

EN TLAJOMULCO DE ZÚÑIGA, JALISCO, A LOS 24 DIAS DEL MES DE MAYO DEL AÑO 2022 DOS MIL VEINTIDOS, ANTE LOS TESTIGOS QUE AL CALCE FIRMAN, SE CELEBRA UN **CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE AUDITORIA EXTERNA**, POR LO QUE COMPARECEN POR UNA PARTE LA **"UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA"**, REPRESENTADO EN ESTE ACTO POR EL DOCTOR EFRÉN MARTÍNEZ BEAS, EN SU CALIDAD DE RECTOR SUSTITUTO DE ESTE ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO, A QUIEN EN LO SUCESIVO SE LE DENOMINARÁ COMO **"LA UNIVERSIDAD"**, POR OTRA PARTE COMPARECE EL DESPACHO **ESTEVEZ & TOVAR ASESORES SC**, REPRESENTADA EN ESTE ACTO POR EL C.P.C. RAFAEL SÁNCHEZ ESTEVEZ, A QUIEN EN LO SUCESIVO SE LE DENOMINARÁ COMO **"EL PRESTADOR DE SERVICIOS"**, LOS CUALES MANIFIESTAN SU VOLUNTAD DE CELEBRAR UN CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE AUDITORIA EXTERNA, MISMO QUE SUJETAN AL TENOR DE LAS SIGUIENTES DECLARACIONES Y CLAUSULAS.

#### DECLARACIONES:

##### I) DECLARA "LA UNIVERSIDAD".

I.1. Por Decreto N°. 20404 del H. Congreso del Estado, en el Periódico Oficial "El Estado de Jalisco" con fecha 30 de Diciembre de 2003, se publicó la Ley Orgánica de la Universidad Tecnológica de la Zona Metropolitana de Guadalajara la cual prevé en su artículo Primero la creación de la Universidad Tecnológica de la Zona Metropolitana de Guadalajara como un Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo, con personalidad jurídica y patrimonio propios, teniendo como objetivo primordial impartir educación de nivel superior de tipo tecnológico, para la formación de profesionistas, denominados Técnico Superior Universitario.

I.2. Quienes comparecen a la celebración de este instrumento legal, gozan de plenas facultades, de acuerdo a lo dispuesto en el artículo 15 fracciones VIII y IX del ordenamiento legal ya referido.

I.3. La Dirección de Administración y Finanzas de la Universidad, a efecto de cumplir con la elaboración del dictamen financiero que prevé el artículo 96 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado, celebró la licitación **UTZMG-LIC-LOCAL-005/2022 "Dictaminación de Estados Presupuestarios, Financieros y Económicos, del Ejercicio Fiscal 2021 y Matrícula 2022"**, en el cual resultó adjudicado el despacho ESTEVEZ & TOVAR ASESORES S.C.

I.4. Señala como su domicilio legal en los términos de los artículos 72 y 76 del Código Civil del Estado de Jalisco, el ubicado en Carretera Santa Cruz a San Isidro Km. 4.5 en Santa Cruz de las Flores, CP 45640, en el Municipio de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco.

##### II) DECLARA EL "PRESTADOR DE SERVICIOS"

II.1. Que es una Sociedad Civil, constituida mediante escritura pública No. 7,870 (Siete mil ochocientos setenta), de fecha 28 (veintiocho) de noviembre de 2001 (Dos Mil Uno), ante la fe del Lic. Salvador Pequero Hernández, Notario Público Suplente No. 48 de Guadalajara, Jalisco; la

**Eliminado. Información fiscal, de conformidad con lineamiento 58°, fracción VI de los LGPICyR**

Eliminado Firma, de conformidad con lineamiento 58°, fracción I de los LGPICyR

Eliminado Firma, de conformidad con lineamiento 58°, fracción I de los LGPICyR

Eliminado Firma, de conformidad con lineamiento 58°, fracción I de los LGPICyR

Eliminado Firma, de conformidad con lineamiento 58°, fracción I de los LGPICyR

**II.2.** Que es una Sociedad Civil, constituida mediante escritura pública No. 7,870 (Siete mil ochocientos setenta), de fecha 28 (veintiocho) de noviembre de 2001 (Dos Mil Uno), ante la fe del Lic. Salvador Peguero Hernández, Notario Público Suplente No. 48 de Guadalajara, Jalisco; la cual se encuentra inscrita bajo documento número 7,870, Documento 8 folios 69 al 77 del libro 35 del Registro Público de la Propiedad y del Comercio, quien se identifica con credencial para votar, (pedida por el Instituto Nacional Electoral.

Eliminado. Número de Credencial INE, de conformidad con lineamiento 58°.

**II.3.** Que dentro de su objeto social se encuentra:  
La actividad económica es Servicios de Contabilidad y Auditoría, otros servicios relacionados con la contabilidad y Servicios de apoyo para efectuar trámites legales.

### CLÁUSULAS:

**PRIMERA.- DEL OBJETO.-** El objeto del presente contrato es la emisión por parte de "EL PRESTADOR DE SERVICIOS", el Dictamen Financiero externo e independiente, correspondiendo a la licitación **UTZMG-LIC-LOCAL-SC-005/2022 "Dictaminación de Estados Financieros, Económicos y Presupuestarios Ejercicio Fiscal 2021 y matrícula 2022"**, referente a:

ESTADOS E INFORMES CONTABLES, PRESUPUESTARIOS Y DE LOS INDICADORES DE POSTURA FISCAL

#### I. Estados Contables:

- a) Estado de actividades;
- b) Estado de situación financiera;
- c) Estado de variación en la hacienda pública;
- d) Estado de cambios en la situación financiera;
- e) Estado de flujos de efectivo;
- f) Informes sobre pasivos contingentes;
- g) Notas a los estados financieros;
- h) Estado analítico del activo, y
- i) Estado analítico de la deuda y otros pasivos,

#### II. Estados Presupuestarios:

- a) Estado analítico de ingresos, del que se derivará la por fuente de financiamiento y rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados;
- b) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del que se derivarán las clasificaciones siguientes:
  1. Administrativa;
  2. Económica;
  3. Por objeto del gasto, y
  4. Funcional.
  5. Endeudamiento Neto
  6. Intereses de la Deuda
  7. Indicadores de Postura Fiscal

El estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos deberá identificar los montos y adecuaciones presupuestarias y subejercicios por ramo y programa;

#### III. Informes Programáticos:

- a. Gasto por categoría programática
- b. Programas y proyectos de inversión
- c. Indicadores de Resultados

#### IV. Información Patrimonial:

- a. Relación de bienes muebles \*1

Eliminado Firma, de conformidad con lineamiento 58°, fracción I de los LGPICyR

Eliminado Firma, de conformidad con lineamiento 58°, fracción I de los LGPICyR

Eliminado Firma, de conformidad con lineamiento 58°, fracción I de los LGPICyR

Eliminado Firma, de conformidad con lineamiento 58°, fracción I de los LGPICyR

- b. Relación de bienes inmuebles
- c. Relación de cuentas bancarias e inversiones

\*1 Se requieren Dictaminados

## 2 Auditoria a Matrícula

- a. Dictamen matrícula 2022
  - \*Cuatrimestre Enero – Abril
  - \*Cuatrimestre Mayo – Agosto
  - \*Cuatrimestre Septiembre – Diciembre

Así mismo según sea el caso este se dictaminara el Estado de Resultados para organismos con fines de lucro y los organismos sin fines no de lucro se dictaminaran también el Estado de Resultados.

Es importante tomar en consideración que atendiendo a las características y dimensión del ente público auditado se deberá apegar a lo que señala el Artículo 46 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás aplicables.

b).- Evaluación del Cumplimiento de la siguiente Legislación y Normatividad Interna del Convocante:

- 1).- Evaluación del cumplimiento del Marco Fiscal Federal (Impuesto sobre la Renta, Impuesto al Valor Agregado y demás aplicables)
- 2.- Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios del Sector Público y su Reglamento del Gobierno Federal (de resultarle aplicable).
- 3.- Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contrataciones de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios y su Reglamento.
- 4.- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- 5.- Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Gobierno del Estado y su Reglamento.
- 6.- Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del estado de Jalisco y sus Municipios.
- 7.- Evaluación del cumplimiento de los objetivos, atribuciones o funciones del "CONVOCANTE", de acuerdo a lo estipulado en el Decreto de Creación que le dio origen.
- 8.- Reglamentación Interna
- 9.- Condiciones Generales de Trabajo
- 10.- Manuales de Puestos y Organización así como cualquier otro ordenamiento legal a que esté sujeto el Organismo.
- 11.- Verificación de que las Políticas y Lineamientos para las Adquisiciones y Enajenaciones, estén acordes a la Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contrataciones de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios y su Reglamento, así como verificar que las adquisiciones y enajenaciones, bajas y destino final de bienes muebles e inmuebles, se hagan conforme a la normatividad establecida para tal efecto.
- 12.- Evaluación de la aplicación de los criterios de racionalidad y austeridad en el ejercicio de los recursos, de conformidad al Art. 33 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público.
- 13) Evaluación del cumplimiento de los programas anuales aprobados por el máximo órgano de gobierno del "CONVOCANTE"
- 14).- Y la demás Normatividad Aplicable

EL DESPACHO ADJUDICADO DEBERÁ PRESENTAR POR SEPARADO UN INFORME ESPECÍFICO POR CADA UNO DE LOS NUMERALES INDICADOS EN EL INCISO b) DE ESTE MISMO PUNTO, INDICANDO LA METODOLOGÍA, PROCEDIMIENTO Y ALCANCE, UTILIZADOS PARA CERCIORARSE DEL CABAL CUMPLIMIENTO, MANIFESTANDO LOS EFECTOS, Y LA CONCLUSIÓN DE CADA UNO.

Eliminado Firma, de conformidad con lineamiento 58°, fracción I de los LGPICyR

Eliminado Firma, de conformidad con lineamiento 58°, fracción I de los LGPICyR

Eliminado Firma, de conformidad con lineamiento 58°, fracción I de los LGPICyR

Eliminado Firma, de conformidad con lineamiento 58°, fracción I de los LGPICyR

**SEGUNDA.- DEL PRECIO DE LOS SERVICIOS.-** Los honorarios que "LA UNIVERSIDAD" pagará a "EL PRESTADOR DE SERVICIOS" por el Dictamen Financiero a que se refiere la cláusula anterior, será de **\$63,000.00 (Sesenta y Tres Mil Pesos 00/100 M.N)**, cantidad que incluye el Impuesto al Valor Agregado.

**TERCERA.- FORMA DE PAGO DE SERVICIOS.-** "LA UNIVERSIDAD" realizará el pago de la cantidad pactada como contra prestación de servicios en la cláusula anterior, a "EL PRESTADOR DE SERVICIOS", en 3 (tres) pagos, de la siguiente manera:

- a) Un Pago por la cantidad de **\$52,173.22** (Cincuenta y Dos Mil Ciento Setenta y Tres Pesos 22/100 M.N.) contra la entrega de los dictámenes e informes finales en cuatro tantos engargolados y en CD, correspondientes a la Dictaminación Financiera y al primer cuatrimestre Enero-Abril de la matrícula 2022, los cuales deberán suceder a más tardar el día 20 (veinte) de junio de 2022.
- b) Un Pago por la cantidad de **\$5,413.33** (Cinco Mil Cuatrocientos Trece Pesos 33/100 M.N.) contra la entrega del dictamen de matrícula 2022 en cuatro tantos engargolados y cd's, correspondientes al segundo cuatrimestre Mayo-Agosto, los cuales deberán suceder a más tardar el día 15 (Quince) de Septiembre de 2022.
- c) Un Pago por la cantidad de **\$5,413.33** (Cinco Mil Cuatrocientos Trece Pesos 33/100 M.N.) contra la entrega del dictamen e informe final en cuatro tantos engargolados y cd's, correspondientes al tercer cuatrimestre Septiembre-Diciembre de la matrícula 2022, los cuales deberán suceder a más tardar el día 15 (quince) de Diciembre de 2022.
- d) La Dictaminación de Matrícula Final, deberá ser entregado de acuerdo al anexo 12 de las bases de la licitación UTZMG-LIC-LOCAL-SC-005/2022 **"Dictaminación de Estados Presupuestarios, Financieros y Económicos, del Ejercicio Fiscal 2021 y matrícula 2022"**,

Partida	Rubros a Revisar	Horas Estimadas	Metodología	Alcance	Socio/Supervisor	Audidores

Para el trámite de pago "EL PRESTADOR DE SERVICIOS" entregará a "La Universidad", el comprobante fiscal correspondiente, enviándolo a [facturacion@utzmg.edu.mx](mailto:facturacion@utzmg.edu.mx) con notificación a [abarron@utzmg.edu.mx](mailto:abarron@utzmg.edu.mx) así como sus datos bancarios (clabe, cuenta y banco) para el pago electrónico.

Los datos que deben figurar en la factura son:

Universidad Tecnológica de la Zona Metropolitana de Guadalajara  
 Carretera Santa Cruz a San Isidro Km. 4.5 CP 45640  
 Col. Santa Cruz de las Flores  
 Tlajomulco de Zúñiga, Jal.  
 RFC UTZ 030120HP8  
 Pago en una sola exhibición  
 Gastos en general  
 Transferencia electrónica

**CUARTA.- DEL LUGAR, TIEMPO Y FORMA DE ENTREGA.-** "EL PRESTADOR DE SERVICIOS" se compromete a entregar en cuatro tantos engargolados y cd's el dictamen financiero a que se refieren las cláusulas Primera y Tercera, en el domicilio donde se encuentra físicamente "La Universidad", ubicado en la Carretera Santa Cruz a San Isidro Km. 4.5, CP. 45640, Col. Santa Cruz de las Flores en Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco, a más tardar el día 15 (Quince) de junio de 2022.

Eliminado Firma, de conformidad con lineamiento 58°, fracción I de los LGPICyR

Eliminado Firma, de conformidad con lineamiento 58°, fracción I de los LGPICyR

Eliminado Firma, de conformidad con lineamiento 58°, fracción I de los LGPICyR

Eliminado Firma, de conformidad con lineamiento 58°, fracción I de los LGPICyR

**QUINTA.- DE LAS GARANTÍAS.-** Se dispensa la presentación de garantías en apego a los establecido en el artículo 110 fracción III del Acuerdo del ciudadano Gobernar del Estado que emite el Reglamento de la Ley de Compras, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios, para el poder ejecutivo del Estado de Jalisco. Lo anterior por no existir anticipos.

**SEXTA.- DE LAS SANCIONES POR RETRASO.-** Se sancionará al "PRESTADOR DE SERVICIOS" con un 3% por cada día de retraso y hasta con un máximo del 10% del monto total de los honorarios en caso de incumplimiento en la fecha estipulada. Por ningún motivo la entrega se hará después del 15 de junio de 2021 y las señaladas en la Cláusula Tercera incisos b) c) y d)..

**SÉPTIMA.- OBLIGACIONES DE "LA UNIVERSIDAD",** se obliga, respecto de "EL PRESTADOR DE SERVICIOS", a:

- a) Proporcionarle la información y la documentación que sea necesaria para la práctica de la auditoría externa materia de este contrato.
- b) Proporcionarle, en el interior de las oficinas de "La Universidad", el espacio físico y el mobiliario apropiado y necesario, acorde de las limitaciones propias del edificio, así como a la carga de trabajo y cumplimiento de sus programas.

**OCTAVA.- OBLIGACIONES DE "EL PRESTADOR DE SERVICIOS".-** "EL PRESTADOR DE SERVICIOS" se obliga a:

- a) El uso y manejo cuidadoso y responsable de la documentación que le proporcione "LA UNIVERSIDAD", para la práctica de la auditoría externa materia del presente contrato.
- b) El uso apropiado del espacio físico y del mobiliario que le proporcione "LA UNIVERSIDAD", dentro de sus oficinas, para efectos del punto inmediato anterior.
- c) A hacerse responsable por los defectos, vicios ocultos o falta de calidad en general, en el dictamen financiero e informes finales, o por cualquier otro incumplimiento en que hubieren incurrido en los términos del presente contrato.
- d) Presentación de su bitácora de actividades, dentro de las instalaciones de la UTZMG, indicando fecha y hora de inicio y hora de fin de la jornada

**NOVENA.- "EL PRESTADOR DE SERVICIOS"** se obliga a apoyar y a asistir a "LA UNIVERSIDAD" en el cierre de la contabilidad del ejercicio anual objeto de la auditoría externa materia del presente contrato, a efecto de que se realice con las opiniones y las recomendaciones pertinentes que emita aquél, con la finalidad de que el dictamen financiero se emita en tiempo y forma.

"EL PRESTADOR DEL SERVICIO" En su distribución de horas, conforme a su propuesta técnica y económica presentada, deberá firmar una bitácora de actividades tanto en su oficina como en el CAMPUS de la UTZMG.

Al inicio de la Dictaminación, se acordará con el área requerente de la UTZMG, en que equipo se instalará como prueba por 60 días de la licencia de USO de Software Contabgov, utilizando la función para CFDIBOX.XML sin costo, Sistema que servirá para administrar y descargar los archivos XML de los comprobantes fiscales CFDI.

**DÉCIMA.- PERSONAL ASIGNADO Y TIEMPOS A INVERTIR.-** "EL PRESTADOR DE SERVICIOS", de conformidad con su propuesta de servicios de auditoría presentada previa a la firma de este contrato, realizará la auditoría externa materia del presente con el personal profesional y la estimación de horas que a continuación se enuncian:

Eliminado Firma, de conformidad con lineamiento 58°, fracción I de los LGPICyR

Eliminado Firma, de conformidad con lineamiento 58°, fracción I de los LGPICyR

Eliminado Firma, de conformidad con lineamiento 58°, fracción I de los LGPICyR

Eliminado Firma, de conformidad con lineamiento 58°, fracción I de los LGPICyR

Personal	Bitácora	Oficina	Total
Participación Socio	15	30	45
Socio Gerente	15	50	65
Auditor Senior	15	30	45
Auditor 2	15	30	45
Auditor 3		30	30
Auditor 4		30	30
<b>Total de Horas a Invertir</b>	<b>60</b>	<b>200</b>	<b>260</b>

**DÉCIMA PRIMERA.- DE LA RESCISIÓN DEL CONTRATO.-** Son causas de rescisión del contrato:

- Que "EL PRESTADOR DE SERVICIOS" no entregue oportunamente los dictámenes financieros y los informes finales descritos en la cláusula primera, en la fecha pactada para ese efecto o que sea distinto el dictamen financiero y los informes finales a lo pactado, en los términos del artículo 1859 del Código Civil del Estado, en cuyo caso, "LA UNIVERSIDAD", de considerar que se está lesionando sus intereses o que se pudiera ocasionar daño futuro, podrá ser rescindido el presente contrato sin responsabilidad alguna para éste ni trámite judicial, bastando solamente para que éste opere la notificación por escrito a "EL PRESTADOR DE SERVICIOS" haciéndole saber las causas en las que ocurrió para rescindirle el contrato.
- El incumplimiento de cualquiera de las obligaciones impuestas a las partes, en los términos que se desprenden en cada una de las cláusulas del presente contrato, así como las impuestas en los artículos 1871 y 1883 del Código Civil del Estado.
- El mutuo consentimiento de las partes contratantes.

**DÉCIMA SEGUNDA.-** "EL PRESTADOR DE SERVICIOS" se obliga ante "LA UNIVERSIDAD" a no divulgar a personas distintas a estos últimos, la información que reciba y/o que se genere de los resultados de los trabajos, así como el contenido del dictamen financiero y los informes finales, pactados en la cláusula PRIMERA. Dicha información será estrictamente confidencial.

**DÉCIMA TERCERA.- DE LAS MODIFICACIONES DEL CONTRATO.-** El contrato de servicios profesionales solo podrá ser modificado ante la instancia que autorizó el contrato, siempre y cuando sea por causas necesariamente justificadas, motivadas y fundamentadas.

**DÉCIMA CUARTA.- DE LA COMPETENCIA.-** Ambas partes manifiestan que para la interpretación y cumplimiento del presente contrato, se regirán por las disposiciones de los tribunales del primer partido judicial del Estado de Jalisco, renunciando al fuero que por razón de su domicilio presente o futuro les pudiera corresponder.

Leído el presente contrato por ambas partes y enterados de su contenido y alcance legal, manifiestan que en el mismo no existe error, dolo, mala fe o enriquecimiento ilegítimo, por lo cual lo firman de común acuerdo por duplicado el día 24 de mayo del 2022.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE  
LA ZONA METROPOLITANA  
DE GUADALAJARA  
"LA UNIVERSIDAD"

"ESTEVEZ & TOVAR ASESORES S.C."

Eliminado Firma, de  
conformidad con lineamiento  
58°, fracción I de los LGPICyR

DR. EFRÉN MARTÍNEZ BEAS  
TESTIGO

Eliminado Firma, de  
conformidad con lineamiento  
58°, fracción I de los LGPICyR

C.P.C. RAFAEL SÁNCHEZ ESTEVEZ

Eliminado Firma, de  
conformidad con lineamiento  
58°, fracción I de los LGPICyR

MTRO. SALVADOR RODRÍGUEZ VELÁZQUEZ

ING. ALEJANDRO F. BARRÓN LUGO

ALKAT  
sig