pueden continuar con la evaluación de sus aspectos técnicos.

### ANÁLISIS TÉCNICO

El representante del Área Requiriente procede a evaluar los aspectos técnicos del servicio licitado de las dos proposiciones que cumplieron con los documentos y características solicitadas, correspondiendo en este caso a las proposiciones de los licitantes **Konteo Consultores, S.C.** y **Asesores Empresariales Martínez Márquez, S.C.**

Partida	Generalidades	Especificaciones	Konteo Consultores, S.C.	Asesores Empresariales Martínez Márquez, S.C.	Observaciones
UNICA	Auditoría Financiera para el ejercicio 2017 atendiendo a las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional Anticorrupción	Determinar si la información financiera de la "CONVOCANTE" está libre de incorrecciones con importancia relativa, ya sea por fraude o error, y si se presenta de conformidad con el respectivo marco normativo.	Cumple	Cumple	Ninguna
	Auditoría de Desempeño para el ejercicio 2017 atendiendo a las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional Anticorrupción	Determinar si las acciones, planes y programas institucionales de la "CONVOCANTE" se realizan de conformidad con los principios de economía, eficiencia, eficacia y si existen áreas de mejora.	Cumple	Cumple	Ninguna
	Auditoría de Cumplimiento para el ejercicio 2017 atendiendo a las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional Anticorrupción	Determinar si la "CONVOCANTE" cumple con todas las disposiciones legales y normativas aplicables.	Cumple	Cumple	Ninguna

La presente hoja forma parte integral de acta de resolución de fecha 28 de marzo de 2017 relativa a la LPLSCCA 02/JALTRADE/2018 para la contratación de "Auditoría financiera, de desempeño y de cumplimiento al Instituto de Fomento al Comercio Exterior del Estado de Jalisco por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017"

De la revisión practicada a las proposiciones recibidas que cumplieron con los documentos y características solicitados se concluye que los licitantes **Konteo Consultores, S.C.** y **Asesores Empresariales Martínez Márquez, S.C.** cumplen con las especificaciones técnicas solicitadas, por lo que es procedente aplicar los criterios de valuación previstos en el punto 9 de las bases a ambas propuestas.

## EVALUACION

De conformidad con lo establecido por las bases, se procede a realizar la evaluación de las propuestas recibidas con base a la asignación de puntos de los siguientes cuatro criterios y máximas puntuaciones:

Criterio	Puntuación Máxima
a) El Plan de Auditoría	30
b) Las horas estimadas para la revisión	25
c) La distribución de horas empleadas por jerarquías del personal que intervendrá	15
d) Valor de su propuesta	30
<b>Puntuación Máxima</b>	<b>100</b>

### Metodología de la evaluación:

a) **El Plan de Auditoría.** Se verificó que cada propuesta especificara los elementos mínimos señalados en el punto 8.3.1 inciso c) y en el Anexo 6A y que el Plan de Auditoría propuesto considera todos y cada uno de los rubros señalados como mínimos por el punto 8.3.1 de las bases, tal y como se solicitó.

Rubros a revisar (Punto 8.3.1 inciso c)	Alcance (%)	
	Konteo Consultores, S.C.	Asesores Empresariales Martínez Márquez, S.C.
1 Ley Orgánica	100%	100%
2 Plan Institucional	100%	40%
3 Directivo	100%	100%
4 Efectivo y equivalentes	70%	60%
5 Derechos a recibir efectivo o equivalentes	50%	60%
6 Activo no circulante	70%	50%
7 Pasivos	60%	60%
8 Ingresos	70%	30%
9 Egresos	60%	40%
12 Programas Anuales	70%	40%
13 Procesos de Adquisición	60%	60%
14 Cumplimiento de la legislación y normatividad aplicable a la "CONVOCANTE"	100%	55%
15 Control interno.	70%	60%
<b>Suma de alcances</b>	<b>1130%</b>	<b>895%</b>
<b>Promedio de alcance</b>	<b>75%</b>	<b>60%</b>

La presente hoja forma parte integral de acta de resolución de fecha 28 de marzo de 2017 relativa a la LPLSCA 02/JALTRADE/2018 para la contratación de "Auditoría financiera, de desempeño y de cumplimiento al Instituto de Fomento al Comercio Exterior del Estado de Jalisco por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017"

Se obtuvo un alcance promedio para cada una de las propuestas, dividiendo la suma de los alcances de los quince rubros mínimos a revisar entre quince, que es el número de rubros señalados en las bases como mínimo, se ordenaron de mayor a menor, una vez ordenados los alcances promedios, al **"PARTICIPANTE"** con el mayor alcance promedio se le otorgó la puntuación máxima, es decir 30 puntos, al resto de los **"PARTICIPANTES"**, se les asignó 5 puntos menos respecto al inmediato anterior:

Participante	Alcance Promedio	Puntuación asignada
Konteo Consultores, S.C.	75%	30
Asesores Empresariales Martinez Marquez, S.C.	60%	25

b) **Las horas estimadas para la revisión.** Se obtuvo el total de horas estimadas para la revisión de cada una de las propuestas, se ordenaron de mayor a menor, al **"PARTICIPANTE"** con el mayor número de horas se le otorgó la puntuación máxima, es decir 25 puntos, al resto de los **"PARTICIPANTES"**, se les asignó 3 puntos menos respecto al inmediato anterior:

Participante	Horas	Puntuación asignada
Asesores Empresariales Martinez Marquez, S.C.	180	25
Konteo Consultores, S.C.	170	22

c) **La distribución de horas empleadas por jerarquías del personal que intervendrá.** Para asignar la calificación máxima (15 puntos) de este criterio, se siguieron los siguientes pasos:

- Se identificó en cada propuesta, la distribución de horas estimadas conforme a las siguientes jerarquías:
  - Socio / Director
  - Gerente
  - Auditor (y resto de categorías que señale la propuesta)
- Se obtuvo el porcentaje que representa cada una de las categorías con relación al total de horas estimadas en la propuesta.
- Los porcentajes obtenidos se clasificaron conforme a la siguiente tabla:

Categoría	Insuficiente	Aceptable	Deseable
<i>Socio / Director</i>	0-9.99%	10-14.99%	15%-en adelante
<i>Gerente</i>	0-19.99%	20-24.99%	25%-en adelante
<i>Auditor</i>	0-49.99%	50-59.99%	60%-en adelante

La presente hoja forma parte integral de acta de resolución de fecha 28 de marzo de 2017 relativa a la LPLSCCA 02/JALTRADE/2018 para la contratación de "Auditoría financiera, de desempeño y de cumplimiento al Instituto de Fomento al Comercio Exterior del Estado de Jalisco por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017"

4. Considerando la clasificación obtenida por el porcentaje que representa cada categoría del personal que intervendrá con relación al total de horas estimadas se asignaron las puntuaciones de acuerdo a la siguiente tabla:

Categoría	Insuficiente	Aceptable	Deseable
Socio / Director	0	3	5
Gerente	0	3	5
Auditor	0	3	5
Puntuación Máxima por este rubro			15

5. Se sumaron las puntuaciones asignadas a cada una de las jerarquías establecidas y el resultado representa la puntuación asignada por este rubro:

Participante	Jerarquía del personal	Horas Estimadas	Porcentaje de Horas	Clasificación	Puntuación asignada
Asesores Empresariales Martinez Marquez, S.C.	Socio / Director	30	16.67%	Deseable	5
	Gerente	60	33.33%	Deseable	5
	Auditor (y resto de categorías)	90	50.00%	Aceptable	3
	<b>Total de Horas</b>	<b>180</b>	<b>100%</b>	<b>Puntuación</b>	<b>13</b>
Konteo Consultores, S.C.	Socio / Director	25	14.71%	Aceptable	3
	Gerente	45	26.47%	Deseable	5
	Auditor (y resto de categorías)	100	58.82%	Aceptable	3
	<b>Total de Horas</b>	<b>170</b>	<b>100%</b>	<b>Puntuación</b>	<b>11</b>

d) **Valor de su propuesta.** Para calificar este criterio, se obtuvo el valor de la propuesta más económica, se ordenó de menor a mayor, una vez ordenados los valores, al **"PARTICIPANTE"** con el valor de la propuesta más económica se le otorgó la puntuación máxima, es decir 30 puntos, al resto de los **"PARTICIPANTES"**, se les asignó 5 puntos menos respecto al inmediato anterior:

Participante	Valor de propuesta	Puntuación asignada
Konteo Consultores, S.C.	\$48,314.00	30
Asesores Empresariales Martinez Marquez, S.C.	\$48,720.00	25

Tras el análisis de los criterios señalados por las bases y la asignación de puntos, se obtuvieron los siguientes resultados:

Criterio	Konteo Consultores, S.C.	Asesores Empresariales Martinez Marquez, S.C.
a) El plan de auditoria	30	25
b) Las horas estimadas para la revisión	22	25
c) La distribución de horas empleadas por jerarquias del personal que intervendra	11	13
d) Valor de su propuesta	30	25
<b>Puntuación Obtenida</b>	<b>93</b>	<b>88</b>

La presente hoja forma parte integral de acta de resolución de fecha 28 de marzo de 2017 relativa a la LPLSCCA 02/JALTRADE/2018 para la contratación de "Auditoria financiera, de desempeño y de cumplimiento al Instituto de Fomento al Comercio Exterior del Estado de Jalisco por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017"

En mérito de lo anterior y con fundamento en el inciso c) de la fracción V del numeral 1 del artículo 72 de la Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios así como las Políticas del Instituto de Fomento al Comercio Exterior del Estado de Jalisco, se procede a emitir el siguiente:

### DICTAMEN




De la revisión practicada a las cuatro proposiciones presentadas por los licitantes del proceso **LPLSCCA 02/JALTRADE/2018** para contratación de "**AUDITORIA FINANCIERA, DE DESEMPEÑO Y DE CUMPLIMIENTO AL INSTITUTO DE FOMENTO AL COMERCIO EXTERIOR DEL ESTADO DE JALISCO POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**", a fin de verificar que cumplan con los requisitos legales, técnicos y económicos establecidos en las bases y por lo tanto que garanticen el cumplimiento de las obligaciones respectivas, se determina que:

- I. Se desecha la proposición del licitante **Consultoría Avesa, SA de CV**, por no cumplir con los requisitos establecidos en la Bases al no presentar el documento solicitado en el inciso f) del punto 8.1 de las Bases y al no especificar los contenidos requeridos en los numerales del 1 al 8 del documento señalado en el inciso c) y del documento solicitado en el inciso d), ambos del punto 8.3.1 de las bases, de conformidad con lo previsto por el punto 1 de las Bases, por el numeral 2 del artículo 66 y por el numeral 2 del artículo 69 de Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios.
- II. Se desecha la proposición del licitante **GHP Consultores, S.C.**, por no cumplir con los requisitos establecidos en la Bases al no especificar los contenidos requeridos en los numerales del 1 al 8 del documento señalado en el inciso c) del punto 8.3.1 de las Bases, de conformidad con lo previsto por el punto 1 de las Bases, por el numeral 2 del artículo 66 y por el numeral 2 del artículo 69 de Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios.
- III. Resultaron solventes las proposiciones de los licitantes **Konteo Consultores, S.C.** y **Asesores Empresariales Martínez Márquez, S.C.** al cumplir con los requisitos legales, técnicos y económicos establecidos en las bases y por lo tanto garantizan la prestación del servicio licitado y el cumplimiento de las respectivas obligaciones.
- IV. El licitante **Konteo Consultores, S.C.** obtuvo la puntuación más alta de la valuación practicada a las proposiciones solventes, conforme al criterio de evaluación por puntos señalado en las respectivas bases.

La presente hoja forma parte integral de acta de resolución de fecha 28 de marzo de 2017 relativa a la LPLSCCA 02/JALTRADE/2018 para la contratación de "Auditoría financiera, de desempeño y de cumplimiento al Instituto de Fomento al Comercio Exterior del Estado de Jalisco por el periodo comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2017"

- V. Se declaran aceptables los precios de las propuestas de los licitantes **Konteo Consultores, S.C.** y **Asesores Empresariales Martínez Márquez, S.C.**, conforme al análisis de precios de la respectiva investigación de mercado.
- VI. Por haber presentado una oferta solvente para el Instituto de Fomento al Comercio Exterior del Estado de Jalisco, porque cumple con los requisitos legales, técnicos y económicos establecidos en la convocatoria y bases del proceso y se ajusta a la partida presupuestal que tiene el organismo, y por obtenido el mejor resultado en la evaluación combinada de puntos, es procedente adjudicar y se le adjudica la partida única a un precio de \$41,650.00 (cuarenta y un mil seiscientos cincuenta pesos 00/100 m.n.) más \$6,664.00 (seis mil seiscientos sesenta y cuatro pesos 00/100 m.n.) por concepto del Impuesto al Valor Agregado, siendo el gran total de \$48,314.00 (cuarenta y ocho mil trescientos catorce pesos 00/100 m.n.) al licitante **Konteo Consultores, S.C.**
- VII. Procédase a la formalización del respectivo contrato.
- VIII. En caso de incumpliendo del ganador se le harán efectivas las sanciones respectivas señaladas en los lineamientos del Instituto de Fomento al Comercio Exterior del Estado de Jalisco, así como lo correspondiente a la Ley y Reglamento de Adquisiciones del Estado de Jalisco.
- IX. En caso de que el ganador no entregue la garantía o no firme el contrato dentro del plazo señalado en el punto 17 de las bases, se cancelará la adjudicación dada en su favor y se podrá adjudicar el contrato al participante que haya obtenido el segundo lugar.
- X. Publíquese la presente resolución en la página de internet del Instituto.

Así lo resolvieron y firman los representantes de la Unidad Centralizada de Compras, del Área Requiriente y del Comité de Adquisiciones de Jaltrade que asistieron a la reunión celebrada el día 27 veintisiete de abril de 2018 siendo las 11:05 horas.

Comité de Adquisiciones	C. Rubén Reséndiz Pérez	
Unidad Centralizada de Compras	C. Julieta Quiñones Padilla	
Área Requiriente	C. Deirdre Rosa López Barajas	

La presente hoja forma parte integral de acta de resolución de fecha 28 de marzo de 2017 relativa a la LPLSCCA 02/JALTRADE/2018 para la contratación de "Auditoría financiera, de desempeño y de cumplimiento al Instituto de Fomento al Comercio Exterior del Estado de Jalisco por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017"