

INSTITUTO CULTURAL CABAÑAS.

BASES

LICITACIÓN SIN CONCURRENCIA DEL COMITÉ

ICC-LPLSCC03/2018

**“CONTRATACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE
LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017”**

INSTITUTO CULTURAL CABAÑAS.
BASES
LICITACIÓN SIN CONCURRENCIA DEL COMITÉ
ICC-LPLSCC03/2018

**“CONTRATACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE
LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017”**

De conformidad a lo previsto por los Artículos 1, 3, 47, 59, 72 de la Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios y artículos 1, 96 y 97 fracción II del reglamento de la Ley antes citada, así como lo previsto en los artículos aplicables de las Políticas y Lineamientos para las Adquisiciones y Enajenaciones del Instituto Cultural Cabañas, cuyo domicilio se encuentra ubicado en la calle Cabañas número 8, Colonia las Fresas, C.P. 44360 en Guadalajara, Jalisco, con número telefónico 38182800 ext. 31012 Y 31016 se invita a las personas físicas y jurídicas interesadas en participar en la licitación ICC-LPLSCC03/2018 para CONTRATACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AUDITORIA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017 la que se llevará a cabo con recursos estatales del Instituto Cultural Cabañas y a efecto de normar el desarrollo del proceso, se emiten las siguientes bases:

B A S E S

Para los fines de estas bases, se entiende por:

“CONVOCANTE”	: Instituto Cultural Cabañas
“UNIDAD CENTRALIZADA COMPRAS”	DE : Coordinación de Compras del ICC.
“DOMICILIO”	: Cabañas # 8, Colonia las Fresas, C.P. 44360 en Guadalajara, Jalisco.
“PARTICIPANTE (s)”	: Persona Física o Jurídica/Moral (Razón Social) licitante.
“PROVEEDOR”	: Persona Física o Jurídica/Moral inscrita en el padrón de proveedores del Estado de Jalisco, y cuyo registro se encuentra vigente.
“LEY”	: Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios
“REGLAMENTO”	: Reglamento de la Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios
“POLITICAS”	: Políticas y Lineamientos para las Adquisiciones y Enajenaciones del Instituto Cultural Cabañas.
“PROCESO”	: Licitación Sin Concurrencia del Comité ICC-LPLSCC01/2018 para la “Contratación de los Servicios de Auditoría Externa de los Estados Financieros del Ejercicio 2017”

**1. - ESPECIFICACIONES DE LOS SERVICIOS A LICITAR POR EL PERIODO
COMPENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.**

A la conclusión del trabajo de auditoria, se deberán emitir los siguientes informes:

I. **Estados contables:**

- a. Estados de situación financiera;
- b. Estado de Actividades;
- c. Estado de Cambios en la situación financiera
- d. Estado de variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio;
- e. Estado de flujos de efectivo;
- f. Estado analítico del activo;
- g. Estado analítico de la deuda y otros pasivos;
- h. Informe sobre pasivos contingentes
- i. Notas a los Estados Financieros

II.- **Estados Presupuestales:**

- a. Estado analítico de Ingresos
 - b. Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de egresos
- Por clasificación administrativa
 - Por clasificación económica (tipo de gasto)
 - Por clasificación por objeto de gastos
 - Por clasificación funcional
- c. Endeudamiento neto
 - d. Intereses de la deuda
 - e. Indicadores de postura fiscal

III.- **Informes Programáticos:**

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

IV. **Información Patrimonial:**

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

Así mismo según sea el caso este se dictaminara el Estado de Resultados para organismos con fines de lucro y los organismos sin fines de lucro se dictaminaran también el Estado de Actividades

Es importante tomar en consideración que atendiendo a las características y dimensión del ente público auditado se deberá 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 Obra Pública del Estado de Jalisco y su Reglamento* (de resultarle aplicable).

3.- *Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios del Sector Público y su Reglamento* del Gobierno Federal (de resultarle aplicable).

4.- Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios y su Reglamento.

5.- Ley General de Contabilidad Gubernamental.

6.- Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Gobierno del Estado y su Reglamento.

7.- Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del estado de Jalisco y sus Municipios.

8.- Evaluación del cumplimiento de los objetivos, atribuciones o funciones del "CONVOCANTE", de acuerdo a lo estipulado en el documento que le dio origen, ya sea (Decreto, Ley de Creación o Contrato).

9.- Reglamentación Interna

10.- Condiciones Generales de Trabajo

11.- Manuales de Puestos y Organización así como cualquier otro ordenamiento legal a que esté sujeto el Organismo.

12.- Verificación de que las Políticas y Lineamientos para las Adquisiciones y Enajenaciones, estén acordes a la Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación 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.

13.- 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.

14) Evaluación del cumplimiento de los programas anuales aprobados por el máximo órgano de gobierno del "CONVOCANTE"

15).- 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.

La información que deberá entregar el "PROVEEDOR" respecto de los incisos anteriormente citados, es parte integrante de los informes mínimos requeridos, por lo que las propuestas que se presenten, corresponderán a las especificaciones señaladas en las presentes bases.

1.1 Las propuestas de los **“PARTICIPANTE (s)”** deberán sujetarse a lo señalado en el **Anexo 1** (Especificaciones mínimas), que contiene los productos o servicios a otorgar a la **“CONVOCANTE”** conforme a los criterios científicos, técnicos, éticos y jurídicos establecidos para cada caso.

2. - FECHAS PARA LA AUDITORÍA Y ENTREGA DE DICTAMEN.

La auditoría contará con una visita preliminar y una visita final: los períodos de la(s) visita(s) se acordará(n) con el **“CONVOCANTE”**; por lo que respecta a la entrega del Dictamen e Informe Final, así como de la carta de sugerencias y recomendaciones, no podrá exceder del 28 de junio de 2018, y será de forma personal y confidencial a la Directora General del **“CONVOCANTE” Y UNA COPIA A LA CONTRALORÍA DEL ESTADO.**

3. JUNTA DE ACLARACIONES.

A este acto podrá asistir preferentemente solo un representante del **“PARTICIPANTE (s)”**,

La Junta se llevará a cabo a las **13:00 horas del día 14 de mayo de 2018**, en la sala de juntas ubicada en el **“DOMICILIO”**.

En la que se dará respuesta únicamente a las preguntas presentadas por escrito, conforme al modelo del formato del **Anexo 2**, firmado por el **“PARTICIPANTE (s)”** o su Representante. El anexo deberá entregarse **a más tardar a las 12:00 horas del día 11 de mayo de 2018**, en el **“DOMICILIO”** y/o al correo electrónico mprdguez@hotmail.com en formato WORD.

La asistencia de los interesados no es obligatoria, sin embargo deberán aceptar lo ahí acordado en el entendido de que se podrán modificar características y/o especificaciones de los servicios y aclarar dudas de las bases. La copia del acta respectiva quedará a la disposición en el **“DOMICILIO”**, de lunes a viernes en días hábiles de 10:00 a 16:00 horas.

El acta que se genere de este evento forma parte integral de las presentes bases para los efectos legales a los que haya lugar.

4. PUNTUALIDAD.

Sólo se permitirá la participación en los diferentes actos, a los **“PARTICIPANTE (s)”** registrados que se encuentren al inicio de los mismos.

Si por causas justificadas no se inicia un acto a la hora señalada, los acuerdos y actividades realizadas por la **“UNIDAD CENTRALIZADA DE COMPRAS”** serán válidas, no pudiendo los **“PARTICIPANTE (s)”** argumentar incumplimiento por parte de la **“CONVOCANTE”** y de la **“UNIDAD CENTRALIZADA DE COMPRAS”**.

5. - COSTO DE PREPARACIÓN DE LAS PROPUESTAS.

Los participantes sufragarán los costos relacionados con la preparación de sus propuestas y el **“CONVOCANTE”** no asumirá en ningún caso dichos costos, cualquiera que sea el resultado de este. **“PROCESO”**.

6. - OBLIGACIONES DE LOS PARTICIPANTES.

El **“PARTICIPANTE”** deberá examinar todas las instrucciones, formularios, condiciones y especificaciones que figuren en las bases del presente concurso, ya que si omite alguna parte de información requerida o presenta una propuesta que no se ajuste a los requerimientos solicitados, la **“UNIDAD CENTRALIZADA DE COMPRAS”** descalificará al participante.

- a) La propuesta deberá ir dentro de un sobre **cerrado en forma inviolable que contenga la propuesta y la documentación requerida.**
- b) Deberán dirigirse a la **“UNIDAD CENTRALIZADA DE COMPRAS”** o a la **“CONVOCANTE”**, presentarse mecanografiadas o impresas en original, preferentemente elaboradas en papel membretado del **“PARTICIPANTE”**.
- c) El **“PARTICIPANTE”** (Representante Legal), deberá firmar en forma autógrafa toda la documentación preparada por él.
- d) La Propuesta no deberá contener textos entre **líneas, raspaduras, alteraciones, tachaduras ni enmendaduras.**
- e) Las propuestas deberán realizarse de acuerdo a las necesidades planteadas por la convocante en las presentes bases, de acuerdo a la descripción del Punto No. 1 de estas bases, so pena de descalificación.

7. - DESARROLLO DEL “PROCESO”.

7.1.- RECEPCIÓN, PRESENTACIÓN Y APERTURA DEL SOBRE QUE CONTIENE LAS PROPUESTAS TÉCNICA- ECONÓMICAS.

La **recepción del sobre que contiene las propuestas** será el día 18 de mayo de 2018, a las 10:30 horas

7.1.1- DOCUMENTOS INDISPENSABLES PARA LA PROPUESTA

- a). - Original de la cotización, que incluya específicamente todos los rubros contenidos en el Punto No. 1 de estas bases, desglosando el IVA.,
- b). - Entregar el Programa de trabajo propuesto para la ejecución del trabajo de auditoría. Dicho programa de trabajo deberá considerar los siguientes puntos:
 1. La integración de la información suficiente sobre la naturaleza y objetivos legales del Ente obligado a ser auditado, como mínimo:
 - Ley, Decreto o documento que le da origen
 - Organigrama y Plantilla de Personal autorizado,
 - Actas de las sesiones celebradas por el Órgano Máximo de Gobierno del Ente.
 - Actas de los concursos y licitaciones celebrados por el Ente obligado.
 - Plan Institucional del Ente.
 - Documentos Presupuestarios, Contables, Fiscales, Programáticos y Patrimoniales
 2. Las entrevistas que llevarán a cabo con los Titulares del Órgano de Control y Vigilancia, de la Unidad Administrativa y otros funcionarios públicos relacionados con la ejecución de la auditoría.
 3. Horas estimadas, metodología y alcance de revisión, así como los tiempos y plazos para la realización del trabajo referido,

Esta información deberá presentarse de acuerdo con las características mínimas del Anexo No. 4 de estas bases.

c). - Escrito de sostenimiento de su propuesta de acuerdo al punto 10.1 de estas bases.

d). - Original del Anexo 3, que forma parte de estas bases y que se refiere al conocimiento de las bases y a la aceptación de las mismas.

e). - Escrito de que se comprometen a cumplir con lo señalado en el punto No. 14 de estas bases.

f). - Escrito en el que se comprometen, en caso de resultar adjudicado, a proporcionar a la Contraloría del Estado, en el plazo que ésta lo requiera, el informe de los avances y la documentación necesaria para verificar el cumplimiento de su propuesta.

g). - Constancia de Acreditación Vigente de la Contraloría del Estado,

h).- Escrito del “PARTICIPANTE” en el que mencione que en su carácter intrínseco de patrón del personal que ocupe con motivo del suministro del servicio objeto del presente “PROCESO”, será el único responsable de las obligaciones derivadas de las disposiciones legales, laborales y demás ordenamientos en materia de seguridad social, deslindando de responsabilidad al “CONVOCANTE” y manifestar además que se responsabiliza por los daños y perjuicios ocasionados al “CONVOCANTE”, en el desempeño de su trabajo, causado por negligencia, dolo o mala fe.

I) Acompañar junto con el sobre cerrado una declaración escrita firmada por el “PARTICIPANTE (s)” o su Representante, bajo protesta de decir verdad, de no encontrarse en alguno de los supuestos establecidos en el artículo 52 de la Ley, de conformidad al Anexo 6.

J) Acompañar junto con el sobre cerrado un escrito firmada por el “PARTICIPANTE (s)” o su Representante, que contenga una declaración de integridad y no colusión, en la que manifiesten, bajo protesta de decir verdad, que por sí mismos o a través de interpósita persona, se abstendrán de adoptar conductas, para que los servidores públicos del ente público, induzcan o alteren las evaluaciones de las proposiciones, el resultado del procedimiento, u otros aspectos que otorguen condiciones más ventajosas con relación a los demás participantes, así como la celebración de acuerdos colusorios; de conformidad al Anexo 7

7.1.2.- CARACTERÍSTICAS INDISPENSABLES DE LAS PROPUESTAS

a) Deberán dirigirse a la “**UNIDAD CENTRALIZADA DE COMPRAS**” o al “**CONVOCANTE**”, presentarse mecanografiadas o impresas, en original, preferentemente elaboradas en papel membretado del participante.

b) La propuesta no deberá contener textos entre líneas, raspaduras tachaduras ni enmendaduras.

c) La propuesta deberá ser firmada en forma autógrafa por el apoderado o representante legal o persona con facultades para firmar la propuesta y el contrato respectivo.

d) El total de los honorarios deberá incluir todos los costos involucrados por lo que no se aceptará ningún costo extra.

NOTA. - Si el “CONVOCANTE” requiere dictamen fiscal, dictamen del IMSS u otro trabajo adicional, el participante deberá de presentar su cotización por separado.

8. - CRITERIOS PARA LA EVALUACIÓN DE LAS PROPUESTAS.

Para evaluar las ofertas objeto de este concurso, a juicio de la “**UNIDAD CENTRALIZADA DE COMPRAS**”, se considerará:

- a) Apego a las especificaciones establecidas en las bases.
- b) Cumplimiento de los documentos y características indispensables, así como especificaciones y requisitos solicitadas en estas bases.
- c) Valores agregados en igualdad de circunstancias. Es decir, en caso de empate, se tomarán en consideración los valores agregados que aporten los participantes
- d) Distribución de horas empleadas por jerarquías del personal que intervendrá
- e) Plan de trabajo
- f) Valor de su propuesta, en el entendido de que este criterio no será determinante para la adjudicación.

La “**UNIDAD CENTRALIZADA DE COMPRAS**” se reserva el derecho de analizar las propuestas y determinar el “**PARTICIPANTE**” que, a su consideración, sea más conveniente para el “**CONVOCANTE**” en base al análisis comparativo y tomando en cuenta en su conjunto, los criterios descritos en este mismo punto y que además la propuesta se encuentre dentro del presupuesto asignado para este proceso;

9. - ACTO DE NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DE ADJUDICACIÓN.

El resultado del acto de apertura de las propuestas se dará vía electrónica por la “**CONVOCANTE**” notificándose a todos los participantes, el día 21 de mayo del presente.

10.- GARANTÍAS: DE LA PROPUESTA Y DE CUMPLIMIENTO DE CONTRATO.

10.1.-GARANTÍA DE LA PROPUESTA. - El “**CONVOCANTE**”, requiere que los participantes garanticen los precios de sus propuestas económicas, hasta la conclusión de los servicios profesionales prestados.

10.2. -GARANTIA DE CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO.

El **PROVEEDOR**” deberá constituir una garantía a favor del “**CONVOCANTE**”, para el cumplimiento de su contrato, en Moneda Nacional, por el importe del **10%** (diez por ciento) del monto total del contrato con el **I.V.A. incluido**, a través de fianza, cheque certificado, cheque de caja o en efectivo. Ésta garantía deberá presentarla previo a la firma del contrato o a más tardar el día de la entrega del mismo en el “**DOMICILIO**”, de no presentar la garantía no se entregará el contrato.

11.- ANTICIPO Y GARANTIA DE CUMPLIMIENTO DE CONTRATO:

11.1.- El Instituto Cultural Cabañas no otorgara anticipo alguno.

11.2.- Se deberá constituir una garantía de cumplimiento de contrato, otorgando a favor del convocante Cheque o deposito en moneda nacional por el importe del 10% del valor total de la propuesta económica.

12.- ACLARACIÓN DE LAS PROPUESTAS.

La **“UNIDAD CENTRALIZADA DE COMPRAS”** podrá solicitar aclaraciones a cualquier **“PARTICIPANTE”** por el medio más ágil que disponga. No se pedirán, ofrecerán ni permitirán cambios en el precio ni en los aspectos de la propuesta.

13.- COMUNICACIONES CON LA “UNIDAD CENTRALIZADA DE COMPRAS” DEL “CONVOCANTE”.

Salvo lo dispuesto en la cláusula inmediata anterior de estas bases, desde la apertura de las propuestas y hasta el momento de la resolución, los participantes no se pondrán en contacto con ninguno de los miembros de la **“UNIDAD CENTRALIZADA DE COMPRAS”**, para tratar cualquier aspecto relativo a la evaluación de su propuesta.

Cualquier intento por parte de un **“PARTICIPANTE”** de ejercer influencia sobre cualquier funcionario del **“CONVOCANTE”** y/o alguno de los miembros de la **“UNIDAD CENTRALIZADA DE COMPRAS”**, en la evaluación, y comparación de las propuestas, dará lugar a su descalificación.

14.- EL PROVEEDOR DEBERÁ DE COMPROMETERSE A COMPARECER Y/O A ENTREGAR A LA CONTRALORÍA DEL ESTADO, EN LA FORMA Y PLAZO QUE ESTA SOLICITE, YA SEA DIRECTAMENTE O POR CONDUCTO DEL “CONVOCANTE”, LAS ACLARACIONES, O EN SU CASO COPIA DE LA DOCUMENTACIÓN SOPORTE DE AVANCES Y/O LOS RESULTADOS PROPORCIONADOS A TRAVÉS DEL DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS O DE LOS INFORMES REQUERIDOS

15.- FIRMA DEL CONTRATO.

El **“PROVEEDOR”** se obliga a firmar el contrato por los servicios profesionales para la Dictaminación de Estados Financieros o de auditoria externa proporcionado por el **“CONVOCANTE”**, el 25 de mayo 2018 en las oficinas del Instituto Cultural Cabañas, previa entrega de la fianza correspondiente que en su caso se haya requerido y se le entregará copia del contrato a los 3 días hábiles posteriores a la firma del mismo.

En caso de que el **“PROVEEDOR”** no entregue la fianza o no firme el contrato, dentro del plazo señalado en el párrafo anterior, se cancelará la adjudicación dada en su favor y se podrá adjudicar el contrato respectivo al participante que la **“UNIDAD CENTRALIZADA DE COMPRAS”** considere más conveniente de entre los restantes participantes, tomando en cuenta el cuadro comparativo que dio origen a la resolución de adjudicación, o convocar a un nuevo concurso si así lo determina conveniente el **“CONVOCANTE”**, **y se dará aviso a la Contraloría de estos casos, para su conocimiento, efectos procedentes y fines consiguientes.**

El representante legal o apoderado del **“PROVEEDOR”**, o la persona legalmente facultado, deberá exhibir el poder notarial que lo acredite para firmar convenios o contratos.

16.- FORMA DE PAGO.

El pago total de los honorarios propuestos y aceptados por la “**UNIDAD CENTRALIZADA DE COMPRAS**”, se hará contra la entrega del dictamen e informes finales contratados, previo análisis por parte del “**CONVOCANTE**” de que se haya cumplido con los trabajos requeridos en las bases de la licitación.

17.- DE LAS MODIFICACIONES DEL CONTRATO.

El contrato de servicios profesionales derivado del presente “**PROCESO**”, sólo podrá ser modificado ante la instancia que autorizó el contrato, siempre y cuando sean por causas necesariamente justificadas y que exista invariablemente evidencia por escrito.

18.- DESCALIFICACIÓN DE PARTICIPANTES.

La “**UNIDAD CENTRALIZADA DE COMPRAS**” descalificará a los participantes que incurran en alguna de las siguientes situaciones:

- a) Estar en alguno de los casos previstos en la Ley de Compra Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de servicios del estado de Jalisco y sus municipios y su Reglamento.
- b) Si un mismo socio o administrador pertenece a dos o más participantes.
- c) Si incumple en la entrega de alguno de los **documentos, características indispensables, o alguno de los requisitos o especificaciones señalados en las presentes bases.**
- d) Cuando no este firmada la propuesta económica por la persona legalmente facultada y acreditada para ello.
- e) Si se comprueba que el “**PARTICIPANTE**” no demuestra tener capacidad de proporcionar el servicio ofertado.
- f) Tener antecedentes por incumplimiento de servicios como proveedor del Gobierno del Estado, con el “**CONVOCANTE**” o con cualquier otra institución pública.
- g) Aquellos que presenten datos o documentos falsos.
- h) Si se comprueba que se le hubiere rescindido un contrato por causas imputables al participante, en alguna Entidad o Dependencia del sector Público.
- i) Si no entrega la fotocopia de la Constancia de Acreditación vigente ante la Contraloría del Estado.
- j) Cualquier otra violación a las disposiciones que establece la Ley y su Reglamento.

19.- CANCELACIÓN DEL PROCESO.

La “**UNIDAD CENTRALIZADA DE COMPRAS**” podrá cancelar el “**PROCESO**” en los siguientes casos:

- a) En caso fortuito, de fuerza mayor o por razones de interés general.
- b) Por orden escrita debidamente fundada y motivada por autoridad judicial en el ejercicio de sus funciones por la Contraloría del Estado, con motivo de denuncias o inconformidades, o por el “**CONVOCANTE**” de tener

conocimiento de alguna irregularidad.

- c) Si se comprueba la existencia de irregularidades.
- d) Por exceder el techo presupuestal autorizado para el **“PROCESO”**
- e) Si los precios ofertados por los **“PARTICIPANTES”** no aseguran al **“CONVOCANTE”** las mejores condiciones disponibles para la adjudicación.

En caso de ser cancelado el PROCESO se avisará por escrito a todos los participantes.

20.- DECLARACIÓN DEL PROCESO DESIERTO.

La **“UNIDAD CENTRALIZADA DE COMPRAS”** podrá declarar desierto el **“PROCESO”** en los siguientes casos:

- a) Cuando ningún participante se registre o no se reciba ninguna oferta en este **“PROCESO”**.
- b) Si a criterio de la **“UNIDAD CENTRALIZADA DE COMPRAS”** ninguna de las propuestas cubre los elementos que garanticen al **“CONVOCANTE”** las mejores condiciones de calidad, precio, entrega, etc., y por lo tanto fueran inaceptables.
- c) Si no se cuenta cuando menos una de las propuestas que cumplan con todos los requisitos solicitados en las bases.
- d) Si después de efectuada la evaluación económica no fuera posible adjudicar el contrato a ningún participante.
- e) Exceder el techo presupuestal autorizado para este **“PROCESO”**.

21.- SUSPENSIÓN DEL “PROCESO”

La **“UNIDAD CENTRALIZADA DE COMPRAS”** podrá suspender el **“PROCESO”** en los siguientes casos:

- a). - Cuando se presuma que existe arreglo entre los **“PARTICIPANTES”** para presentar sus ofertas de los servicios objeto de este **“PROCESO”**.
- b). - Por orden escrita debidamente fundada y motivada por el Poder Judicial o el Titular del **“CONVOCANTE”**, por la Contraloría del Estado, con motivo de denuncias o inconformidades, asimismo en los casos en que se tenga conocimiento de alguna irregularidad.
- c). - Por exceder el techo presupuestal autorizado para este **“PROCESO”**.
- d). - Cuando se presuma la existencia de otras irregularidades.
- e). - Cuando se detecte que las bases del **“PROCESO”** exceden a las especificaciones de los servicios que se pretenden adquirir, mediante solicitud escrita debidamente justificada por el titular del **“CONVOCANTE”**.
- f). - En caso fortuito, de fuerza mayor o por razones de interés general.

En caso de que el proceso sea suspendido, se notificará por escrito a todos los participantes.

22.- DIFERIMIENTO DE LAS ETAPAS DEL “PROCESO”

En el caso de que por cualquier motivo se impida llevar a cabo la etapa correspondiente del “**PROCESO**”, el “**CONVOCANTE**” podrá diferir el evento de conformidad a la normatividad aplicable.

23.- FACULTADES DE LA “UNIDAD CENTRALIZADA DE COMPRAS”

- a). - Cancelar, suspender o declarar desierto el “**PROCESO**” si después de la evaluación no fuese posible adjudicar el contrato a ningún “**PARTICIPANTE**”, por no cumplir con los requisitos establecidos.
- b). - Revisar las propuestas, si existiera error aritmético se reconocerá el total que resulte de la corrección efectuada, tomando en cuenta el precio unitario por hora.
- c). - Dispensar defectos de las propuestas, cuya importancia en sí no sea relevante, siempre y cuando se presuma que el “**PARTICIPANTE**” no obró de mala fe.
- d). - Adelantar o posponer la fecha del acto de resolución de adjudicación, si así lo considera conveniente, notificando el “**CONVOCANTE**” de manera escrita y oportuna a los “**PARTICIPANTES**”.
- e). - En caso de que el “**PROVEEDOR**” no entregue la fianza o no firme el contrato, dentro del plazo señalado en este párrafo, se cancelará la adjudicación dada en su favor y se podrá adjudicar el contrato respectivo al participante que la “**UNIDAD CENTRALIZADA DE COMPRAS**” considere más conveniente de entre los restantes participantes, de acuerdo a lo señalado en el penúltimo párrafo del punto 15.
- f). - En caso de presentarse cualquier situación no prevista en estas bases, será resuelta por el consenso de la “**UNIDAD CENTRALIZADA DE COMPRAS**” apegado en todo caso a la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado de Jalisco y su Reglamento, todos los “**PARTICIPANTES**”, estarán obligados a aceptar la determinación.

24.- CESIÓN DE DERECHOS Y OBLIGACIONES

El proveedor no podrá gravar o ceder a otras Personas Físicas o jurídicas, ya sea todo o en partes los derechos y obligaciones que se deriven del contrato, salvo los de cobro que se generen en los términos del propio contrato.

25.- INFORMACIÓN ADICIONAL.

En caso de que el “**PROVEEDOR**” incumpla con el otorgamiento de las garantías solicitadas, de las obligaciones pactadas en el contrato respectivo o en caso de rescisión, independientemente de la obligación de restituir las cantidades que le hayan sido entregadas y demás reclamaciones a que hubiere lugar, la “**UNIDAD CENTRALIZADA DE COMPRAS**” podrá adjudicar el contrato respectivo al “**PARTICIPANTE**” que hubiere obtenido el segundo lugar de acuerdo al orden del resultado en el cuadro comparativo que dio origen a la resolución de adjudicación, o convocar a un nuevo concurso si así se determina conveniente, fundando y motivando la determinación.

En caso de que el **“PROVEEDOR”** requiera de tiempo adicional o extra al ofertado en su propuesta inicial para poder concluir su servicio, no será responsabilidad del **“CONVOCANTE”** pagar costo alguno por dicho tiempo.

26.- SANCIONES.

a). - Aplicación de la garantía de cumplimiento del contrato en caso de que ésta se haya requerido Si el Proveedor incumple con cualquiera de las cláusulas del contrato.

b). - Se sancionará 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, pudiéndose rescindir el contrato en caso de que se llegase a dar una demora mayor a **5** días naturales.

27.- RELACIONES LABORALES.

El **“PROVEEDOR”** en su carácter intrínseco de patrón del personal que ocupe con motivo del suministro del servicio objeto del presente **“PROCESO”**, será el único responsable de las obligaciones derivadas de las disposiciones legales, laborales y demás ordenamientos en materia de seguridad social, sin que por ningún motivo se considere patrón al **“CONVOCANTE”**. Asimismo, el **“PROVEEDOR”** se responsabiliza por los daños y perjuicios ocasionados al **“CONVOCANTE”**, en el desempeño de su trabajo, causado por negligencia, dolo o mala fe.

28.- INCONFORMIDADES

Los **“PARTICIPANTES”** podrán inconformarse de acuerdo a lo establecido en la Ley y su Reglamento

Guadalajara, Jalisco a 07 de mayo de 2018.

ANEXO 1

LICITACIÓN SIN CONCURRENCIA DEL COMITÉ ICC-LPLSCC01/2017

“CONTRATACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017”

- Partida Única).

Partida	Cantidad	Descripción
1	1	Resultado de los Estados Contables, Presupuestales, Informe Programático y Patrimonial
<p>I.- Estados contables:</p> <ul style="list-style-type: none"> j. Estados de situación financiera; k. Estado de Actividades; l. Estado de Cambios en la situación financiera m. Estado de variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio; n. Estado de flujos de efectivo; o. Estado analítico del activo; p. Estado analítico de la deuda y otros pasivos; q. Informe sobre pasivos contingentes r. Notas a los Estados Financieros <p>II.- Estados Presupuestales</p> <ul style="list-style-type: none"> a.- Estado analítico de Ingresos b.- Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de egresos <ul style="list-style-type: none"> • Por clasificación administrativa • Por clasificación económica (tipo de gasto) • Por clasificación por objeto de gastos • Por clasificación funcional <ul style="list-style-type: none"> c. Endeudamiento neto d. Intereses de la deuda e. Indicadores de postura fiscal <p>III.- Informes Programáticos:</p> <ul style="list-style-type: none"> d. Gasto por categoría programática e. Programa y proyectos de inversión f. Indicadores de Resultados <p>IV. Información Patrimonial:</p> <ul style="list-style-type: none"> d. Relación de bienes muebles e. Relación de bienes inmuebles f. Relación de cuentas bancarias e inversiones <p>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 Actividades</p>		

Es importante tomar en consideración que atendiendo a las características y dimensión del ente público auditado se deberá 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 Obra Pública del Estado de Jalisco y su Reglamento* (de resultarle aplicable).
- 3.- *Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios del Sector Público y su Reglamento del Gobierno Federal* (de resultarle aplicable).
- 4.- *Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios y su Reglamento.*
- 5.- *Ley General de Contabilidad Gubernamental.*
- 6.- *Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Gobierno del Estado y su Reglamento.*
- 7.- *Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del estado de Jalisco y sus Municipios.*
- 8.- *Evaluación del cumplimiento de los objetivos, atribuciones o funciones del " CONVOCANTE", de acuerdo a lo estipulado en el documento que le dio origen, ya sea (Decreto, Ley de Creación o Contrato).*
- 9.- *Reglamentación Interna*
- 10.- *Condiciones Generales de Trabajo*
- 11.- *Manuales de Puestos y Organización así como cualquier otro ordenamiento legal a que esté sujeto el Organismo.*
- 12.- Verificación de que las Políticas y Lineamientos para las Adquisiciones y Enajenaciones, estén acordes a la Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación 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.
- 13.- 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.
- 14) Evaluación del cumplimiento de los programas anuales aprobados por el máximo órgano de gobierno del "CONVOCANTE"
- 15).- Y la demás Normatividad Aplicable

EL DESPACHO ADJUDICADO DEBERA 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.

La información que deberá entregar el “PROVEEDOR” respecto de los incisos anteriormente citados, es parte integrante de los informes mínimos requeridos, por lo que las propuestas que se presenten, corresponderán a las especificaciones señaladas en las presentes bases.

ANEXO 2

JUNTA ACLARATORIA

LICITACIÓN SIN CONCURRENCIA DEL COMITÉ
ICC-LPLSCC03/2018

“CONTRATACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE
LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017”

14 DE MAYO

DE 2018

A LAS 13:00 HORAS

NOTAS ACLARATORIAS

- 1 Solo se aceptarán preguntas presentadas con este formato.
- 2 Las bases no estarán a discusión en la junta, el objetivo es **EXCLUSIVAMENTE** la aclaración de las dudas formuladas en este documento.
- 3 Este documento podrá ser entregado en “**EL DOMICILIO**” personalmente, o al correo electrónico noe.sanchez@jalisco.gob.mx **antes de las 12:00 horas del día 11 de mayo de 2018.**

Se recomienda confirmar la recepción del formato, ya que no nos haremos responsables por lo recibido fuera de tiempo

PERSONA FÍSICA O JURÍDICA: _____

REPRESENTANTE LEGAL _____

FIRMA _____

NOTA: Favor de llenar en COMPUTADORA

ANEXO 3
LICITACIÓN SIN CONCURRENCIA DEL COMITÉ
ICC-LPLSCC03/2018

**“CONTRATACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE
LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017”**

INSTITUTO CULTURAL CABAÑAS.
P R E S E N T E

Me refiero a mi participación en la licitación ICC-LSCC01/2017 Auditoria Externa **para la DICTAMINACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL 2017**), del Instituto Cultural Cabañas. .

Sobre el particular, el suscrito (**Asentar el Nombre de la persona**) en mi calidad de (**representación que tiene**) de (**Asentar el Nombre del Participante**), manifiesto bajo protesta de decir la verdad, lo siguiente:

1.- Propongo ofrecer los servicios a los que se refiere esta licitación de acuerdo con las especificaciones que me fueron proporcionadas y con los precios cuyo monto aparecen en el sobre que contiene la propuesta para la contratación de las mismas.

2.- Declaro que hemos leído, revisado y analizado con detalle las bases para la licitación, especificaciones correspondientes y los anexos que nos fueron proporcionados.

3.- Que hemos formulado cuidadosamente todos y cada uno de los precios que se proponen, tomando en consideración las circunstancias previsibles, que pueden influir sobre ellos.

4.- Que como persona (física o moral) no me encuentro en ninguno de los supuestos del Artículo 52 de la Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios.

5.- Que, teniendo conocimiento del contenido y los alcances legales de las bases del PROCESO de referencia, las acepto en su integridad y me someto a las mismas de manera libre y voluntaria, sin que medie para ello dolo, error o cualquier otra circunstancia que pudiera viciar el consentimiento que aquí se expresa.

6.- Que los datos asentados con anterioridad son correctos y que no me ha sido revocado el poder, por lo que en caso de falsear los mismos me conformo con que se me apliquen las medidas disciplinarias tanto a mi, como a mi representadas en los términos de la ley de la materia, incluyendo la descalificación del PROCESO en el que participo y que se cancele el registro de mi representada del padrón de proveedores del Gobierno del Estado.

A t e n t a m e n t e.

(Nombre y firma de quien suscribe)

ANEXO 4
PLAN DE TRABAJO
Y PROPUESTA ECONÓMICA
LICITACIÓN SIN CONCURRENCIA DEL COMITÉ
ICC-LPLSCC03/2018

“CONTRATACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017”

INSTITUTO CULTURAL CABAÑAS.
P R E S E N T E

Dictaminación de los Estados Financieros del ejercicio fiscal 2017.

Rubros a revisar	Horas estimadas	Metodología	Alcance
	Total		

Costo por hora	\$
Costo por la totalidad de las Horas estimadas	\$
I.V.A.	\$
Total	\$

Nombre del Despacho

Firma del Apoderado o Representante

Declaro bajo protesta de decir verdad que los precios cotizados tienen una vigencia de 30 **días naturales** contados a partir de la apertura de la propuesta económica y que son especiales a Gobierno, por lo cual son más bajos de los que rigen en el mercado.

Nombre y firma Representante Legal

ANEXO 5

TEXTO DE FIANZA DEL 10% GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO.

Los “**PROVEEDORES**” que opten por garantizar el cumplimiento del contrato a través de Fianza, deberán presentarla con el siguiente texto:

(NOMBRE DE LA AFIANZADORA), EN EL EJERCICIO DE LA AUTORIZACIÓN QUE ME OTORGA EL GOBIERNO FEDERAL A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO EN LOS TÉRMINOS DE LOS ARTÍCULOS 5º Y 6º DE LA LEY FEDERAL DE INSTITUCIONES DE FIANZAS, ME CONSTITUYO FIADORA POR LA SUMA DE \$_____ (CANTIDAD CON LETRA) A FAVOR DEL “NOMBRE DEL ORGANISMO”

PARA: GARANTIZAR POR (NOMBRE DEL “PROVEEDOR”) CON DOMICILIO EN _____ COLONIA _____ CIUDAD _____, EL FIEL Y EXACTO CUMPLIMIENTO DE TODAS Y CADA UNA DE LAS OBLIGACIONES CONTRAÍDAS EN EL **CONTRATO No. _____, DE FECHA _____**, CELEBRADO ENTRE NUESTRO FIADO Y “NOMBRE DEL ORGANISMO”, CON UN IMPORTE TOTAL DE \$_____.

ESTA FIANZA ESTARÁ EN VIGOR POR UN AÑO MÁS A PARTIR DE LA FIRMA DEL CONTRATO, PARA GARANTIZAR LA BUENA CALIDAD DE LOS SERVICIOS, ASÍ COMO LA REPARACIÓN DE LOS DEFECTOS Y VICIOS OCULTOS QUE PUDIEREN APARECER Y QUE SEAN IMPUTABLES A NUESTRO FIADO Y SOLO PODRÁ SER CANCELADA CON LA PRESENTACIÓN POR PARTE DE NUESTRO FIADO, DE LA ORIGINAL DE LA MISMA.

ESTA FIANZA ESTARÁ VIGENTE EN CASO DE SUBSTANCIACIÓN DE JUICIOS O RECURSOS HASTA SU TOTAL RESOLUCIÓN.

EN EL CASO DE QUE LA PRESENTE SE HAGA EXIGIBLE, LA AFIANZADORA Y EL FIADO ACEPTAN EXPRESAMENTE SOMETERSE AL PROCEDIMIENTO **DE** EJECUCIÓN ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULOS 93 AL 95 BIS, 118 Y DEMÁS RELATIVOS DE LA LEY FEDERAL DE INSTITUCIONES DE FIANZAS EN VIGOR, ACEPTANDO SOMETERSE A LA COMPETENCIA DE LOS TRIBUNALES DEL PRIMER PARTIDO JUDICIAL DEL ESTADO DE JALISCO, RENUNCIANDO A LOS TRIBUNALES QUE POR RAZÓN DE SU DOMICILIO PRESENTE O FUTURO, LES PUDIERA CORRESPONDER.

ANEXO 6
DECLARATORIA
LICITACIÓN SIN CONCURRENCIA DEL COMITÉ
ICC-LPLSCC03/2018

**“CONTRATACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017”**

INSTITUTO CULTURAL CABAÑAS.
P R E S E N T E

Me refiero a mi participación en la _____, relativo a la Dictaminación de los Estados Financieros del ejercicio fiscal 2017.

Yo, nombre _____, en mi calidad de Representante Legal de **“PARTICIPANTE (s)”**, tal y como o acredito con los datos asentados en el anexo 3, manifiesto ***bajo protesta de decir verdad*** que:

Declaro que no me encuentro en alguno de los supuestos establecidos en el artículo 48 de la Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios.

Atentamente

Firma del Representante Legal

ANEXO 7
DECLARATORIA DE INTEGRIDAD Y NO COLUSIÓN
LICITACIÓN SIN CONCURRENCIA DEL COMITÉ
ICC-LPLSCC03/2018

“CONTRATACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017”
“

INSTITUTO CULTURAL CABAÑAS.
P R E S E N T E

Me refiero a mi participación en la _____, relativo a la Dictaminación de los Estados Financieros del ejercicio fiscal 2017.

Yo, nombre _____, en mi calidad de Representante Legal de **“PARTICIPANTE (s)”**, tal y como o acredito con los datos asentados en el anexo 3, manifiesto ***bajo protesta de decir verdad*** que:

Declaro que me abstendré (y por interpósita persona) de adoptar conductas encaminadas a que los servidores públicos del ente público, induzcan o alteren las evaluaciones de las proposiciones, el resultado del procedimiento, u otros aspectos que otorguen condiciones más ventajosas con relación a los demás participantes, así como la celebración de acuerdos colusorios.

Atentamente

Firma del Representante Legal