

 <div>Aguascalientes Gente de trabajo y soluciones <i>El gigante de México</i> <small>GOBIERNO DEL ESTADO 2022-2027</small></div>	<div>Secretaría de</div> <div>Administración</div>	PRESTADOR DE SERVICIOS: GCA CONSULTORÍA ESPECIALIZADA, S.C.
		ENTE REQUIRENTE: SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES.
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS		CONTRATO No. PS-055/2024-LICITACIÓN-SEFI LIC. CCMG / LIC. CAAT / LIC. SDGV / LIC. ADAS.

CONTRATO DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES.

CONTRATO No. PS-055/2024-LICITACIÓN-SEFI

Contrato de servicios profesionales para la Auditoría a los Estados Financieros Contables y Presupuestales por cierre de cada ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de los ejercicios fiscales 2023, 2024, 2025 y 2026, requeridos por la Secretaría de Finanzas del Estado de Aguascalientes, que celebran por una parte el Gobierno del Estado de Aguascalientes, a través de la Secretaría de Administración del Estado de Aguascalientes, representada en este acto por la Lic. Raquel Soto Orozco en su carácter de Secretaria de Administración del Estado de Aguascalientes, a quien en lo sucesivo y para los efectos del presente contrato se le denominará "La SAE", y por la otra parte la persona moral GCA Consultoría Especializada, S.C., representada en este acto por el C. Eduardo Ramírez, en su carácter de Administrador Único, a quien se le denominará "El Prestador de Servicios", para efectos del presente contrato cuando los celebrantes actúen de manera conjunta se les denominará como "Las Partes", al tenor de los siguientes antecedentes, declaraciones y cláusulas:

ANTECEDENTES

1. La **Secretaría de Finanzas del Estado de Aguascalientes** representada por su titular el **Ing. Alfredo Martín Cervantes García**, a quien en lo sucesivo se le denominará "**El Ente Requirente**", determinó la necesidad de llevar a cabo la **contratación de servicios profesionales para la Auditoría a los Estados Financieros Contables y Presupuestales por cierre de cada ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de los ejercicios fiscales 2023, 2024, 2025 y 2026.**
2. En virtud de lo anterior, mediante requisición de compra número **452/2024** emitida en el SIIF (Sistema Integral de Información Financiera) por la Dirección General Administrativa de "**El Ente Requirente**" en términos de lo dispuesto por el artículo 16 del Manual de Lineamientos y Políticas Generales para el Control de los Recursos de las Dependencias y Entidades del Gobierno del Estado de Aguascalientes, le solicitó a "**La SAE**" la **contratación de servicios profesionales para la Auditoría a los Estados Financieros Contables y Presupuestales por cierre de cada ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de los ejercicios fiscales 2023, 2024, 2025 y 2026.**
3. Mediante oficio número **SEFI 0723-A/2024** de fecha 28 de mayo del 2024 la Secretaría de Finanzas del Estado de Aguascalientes, en términos de lo dispuesto por la fracción II del artículo 55 de la Ley de Presupuesto, Gasto Público y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Aguascalientes y sus Municipios, emitió la autorización para asumir compromisos de pago con cargo a los ejercicios fiscales 2024, 2025, 2026 y 2027 a efecto

 <div>Aguascalientes Gente de trabajo y soluciones <i>El gigante de México</i> <small>CONTRATO DEL ESTADO DEL AGO</small></div>	<div>Secretaría de</div> <div>Administración</div>	PRESTADOR DE SERVICIOS: GCA CONSULTORÍA ESPECIALIZADA, S.C.
		ENTE REQUIRENTE: SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES.
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS		CONTRATO No. PS-055/2024-LICITACIÓN-SEFI LIC. CCMG / LIC. CAAT / LIC. SDGV / LIC. ADAS.

de **contratar los servicios profesionales para la Auditoría a los Estados Financieros Contables y Presupuestales por cierre de cada ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de los ejercicios fiscales 2023, 2024, 2025 y 2026.**

4. Derivado de lo anterior y de conformidad con lo establecido en los artículos 39 fracción I y 43 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Aguascalientes y sus Municipios, en fecha 30 de julio de 2024 se publicó el resumen de la convocatoria para el procedimiento de **Licitación Pública Nacional número DGAD-LEA-N025-2024** en un diario de circulación estatal, en fechas 31 de julio, 01 y 02 de agosto del 2024 se puso a disposición la convocatoria, el 06 de agosto del 2024 se llevó a cabo la junta de aclaraciones, el 09 de agosto del 2024 tuvo verificativo la presentación y apertura de proposiciones, emitiéndose el fallo de adjudicación del citado procedimiento el día 13 de agosto del 2024.
5. Así las cosas, previo análisis de lo establecido en el artículo 55 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Aguascalientes y sus Municipios; en cumplimiento de lo dispuesto por el diverso numeral 56 de la citada Ley, por cumplir con las especificaciones y conceptos señalados en el Dictamen Técnico, los requisitos legales, y no rebasar el presupuesto autorizado se resolvió adjudicar la **partida 1** a favor de **"El Prestador de Servicios"**, por un monto de **\$4'535,000.00 (CUATRO MILLONES QUINIENTOS TREINTA Y CINCO MIL PESOS 00/100 M.N.)**, con el I.V.A. correspondiente.

Por lo anterior y en cumplimiento de lo dispuesto por el artículo 66 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Aguascalientes y sus Municipios, en adelante **"La Ley"** se procede al otorgamiento del presente contrato en términos de las siguientes:

DECLARACIONES

Primera: "La SAE" declara:

- 1.1. Que es una Dependencia del Gobierno del Estado de Aguascalientes, de acuerdo con lo establecido en el artículo 12 fracción II de la Ley Orgánica de la Administración Pública Estatal.
- 1.2. Que la **Lic. Raquel Soto Orozco** comparece en este acto con el carácter de **Secretaria de Administración del Estado de Aguascalientes**, según lo acredita con el respectivo nombramiento número **DG/N/003/2022** de fecha 01 de octubre del 2022, otorgado por la Gobernadora Constitucional del Estado de Aguascalientes, la **Dra. María Teresa Jiménez Esquivel**.
- 1.3. Que en términos de lo previsto por los artículos 22 fracciones II y XII, y 27 fracciones XIX y XXVII de la Ley Orgánica de la Administración Pública Estatal, y diversos 2, 8, 9, 11 y 14 fracciones XXIV y XLVIII del Reglamento Interior de la Secretaría de Administración del Estado de Aguascalientes, en relación con el artículo 12 fracción II de **"La Ley"**, **"La SAE"** tiene las facultades legales y administrativas para celebrar el presente contrato.

 Aguascalientes Gente de trabajo y soluciones <i>El gigante de México</i> <small>GOBIERNO DEL ESTADO 2013-2018</small>	Secretaría de Administración	PRESTADOR DE SERVICIOS: GCA CONSULTORIA ESPECIALIZADA, S.C. ENTE REQUIRENTE: SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES.
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS		CONTRATO No. PS-055/2024-LICITACIÓN-SEFI LIC. CCMG / LIC. CAAT / LIC. SDGV / LIC. ADAS.

- 1.4. Que en fecha 16 de julio de 2024, la Secretaría de Finanzas del Estado de Aguascalientes autorizó los recursos necesarios para cubrir las erogaciones derivadas del presente contrato correspondientes a la requisición de compra número **452/2024**.
- 1.5. Que tiene establecido su domicilio para oír y recibir todo tipo de notificaciones derivadas del presente contrato el ubicado en Avenida de la Convención de 1914 Oriente número 104, 4° piso, Colonia del Trabajo, C.P. 20180, en la ciudad de Aguascalientes, Aguascalientes.
- 1.6. Que su registro federal de contribuyentes es **SFI-011030-DU4**, a nombre de la Secretaría de Finanzas, única Dependencia del Gobierno del Estado de Aguascalientes autorizada para realizar pagos, quien tiene su domicilio fiscal en Avenida de la Convención de 1914 Oriente número 102, Colonia del Trabajo, C.P. 20180, en la ciudad de Aguascalientes, Aguascalientes.
- 1.7. Que, a través de la Dirección General de Adquisiciones de "**La SAE**", se verificó que, a la fecha de la celebración del presente contrato, los accionistas de "**El Prestador de Servicios**", así como el **Administrador Único**, no desempeñan empleo, cargo o comisión en el servicio público, en relación con lo dispuesto por el **artículo 36 fracción IX de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Aguascalientes**.

Segunda: "El Prestador de Servicios" declara:

- 2.1. Que es una empresa legalmente constituida tal y como lo acredita con la escritura pública número **20,006**, volumen **540**, de fecha 12 de abril de 2007, otorgada ante la fe pública del **Lic. Alfonso Ramírez Calvillo, Notario Público número 37** del Estado de Aguascalientes y debidamente inscrita en el Registro Público de la Propiedad y el Comercio del Estado de Aguascalientes, en fecha 29 de mayo de 2007.
- **Protocolización del Acta de la Asamblea General de Socios, mediante la cual se anuncia renuncia de la Sra. Karina Huizar Hernández** mediante escritura pública número **40,673**, volumen **1,124**, de fecha 27 de octubre de 2022, otorgada ante la fe pública del **Lic. Roberto Ramírez Brand, Notario Público número 37** del Estado de Aguascalientes, inscrita en el Registro Público de la Propiedad y el Comercio del Estado de Aguascalientes, en fecha 30 de noviembre de 2022.
- **Protocolización del Acta de la Asamblea General de Socios, mediante la cual se anuncia separación de miembro de la Sociedad y admisión de nuevo socio**, mediante escritura pública número **40,674**, volumen **1,124**, de fecha 27 de octubre de 2022, otorgada ante la fe pública del **Lic. Roberto Ramírez Brand, Notario Público número 37** del Estado de Aguascalientes, inscrita en el Registro Público de la Propiedad y el Comercio del Estado de Aguascalientes, en fecha 30 de noviembre de 2022.
- **Protocolización del Acta de la Asamblea General de Socios, mediante la cual se cambia razón social de la Sociedad a GCA Consultoría Especializada, S.C.** mediante escritura pública número **41,240**, volumen **1,135**, de fecha 27 de marzo de 2023, otorgada

 Aguascalientes Gente de trabajo y soluciones <i>El gigante de México</i> <small>GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES</small>	Secretaría de Administración	PRESTADOR DE SERVICIOS: GCA CONSULTORÍA ESPECIALIZADA, S.C.
		ENTE REQUIRENTE: SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES.
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS		CONTRATO No. PS-055/2024-LICITACIÓN-SEFI LIC. CCMG / LIC. CAAT / LIC. SDGV / LIC. ADAS.

ante la fe pública del **Lic. Roberto Ramírez Brand, Notario Público número 37** del Estado de Aguascalientes, inscrita en el Registro Público de la Propiedad y el Comercio del Estado de Aguascalientes, en fecha 05 de septiembre de 2023.

- 2.2. El **C. Eduardo Ramírez**, cuenta con capacidad suficiente para suscribir el presente acuerdo de voluntades y obligar a su representada en los términos de este instrumento legal, en virtud de que tiene el carácter de **Administrador Único**, con poder general para pleitos y cobranzas y para actos de administración, lo anterior como se desprende del instrumento público número **42,255**, volumen **1,156**, de fecha 12 de enero del 2024, otorgado ante la fe pública del **Lic. Roberto Ramírez Brand, Notario Público número 37** del Estado de Aguascalientes, inscrito en el Registro Público de la Propiedad y el Comercio del Estado de Aguascalientes, en fecha 22 de marzo de 2024, facultades que manifiesta bajo protesta de decir verdad sigue desempeñando de conformidad a lo establecido en el artículo 154 de la Ley General de Sociedades Mercantiles y que las mismas no le han sido revocadas, disminuidas, ni modificadas; y se identifica con credencial para votar expedida por el Instituto Nacional Electoral con clave de elector **XXRMED62040901H200**.
- 2.3. Que cuenta con constancia de proveedor inscrita para este ejercicio fiscal, en el Padrón Único de Proveedores de la Administración Pública Estatal, bajo el número **PR05422**.
- 2.4. **La actividad económica según obra en su constancia de situación fiscal emitida por el Servicio de Administración Tributaria lo es:** Servicios de contabilidad y auditoría. Otros servicios profesionales, científicos y técnicos. Servicios de consultoría en administración. Otros servicios relacionados con la contabilidad.
- 2.5. Que señala como domicilio fiscal el ubicado en la Calle Prolongación San Miguel número 209, Colonia La Salud, Aguascalientes, Aguascalientes, C.P. 20240, con números telefónicos 449 392 45 93, 449 200 96 73 y 449 769 15 55, y las cuentas de correo electrónico **cpcaed@gmail.com**, **raed6204@prodigy.net.mx** y **reh0704012@gmail.com**.
- 2.6. Que se encuentra dada de alta ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público bajo el Registro Federal de Contribuyentes número **REH070412PLA** y al corriente en el cumplimiento de las obligaciones fiscales a su cargo.
- 2.7. Que manifiesta bajo protesta de decir verdad que cuenta con Registro Patronal ante el Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS), con clave **Y4523089102**, y que se encuentra al corriente de sus obligaciones patronales en materia de seguridad social.
- 2.8. Que con fundamento en lo dispuesto por el **artículo 36 fracción IX de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Aguascalientes**, manifiesta bajo protesta de decir verdad que, a la fecha de celebración del presente contrato, sus socios, así como el **Administrador Único**, no desempeñan empleo, cargo o comisión en el servicio público.
- 2.9. Que está en aptitud legal para celebrar el contrato ya que no se ubica en alguno de los supuestos contemplados en el artículo 71 de "**La Ley**".

 Aguascalientes Gente de trabajo y soluciones <i>El gigante de México</i> GOBIERNO DEL ESTADO 2022-2024	Secretaría de Administración	PRESTADOR DE SERVICIOS: GCA CONSULTORIA ESPECIALIZADA, S.C. ENTE REQUIRENTE: SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES.
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS		CONTRATO No. PS-055/2024-LICITACIÓN-SEFI LIC. CCMG / LIC. CAAT / LIC. SDGV / LIC. ADAS.

Tercera: “Las Partes” conjuntamente declaran:

- 3.1. Que se reconocen la personalidad y la capacidad para la celebración del presente contrato, señalando que no existe error, dolo o cualquier otra circunstancia que pudiera afectar o invalidar su vigencia.
- 3.2. Que cualquier modificación durante la vigencia del presente contrato en las declaraciones asentadas en este apartado, deberá notificarse de inmediato a la otra parte por escrito.
- 3.3. Que conocen los términos y condiciones que se pactan en el presente contrato.

Expuestas las declaraciones que anteceden, **“Las Partes”** convienen en las siguientes:

CL Á U S U L A S

PRIMERA. OBJETO. El objeto del presente instrumento es la **contratación de servicios profesionales para la Auditoría a los Estados Financieros Contables y Presupuestales por cierre de cada ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de los ejercicios fiscales 2023, 2024, 2025 y 2026, requeridos por la Secretaría de Finanzas del Estado de Aguascalientes**, a la que en lo sucesivo se le denominará **“Los Servicios”** cuyas características se encuentran descritas en el **pedido de compra número 396/24, así como en la oferta técnica, oferta económica y Anexo B-1 de “El Prestador de Servicios”**; mismos que forman parte integral del presente instrumento legal en el apartado de **ANEXOS**.

“El Prestador de Servicios” deberá prestar **“Los Servicios”** de acuerdo a lo estipulado en el presente instrumento legal, sus **ANEXOS** y conforme a las especificaciones que emita para tal efecto **“El Ente Requirente”**.

SEGUNDA. DESCRIPCIÓN DE LOS SERVICIOS Y MONTO TOTAL A PAGAR. La descripción completa de **“Los Servicios”** objeto del presente contrato, así como número de partida, cantidad, unidad de medida, precio unitario, corresponde a lo señalado en el **pedido de compra número 396/24, así como en la oferta técnica, oferta económica y Anexo B-1 de “El Prestador de Servicios”**, mismos que se adjuntan al presente instrumento jurídico, en el apartado de **ANEXOS**.

El monto a pagar como contraprestación a **“El Prestador de Servicios”** equivale a la cantidad de **\$3'909,482.76 (TRES MILLONES NOVECIENTOS NUEVE MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y DOS PESOS 76/100 M.N.)**, más el Impuesto al Valor Agregado por un monto de **\$625,517.24 (SEISCIENTOS VEINTICINCO MIL QUINIENTOS DIECISIETE PESOS 24/100 M.N.)**, arrojando así un monto total a pagar por la cantidad de **\$4'535,000.00 (CUATRO MILLONES QUINIENTOS TREINTA Y CINCO MIL PESOS 00/100 M.N.)**.

Los impuestos y derechos que procedan con motivo de la prestación de **“Los Servicios”** objeto del presente contrato, serán pagados por **“El Prestador de Servicios”**; el Gobierno del Estado de Aguascalientes solo cubrirá el Impuesto al Valor Agregado correspondiente, de acuerdo a lo establecido en las disposiciones legales vigentes en la materia.

 Aguascalientes Gente de trabajo y soluciones <i>El gigante de México</i> GOBIERNO DEL ESTADO 2022-2027	Secretaría de Administración	PRESTADOR DE SERVICIOS: GCA CONSULTORÍA ESPECIALIZADA, S.C.
		ENTE REQUIRENTE: SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES.
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS		CONTRATO No. PS-055/2024-LICITACIÓN-SEFI LIC. CCMG / LIC. CAAT / LIC. SDGV / LIC. ADAS.

TERCERA. TÉRMINOS Y CONDICIONES DE LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS. “El **Prestador de Servicios**” se obliga a prestar “**Los Servicios**” a partir de la fecha de adjudicación y hasta el 31 de julio del 2027, a entera satisfacción de “**El Ente Requirente**”, en las oficinas centrales de “**El Ente Requirente**” ubicadas en Avenida de la Convención de 1914 oriente, número 102, colonia Del Trabajo, C.P. 20180, Aguascalientes, Aguascalientes, Dirección General Administrativa Planta baja, en un horario comprendido entre las 8:00 horas y las 15:30 horas de lunes a viernes, a entera satisfacción de “**El Ente Requirente**”; apegándose a lo establecido en el presente contrato y sus **ANEXOS**.

“**El Prestador de Servicios**” deberá entregar en formato de cuadernillo engargolado en dos tantos de los dictámenes y dos discos compactos de cada uno al final de la revisión, de los siguientes documentos:


- Dictamen de los Estados Financieros del ejercicio.
- Dictamen de Informes Presupuestarios del ejercicio.
- Carta de recomendaciones, así como la metodología para la aplicación de medidas preventivas y/o correctivas y aquellas que representen un área de oportunidad de mejora.

Periodo de contratación para el ejercicio fiscal 2023:

El periodo para la revisión será de tres meses a partir del día siguiente natural de la fecha del fallo de adjudicación.

Fases de entregables:

- A) Primer entregable al día 30 de septiembre del 2024 de un informe que muestra el avance del 30% consistente en el trabajo realizado en los rubros de: Políticas y Prácticas Contables, Resumen de Actas, Contratos y Normatividad de la Entidad, Entrevistas con las principales Direcciones de la Secretaría de Finanzas, Evaluación del Entorno de Tecnologías de Información de “**El Ente Requirente**”, Revisión Analítica de Ingresos y Egresos.
- B) Segundo entregable al día 31 de octubre del 2024 de un informe que muestra el avance del 60% consistente en el trabajo realizado en los rubros de: Indagaciones respecto al Riesgo de Fraude, Principios del Entorno de Control, Principios de la Evaluación de Riesgo, Principios de Actividades de Control, Principios de Información y Comunicación, Revisión Analítica de Obra, Adquisiciones y Activo Fijo.
- C) Junta con el Personal de “**El Ente Requirente**”, presentación de hallazgos y documentos entregables al término de la Auditoría en formato de cuadernillo impreso y engargolado en dos tantos, además del disco compacto en dos tantos:
 - 1) Dictamen de los Estados Financieros del ejercicio 2023 a más tardar el día 29 de noviembre del 2024.
 - 2) Dictamen de Informes Presupuestarios del ejercicio 2023 a más tardar el día 29 de noviembre del 2024.

 Aguascalientes Gente de trabajo y soluciones <i>El gigante de México</i> GOBIERNO DEL ESTADO 1922-2022	Secretaría de Administración	PRESTADOR DE SERVICIOS: GCA CONSULTORÍA ESPECIALIZADA, S.C. ENTE REQUIRENTE: SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES. CONTRATO No. PS-055/2024-LICITACIÓN-SEFI LIC. CCMG / LIC. CAAT / LIC. SDGV / LIC. ADAS.
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS		

- 3) Carta de recomendaciones, así como la metodología para la aplicación de medidas preventivas y/o correctivas y aquellas que representen un área de oportunidad para mejorar a más tardar el día 29 de noviembre del 2024.

Periodo de contratación para el ejercicio fiscal 2024:

El periodo para la revisión será de 3 meses a partir del 30 de junio del 2025.

Fases de entregables:

- A) Primer entregable al día 31 de julio del 2025 de un informe que muestra el avance del 30% consistente en el trabajo realizado en los rubros de: Políticas y Prácticas Contables, Resumen de Actas, Contratos y Normatividad de la Entidad, Entrevistas con las principales Direcciones de **"El Ente Requirente"**, Evaluación del Entorno de Tecnologías de Información de **"El Ente Requirente"**, Revisión Analítica de Ingresos y Egresos.
- B) Segundo entregable al día 31 de agosto del 2025 de un informe que muestra el avance del 60% consistente en el trabajo realizado en los rubros de: Indagaciones respecto al Riesgo de Fraude, Principios del Entorno de Control, Principios de la Evaluación de Riesgo, Principios de Actividades de Control, Principios de Información y Comunicación, Revisión Analítica de Obra, Adquisiciones y Activo Fijo.
- C) Junta con el Personal de **"El Ente Requirente"**, presentación de hallazgos y documentos entregables al término de la Auditoría en formato de cuadernillo impreso y engargolado en dos tantos, además del disco compacto en dos tantos:
 - 1) Dictamen de los Estados Financieros del ejercicio 2024 a más tardar el día 30 de septiembre del 2025.
 - 2) Dictamen de Informes Presupuestarios del ejercicio 2024 a más tardar el día 30 de septiembre del 2025.
 - 3) Carta de recomendaciones, así como la metodología para la aplicación de medidas preventivas y/o correctivas y aquellas que representen un área de oportunidad para mejorar a más tardar el día 30 de septiembre del 2025.

Periodo de contratación para el ejercicio fiscal 2025:

El periodo para la revisión será de 3 meses a partir del 30 de junio del 2026.

Fases de entregables:

- A) Primer entregable al día 31 de julio del 2026 de un informe que muestra el avance del 30% consistente en el trabajo realizado en los rubros de: Políticas y Prácticas Contables, Resumen de Actas, Contratos y Normatividad de la Entidad, Entrevistas con las Principales

 Aguascalientes Gente de trabajo y soluciones <i>El gigante de México</i> <small>GOBIERNO DEL ESTADO 2015-2021</small>	Secretaría de Administración	PRESTADOR DE SERVICIOS: GCA CONSULTORÍA ESPECIALIZADA, S.C.
		ENTE REQUERENTE: SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES.
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS		CONTRATO No. PS-055/2024-LICITACIÓN-SEFI LIC. CCMG / LIC. CAAT / LIC. SDGV / LIC. ADAS.

Direcciones de **"El Ente Requerente"**, Evaluación del Entorno de Tecnologías de Información de **"El Ente Requerente"**, Revisión Analítica de Ingresos y Egresos.

- B) Segundo entregable al día 29 de agosto del 2026 de un informe que muestra el avance del 60% consistente en el trabajo realizado en los rubros de: Indagaciones respecto al Riesgo de Fraude, Principios del Entorno de Control, Principios de la Evaluación de Riesgo, Principios de Actividades de Control, Principios de Información y Comunicación, Revisión Analítica de Obra, Adquisiciones y Activo Fijo.
- C) Junta con el Personal de **"El Ente Requerente"**, presentación de hallazgos y documentos entregables al término de la Auditoría en formato de cuadernillo impreso y engargolado en dos tantos, además del disco compacto en dos tantos:
- 1) Dictamen de los Estados Financieros del ejercicio 2025 a más tardar el día 30 de septiembre del 2026.
 - 2) Dictamen de Informes Presupuestarios del ejercicio 2025 a más tardar el día 30 de septiembre del 2026.
 - 3) Carta de recomendaciones, así como la metodología para la aplicación de medidas preventivas y/o correctivas y aquellas que representen un área de oportunidad para mejorar a más tardar el día 30 de septiembre del 2026.

Periodo de contratación para el ejercicio fiscal 2026:

El periodo para la revisión será de tres meses a partir del día 30 de abril del 2027.

Fases de entregables:

- A) Primer entregable al día 31 de mayo del 2027 de un informe que muestra el avance del 30% consistente en el trabajo realizado en los rubros de: Políticas y Prácticas Contables, Resumen de Actas, Contratos y Normatividad de la Entidad, Entrevistas con las Principales Direcciones de **"El Ente Requerente"**, Evaluación del Entorno de Tecnologías de Información de **"El Ente Requerente"**, Revisión Analítica de Ingresos y Egresos.
- B) Segundo entregable al día 30 de junio del 2027 de un informe que muestra el avance del 60% consistente en el trabajo realizado en los rubros de: Indagaciones respecto al Riesgo de Fraude, Principios del Entorno de Control, Principios de la Evaluación de Riesgo, Principios de Actividades de Control, Principios de Información y Comunicación, Revisión Analítica de Obra, Adquisiciones y Activo Fijo.
- C) Junta con el Personal de **"El Ente Requerente"**, presentación de hallazgos y documentos entregables al término de la Auditoría en formato de cuadernillo impreso y engargolado en dos tantos, además del disco compacto en dos tantos:

 Aguascalientes Gente de trabajo y soluciones <i>El gigante de México</i> <small>GOBIERNO DEL ESTADO 2022-2027</small>	Secretaría de Administración	PRESTADOR DE SERVICIOS: GCA CONSULTORÍA ESPECIALIZADA, S.C.
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS		ENTE REQUERENTE: SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES. CONTRATO No. PS-055/2024-LICITACIÓN-SEFI LIC. CCMG / LIC. CAAT / LIC. SDGV / LIC. ADAS.

- 1) Dictamen de los Estados Financieros del ejercicio 2026 a más tardar el día 31 de julio del 2027.
- 2) Dictamen de Informes Presupuestarios del ejercicio 2026 a más tardar el día 31 de julio del 2027.
- 3) Carta de recomendaciones, así como la metodología para la aplicación de medidas preventivas y/o correctivas y aquellas que representen un área de oportunidad para mejorar a más tardar el día 31 de julio del 2027.

“Los Servicios” deberán prestarse conforme a las condiciones específicas que se encuentran descritas en los **ANEXOS** del presente instrumento legal.

“El Ente Requirente” no estará obligado a recibir **“Los Servicios”** si éstos no cumplen con los requisitos establecidos en el presente contrato y sus **ANEXOS**.

CUARTA. RESPONSABLES. En términos de lo dispuesto por el artículo 4° de **“La Ley”**, la responsable del trámite de pago; es decir de la ejecución, validación y comprobación del gasto será la **C. Ana Guadalupe López Loera**, en su carácter de **Directora General Administrativa** de **“El Ente Requirente”** o quien la sustituya en su cargo y/o funciones.

Así mismo, en términos de lo dispuesto en el artículo 78 de **“La Ley”**, dicha servidora pública en coordinación con la **C.P. Mariana Velázquez Torres**, en su carácter de **Directora General de Contabilidad y Cuenta Pública** de **“El Ente Requirente”**, o quien la sustituya en su cargo y/o funciones, será responsable de verificar que **“Los Servicios”** se destinen al cumplimiento del proyecto para el cual fueron contratados, así como de dar seguimiento, supervisar y vigilar el cumplimiento de las obligaciones contraídas mediante el presente contrato.

Las servidoras públicas señaladas en la presente cláusula serán las encargadas de verificar que la prestación de **“Los Servicios”** se efectúen bajo las condiciones de tiempo y forma requeridos, de conformidad con las especificaciones establecidas en este instrumento legal, y de reportar en tiempo y forma a **“La SAE”** de cualquier incumplimiento de **“El Prestador de Servicios”**, para efecto de que **“La SAE”** de ser el caso, inicie el procedimiento establecido en el artículo 76 de **“La Ley”**.

QUINTA. FORMA DE PAGO. La contraprestación señalada en la cláusula segunda del presente contrato será pagada a **“El Prestador de Servicios”** en Moneda Nacional, mediante transferencia electrónica a la cuenta bancaria designada expresamente al momento de su inscripción en el Padrón Único de Proveedores de la Administración Pública Estatal y en términos del artículo 72 de **“La Ley”**, los pagos se realizarán dentro de los 20 días naturales posteriores a la presentación de las impresiones de CFDI correspondientes, bajo los siguientes términos:

Condiciones Generales para el ejercicio fiscal 2023:

Forma de pago:

	Secretaría de Administración	PRESTADOR DE SERVICIOS: GCA CONSULTORÍA ESPECIALIZADA, S.C.
		ENTE REQUIRENTE: SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES.
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS		CONTRATO No. PS-055/2024-LICITACIÓN-SEFI LIC. CCMG / LIC. CAAT / LIC. SDGV / LIC. ADAS.

30% 20 días naturales posteriores al primer entregable a entera satisfacción de **"El Ente Requirente"** a más tardar el día 30 de septiembre del 2024.

30% 20 días naturales posteriores al segundo entregable a entera satisfacción de **"El Ente Requirente"** a más tardar el día 31 de octubre del 2024.

40% 20 días naturales posteriores a la entrega de la información completa a entera satisfacción de **"El Ente Requirente"** a más tardar el día 29 de noviembre del 2024.

Condiciones Generales para el ejercicio fiscal 2024:

Forma de pago:

30% 20 días naturales posteriores al primer entregable a entera satisfacción de **"El Ente Requirente"** a más tardar el día 31 de julio del 2025.

30% 20 días naturales posteriores al segundo entregable a entera satisfacción de **"El Ente Requirente"** a más tardar el día 31 de agosto del 2025.

40% 20 días naturales posteriores a la entrega de la información completa a entera satisfacción de **"El Ente Requirente"** a más tardar el día 30 de septiembre del 2025.

Condiciones Generales para el ejercicio fiscal 2025:

Forma de pago:

30% 20 días naturales posteriores al primer entregable a entera satisfacción de **"El Ente Requirente"** a más tardar el día 31 de julio del 2026.

30% 20 días naturales posteriores al segundo entregable a entera satisfacción de **"El Ente Requirente"** a más tardar el día 29 de agosto del 2026.

40% 20 días naturales posteriores a la entrega de la información completa a entera satisfacción de **"El Ente Requirente"** a más tardar el día 30 de septiembre del 2026.

Condiciones Generales para el ejercicio fiscal 2026:

Forma de pago:

30% 20 días naturales posteriores al primer entregable a entera satisfacción de **"El Ente Requirente"** a más tardar el día 31 de mayo del 2027.

30% 20 días naturales posteriores al segundo entregable a entera satisfacción de **"El Ente Requirente"** a más tardar el día 30 de junio del 2027.

 Aguascalientes Gente de trabajo y soluciones <i>El gigante de México</i> <small>GOBIERNO DEL ESTADO 2022-2027</small>	Secretaría de Administración	PRESTADOR DE SERVICIOS: GCA CONSULTORÍA ESPECIALIZADA, S.C. ENTE REQUIRENTE: SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES.
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS		CONTRATO No. PS-055/2024-LICITACIÓN-SEFI LIC. CCMG / LIC. CAAT / LIC. SDGV / LIC. ADAS.

40% 20 días naturales posteriores a la entrega de la información completa a entera satisfacción de **"El Ente Requirente"** a más tardar el día 31 de julio del 2027.

Dichos comprobantes deberán cumplir con los requisitos fiscales vigentes que establezca la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y se expedirá a nombre de la Secretaría de Finanzas, cuyos datos fiscales quedaron asentados en el numeral **1.6 del apartado** de declaraciones del presente contrato.

En caso de que **"El Prestador de Servicios"** no presente en tiempo y forma la documentación requerida para el trámite de pago, la fecha de pago se correrá el mismo número de días que dure el trámite de pago.

SEXTA. OBLIGACIONES FISCALES. **"El Prestador de Servicios"** se obliga a solicitar opinión positiva por internet en la página del Servicio de Administración Tributaria (SAT) en la opción **"Mi Portal"**, por medio de la cual se constate que se encuentra al corriente con sus obligaciones fiscales. Dicha opinión se deberá entregar antes a la firma del presente contrato, en la Jefatura de Gestión Documental e Información Estadística de la Dirección General de Adquisiciones de **"La SAE"**, el incumplimiento a lo señalado en la presente cláusula podrá ser motivo de rescisión del presente contrato sin responsabilidad alguna para **"La SAE"** y/o **"El Ente Requirente"**.

"El Prestador de Servicios" deberá cumplir con lo establecido en el **artículo 32 fracciones III y V de la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente**.

SÉPTIMA. VIGENCIA DEL CONTRATO. La vigencia de este contrato será desde la firma del contrato y hasta el 31 de julio del 2027, o bien hasta que se den por concluidas todas y cada una de las obligaciones contraídas en este instrumento legal. Lo anterior sin perjuicio del vencimiento de los periodos de garantía establecidos en la cláusula octava del presente contrato, durante los cuales estará vigente el actual instrumento legal, para efectos de ejercitar las acciones de garantía que correspondan por la mala calidad de **"Los Servicios"** o en su caso por el incumplimiento de las obligaciones a cargo de **"El Prestador de Servicios"**.

OCTAVA. GARANTÍAS. Las garantías a otorgar serán las siguientes:

A) GARANTÍA DE CALIDAD DE LOS SERVICIOS. **"El Prestador de Servicios"** en términos de lo dispuesto por los artículos 69 fracción III y 74 párrafo tercero de **"La Ley"** se obliga a garantizar la calidad de **"Los Servicios"** durante el periodo de la prestación de los mismos y de conformidad con las especificaciones señaladas en el presente contrato y sus **ANEXOS**.

Si durante el periodo de garantía anteriormente señalado, se presenta algún error y/o irregularidad en **"Los Servicios"** prestados, **"El Prestador de Servicios"** queda obligado a reponer **"Los Servicios"** en 5 días naturales a partir de la notificación a **"El Prestador de Servicios"** vía telefónica y/o correo electrónico.

Asimismo, **"El Prestador de Servicios"** se obliga a responder por los defectos, irregularidades o mala calidad de **"Los Servicios"**, así como de cualquier otra responsabilidad en que hubiese incurrido en los términos señalados en este contrato.

 Aguascalientes Gente de trabajo y soluciones <i>El gigante de México</i> <small>GOBIERNO DEL ESTADO 2022-2027</small>	Secretaría de Administración	PRESTADOR DE SERVICIOS: GCA CONSULTORÍA ESPECIALIZADA, S.C.
		ENTE REQUIRENTE: SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES.
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS		CONTRATO No. PS-055/2024-LICITACIÓN-SEFI LIC. CCMG / LIC. CAAT / LIC. SDGV / LIC. ADAS.

“El Prestador de Servicios” deberá contar con el personal especializado para la prestación de **“Los Servicios”** requeridos, a fin de garantizar que el objeto de este contrato sea proporcionado con la calidad, oportunidad y eficiencia requeridas para tal efecto, comprometiéndose a realizarlo a satisfacción de **“El Ente Requirente”** y con estricto apego a lo establecido en el presente contrato y sus **ANEXOS**.

B) GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO.- Con el fin de garantizar el cumplimiento de todas y cada una de las obligaciones que el presente contrato impone y de acuerdo con lo que establece el artículo 69 fracción II y párrafo tercero de **“La Ley”**, **“El Prestador de Servicios”** presentará a **“La SAE”** y/o **“El Ente Requirente”**, dentro de los diez días naturales posteriores a la firma del presente contrato, el medio de garantía idóneo (siempre que sea de los contemplados en el artículo 63 del Código Fiscal del Estado de Aguascalientes) debiendo precisar el tipo de servicios a garantizar; cuyo importe constituirá el monto de la reclamación con cargo al medio de garantía otorgado, por la cantidad equivalente al 10% del monto total adjudicado en este contrato, incluyendo el I.V.A., correspondiente y que en términos del artículo 70 de **“La Ley”** deberá exhibir a favor de la Secretaría de Finanzas del Estado de Aguascalientes.

Dicho medio de garantía tendrá vigencia hasta el total cumplimiento de las obligaciones consignadas en el presente contrato y se hará efectivo cuando **“El Prestador de Servicios”** no preste **“Los Servicios”** contratados al amparo del presente instrumento jurídico a entera satisfacción de **“La SAE”** y/o de **“El Ente Requirente”**, en el plazo estipulado, así como por no cumplir con cualquier otra obligación a su cargo consignada en el presente contrato.

Así mismo la garantía referida estará vigente aún durante la substanciación de los recursos legales o juicios que se interpongan hasta que se pronuncie resolución definitiva, de forma tal que su vigencia no podrá acotarse en razón del plazo de ejecución del contrato principal o fuente de las obligaciones, o cualquier otra circunstancia.

De igual forma esta garantía permanecerá en vigor aún en los casos en que **“El Ente Requirente”**, a través de las responsables de la recepción y de dar seguimiento a la prestación de **“Los Servicios”**, señaladas en la cláusula cuarta del presente contrato, otorguen prórrogas o esperas a **“El Prestador de Servicios”** para el cumplimiento de sus obligaciones.

NOVENA. PROHIBICIÓN DE CESIÓN DE DERECHOS Y OBLIGACIONES. De conformidad con lo previsto por el artículo 67 último párrafo de **“La Ley”**, **“El Prestador de Servicios”** se obliga a no ceder en favor de cualquier otra persona, los derechos y obligaciones a su cargo, derivados de este contrato; lo anterior con excepción de los derechos de cobro en cuyo caso deberá contar con el consentimiento por escrito de **“La SAE”** y/o **“El Ente Requirente”**.

DÉCIMA. CONFIDENCIALIDAD. **“El Prestador de Servicios”** tiene y asume la obligación de guardar el secreto y la confidencialidad de toda la información tangible o intangible, imágenes, datos y documentos de **“El Ente Requirente”** y/o de cualquier área del Gobierno del Estado a la que tenga acceso durante la vigencia del presente contrato. Dicha información no será revelada, parcial o completamente sin previo consentimiento por escrito de **“El Ente Requirente”**, ni será utilizada para ningún otro propósito que no esté relacionado con el presente instrumento legal; teniendo por única excepción a lo establecido anteriormente, la

 Aguascalientes Gente de trabajo y soluciones <i>El gigante de México</i> <small>GOBIERNO DEL ESTADO 2023-2027</small>	Secretaría de Administración	PRESTADOR DE SERVICIOS: GCA CONSULTORIA ESPECIALIZADA, S.C. ENTE REQUIRENTE: SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES.
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS		CONTRATO No. PS-055/2024-LICITACIÓN-SEFI LIC. CCMG / LIC. CAAT / LIC. SDGV / LIC. ADAS.

obligación de alguna de **"Las Partes"** de reunir u otorgar información en términos de la legislación aplicable o por requerimiento de autoridad competente.

"El Prestador de Servicios" se compromete a no presentar la información relativa al objeto del presente contrato, en ningún tipo de procedimiento de contratación que se celebre en territorio nacional, ya sea de carácter estatal o federal. Así mismo, **"El Prestador de Servicios"** será responsable de todos los daños y perjuicios que se originen a **"El Ente Requirente"** como consecuencia del incumplimiento doloso o culposo de esta obligación.

"El Prestador de Servicios" acepta y reconoce que tiene pleno conocimiento del tratamiento que debe darle a la información que en virtud del presente contrato tiene acceso, por lo que a la firma del actual instrumento legal se obliga a tomar y ejecutar las medidas necesarias para dar cabal cumplimiento a las leyes aplicables.

DÉCIMA PRIMERA. DERECHOS DE AUTOR. **"El Prestador de Servicios"** asume la responsabilidad y se obliga a defender y sacar a salvo a **"El Ente Requirente"** sin cargo alguno para ésta, de las reclamaciones de terceros basadas en que **"Los Servicios"** prestados constituyan trasgresión a algún derecho de autor o invasión u otra violación a alguna patente, o cualquier otro derecho o título relativo a la propiedad intelectual o industrial, siempre y cuando **"La SAE"** le de aviso por escrito de tales reclamaciones en un plazo no mayor de cinco (5) días hábiles, contados a partir del día siguiente en que se hubiere practicado el emplazamiento o notificación. Asimismo, en ese plazo **"El Ente Requirente"** deberá entregar la información y asistencia del caso, o establecer las causas por las cuales estén impedidas de proporcionarlas. En este mismo supuesto, **"El Ente Requirente"** se obliga a efectuar las gestiones necesarias a fin de que **"El Prestador de Servicios"** pueda representarla en el proceso o procedimiento respectivo.

En el caso de que se dictara sentencia definitiva en contra de **"El Ente Requirente"**, con o sin intervención de **"El Prestador de Servicios"**, este último se obliga a pagar las sumas a que sea condenada **"El Ente Requirente"**, o las cantidades que se deriven del arreglo que se tuviere con el tercero. En todo caso, **"El Prestador de Servicios"** se obliga a tomar las medidas necesarias para que se continúe con la prestación de **"Los Servicios"** objeto de este contrato a **"El Ente Requirente"**, sujeto a que previamente se haya notificado a **"El Prestador de Servicios"** de la reclamación de que se trate.

DÉCIMA SEGUNDA. PRECIO SUJETO A AJUSTES POR CIRCUNSTANCIAS AJENAS A LA VOLUNTAD DE LAS PARTES. De conformidad con lo dispuesto por el último párrafo del artículo 65 de **"La Ley"**, cuando con posterioridad a la adjudicación del presente contrato se presenten circunstancias económicas de tipo general, como resultado de situaciones supervenientes ajenas a la responsabilidad de **"Las Partes"** y que provoquen directamente un aumento o reducción en los precios de **"Los Servicios"**, aún no prestados y/o pagados, y que por tal razón no pudieron haber sido objeto de consideración en la proposición de **"El Prestador de Servicios"** que sirvió de base para la adjudicación del presente, **"La SAE"** podrá reconocer incrementos o requerir reducciones, conforme a las disposiciones que en su caso resulten aplicables.

 Aguascalientes Gente de trabajo y soluciones <i>El gigante de México</i> <small>GOBIERNO DEL ESTADO 2022-2027</small>	Secretaría de Administración	PRESTADOR DE SERVICIOS: GCA CONSULTORÍA ESPECIALIZADA, S.C.
		ENTE REQUIRENTE: SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES.
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS		CONTRATO No. PS-055/2024-LICITACIÓN-SEFI LIC. CCMG / LIC. CAAT / LIC. SDGV / LIC. ADAS.

DÉCIMA TERCERA. INCREMENTO EN SERVICIOS. Con base en lo dispuesto por el artículo 73 de **"La Ley"**, **"El Ente Requirente"** podrá acordar el incremento en la cantidad de **"Los Servicios"** contratados por virtud del presente instrumento, mediante la modificación del mismo. El incremento en **"Los Servicios"** sólo se llevará a cabo previa solicitud razonada que formule **"El Ente Requirente"** y procederá bajo la responsabilidad exclusiva de éste, siempre y cuando el monto total de las modificaciones no rebase el cincuenta por ciento de los montos pactados respecto de cada una de las partidas adjudicadas, obligándose **"El Prestador de Servicios"** a respetar el precio de **"Los Servicios"** y que éste sea idéntico al originalmente pactado.

DÉCIMA CUARTA. EXCLUSIÓN LABORAL. **"El Prestador de Servicios"** se constituye por su carácter de patrón en el responsable único de las relaciones presentes o futuras, entre éste y las personas que designe para la prestación de **"Los Servicios"**, así como de las dificultades o conflictos que pudieran surgir entre éste y dichas personas o de estas últimas entre sí. También será responsable de los accidentes que se originen con motivo de la prestación de **"Los Servicios"**, asimismo de todos los daños y perjuicios que se llegaren a ocasionar a **"El Ente Requirente"** o a terceros con motivo o como consecuencia de dicho accidente, si el mismo es imputable a las personas que destine **"El Prestador de Servicios"** para el cumplimiento del presente contrato.

"El Prestador de Servicios" se obliga a que el personal que destine para la prestación de **"Los Servicios"**, goce al menos de las prestaciones mínimas que se establecen en la Ley Federal del Trabajo y en otras disposiciones de carácter laboral. En particular y respecto a las prestaciones de seguridad social, todos los trabajadores que **"El Prestador de Servicios"** destine para la prestación de **"Los Servicios"**, deberán encontrarse debidamente inscritos como tales, ante el Instituto Mexicano del Seguro Social.

"El Prestador de Servicios" por su carácter de patrón para con sus trabajadores, se encargará de delimitar legalmente, que en ningún caso se deberá tomar a **"El Ente Requirente"** como patrón directo o sustituto, obligándose desde este momento a que, si por alguna razón se llegare a dar el caso de fincárseles alguna responsabilidad a **"El Ente Requirente"** por ese concepto, **"El Prestador de Servicios"** le reembolsará cualquier gasto en que incurriera por tal motivo, asumiendo y reconociendo ante la autoridad su carácter de patrón.

"El Prestador de Servicios" se obliga a cumplir cabalmente con las obligaciones en materia de trabajo infantil acatando las prohibiciones que en materia de contratación de menores establece la Ley Federal del Trabajo, así como las exigencias previstas por dicho ordenamiento para la protección del trabajo de adolescentes permitido y en su caso las prohibiciones correspondientes en términos de los artículos 175 y 176 del mismo ordenamiento.

"El Prestador de Servicios" se hace responsable ante **"El Ente Requirente"** de la conducta y eficiencia de las personas que en su caso destine para la prestación de **"Los Servicios"**.

Igualmente, en el caso de que **"El Prestador de Servicios"** no cumpla con alguna de las obligaciones que están a su cargo, en virtud de este contrato, del uso, de la buena fe o de la Ley,

 Aguascalientes Gente de trabajo y soluciones <i>El gigante de México</i> GOBIERNO DEL ESTADO 2012-2017	Secretaría de Administración	PRESTADOR DE SERVICIOS: GCA CONSULTORIA ESPECIALIZADA, S.C.
		ENTE REQUERENTE: SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES.
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS		CONTRATO No. PS-055/2024-LICITACIÓN-SEFI LIC. CCMG / LIC. CAAT / LIC. SDGV / LIC. ADAS.

será responsable de los daños y perjuicios que su incumplimiento cause a **"El Ente Requirente"** o a terceros.

Sin perjuicio de lo anterior, **"La SAE"** podrá rescindir administrativamente el presente contrato sin responsabilidad alguna a su cargo, haciendo en su caso efectiva la garantía a que se refiere la cláusula octava del actual instrumento legal, o bien, exigir su cumplimiento; en este último caso, sólo se entenderá concedida una espera, si **"La SAE"** a solicitud escrita de **"El Prestador de Servicios"** así lo comunica a éste de la misma forma.

En el caso de que se dictara laudo definitivo en contra de **"El Ente Requirente"**, con o sin intervención de **"El Prestador de Servicios"**, éste se obliga a pagar las sumas a que sea condenada, o en su caso, las cantidades que se deriven del arreglo que se tuviere con el tercero.

En todo caso, **"El Prestador de Servicios"** quedará obligado a tomar las medidas necesarias para que se continúe con la prestación de **"Los Servicios"**.

DÉCIMA QUINTA. RESCISIÓN DEL CONTRATO. En caso de incumplimiento a las obligaciones a cargo de **"El Prestador de Servicios"**, **"La SAE"** podrá rescindir administrativamente el presente contrato; lo anterior de conformidad con lo dispuesto por el artículo 76 de **"La Ley"**.

El presente contrato se podrá rescindir bajo los siguientes supuestos, los cuales se mencionan a continuación de manera enunciativa, más no limitativa.

Son causas de rescisión del presente contrato sin responsabilidad para **"El Prestador de Servicios"**:

- El incumplimiento en el pago de **"Los Servicios"** de conformidad a lo establecido en este contrato.
- Cualquier otro incumplimiento de los términos y condiciones establecidos en este contrato por parte de **"La SAE"**.

Son causas de rescisión de este contrato sin responsabilidad para **"La SAE"**:

- El incumplimiento en la prestación de **"Los Servicios"** en los términos y condiciones establecidas en el mismo.
- El incumplimiento de **"El Prestador de Servicios"** respecto de los compromisos establecidos en la garantía de calidad ofrecida para **"Los Servicios"**.
- La falta de presentación de la garantía de cumplimiento del contrato, en los términos señalados para tales efectos.
- La divulgación de parte de **"El Prestador de Servicios"** de la información tangible y/o intangible, imágenes, datos y documentos a que tenga acceso durante la vigencia de este contrato, sin haber recabado antes el consentimiento por escrito de **"El Ente Requirente"**.
- El que ante la solicitud de **"El Ente Requirente"** de ampliar la contratación de **"Los Servicios"** objeto de este contrato, **"El Prestador de Servicios"** no respete el precio unitario estipulado en la cláusula segunda del presente contrato.

 Aguascalientes Gente de trabajo y soluciones <i>El gigante de México</i> GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES	Secretaría de Administración	PRESTADOR DE SERVICIOS: GCA CONSULTORÍA ESPECIALIZADA, S.C.
		ENTE REQUIRENTE: SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES.
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS		CONTRATO No. PS-055/2024-LICITACIÓN-SEFI LIC. CCMG / LIC. CAAT / LIC. SDGV / LIC. ADAS.

- f) La falta de presentación del documento con el que acredite estar al corriente en el cumplimiento de sus obligaciones fiscales referido en la cláusula sexta del presente contrato.
- g) El incumplimiento en las obligaciones laborales establecidas en la cláusula décima cuarta del presente contrato.
- h) Cualquier otro incumplimiento de los términos y condiciones establecidos en este contrato.

No obstante, lo anterior, en términos de lo dispuesto por el artículo 89 de **"La Ley"** cuando derivado del presente instrumento **"El Prestador de Servicios"** incumpla con las obligaciones que le imponen todas las demás disposiciones legales y administrativas aplicables, **"El Prestador de Servicios"** será el único responsable de su actuar, así como de las sanciones penales y administrativas o cualquier otra que dicho incumplimiento acarree.

DÉCIMA SEXTA. PENA CONVENCIONAL. De conformidad con lo dispuesto por el artículo 74 de **"La Ley"**, cuando **"El Prestador de Servicios"** no preste **"Los Servicios"** conforme a lo establecido en el presente contrato, queda obligado a pagar a **"La SAE"** por cada día natural de mora, una pena convencional de 2 al millar, en función de **"Los Servicios"** no prestados oportunamente. La mora se calculará en días calendario desde la fecha en que se hubiera suscitado el incumplimiento por parte de **"El Prestador de Servicios"** hasta la fecha en que se verifique por escrito y aceptado de conformidad por **"El Ente Requirente"** la correcta prestación de **"Los Servicios"**. El monto de estas penas no excederá el monto total adjudicado a que se refiere la cláusula segunda de este contrato. **"La SAE"** podrá además exigir el cumplimiento o la rescisión del contrato.

El pago quedará condicionado, proporcionalmente al pago que **"El Prestador de Servicios"** deba efectuar por concepto de penas convencionales por atraso, las que se compensarán contra los pagos que deban hacerse en la proporción que corresponda, o se llevarán a cabo los trámites necesarios para constituirle un crédito fiscal en caso de que el pago ya se le haya efectuado en términos del artículo 72 párrafo segundo de **"La Ley"**.

DÉCIMA SÉPTIMA. TERMINACIÓN ANTICIPADA DEL CONTRATO. De conformidad con lo dispuesto por el artículo 77 de **"La Ley"**, se podrá dar por terminado anticipadamente el contrato, cuando concurren razones de interés general, o bien, cuando por causas justificadas a criterio de **"La SAE"**, se extinga la necesidad de **"Los Servicios"** contratados originalmente y se demuestre que, de continuar con el cumplimiento de las obligaciones pactadas, se ocasionaría algún daño o perjuicio al Estado.

Cuando se actualice este supuesto, **"La SAE"** reembolsará a **"El Prestador de Servicios"** los gastos no recuperables en que haya incurrido, siempre y cuando, estén debidamente comprobados y se relacionen directamente con el presente contrato.

DÉCIMA OCTAVA. MODIFICACIONES AL CONTRATO. En términos del párrafo cuarto del artículo 73 de **"La Ley"**, **"Las Partes"** acuerdan que cualquier modificación al presente contrato deberá formalizarse por escrito a través de los instrumentos legales respectivos, los cuales serán suscritos por **"El Prestador de Servicios"**, así como por los servidores públicos que lo harán en el presente contrato o quienes los sustituyan o estén facultados para ello.

 Aguascalientes Gente de trabajo y soluciones <i>El gigante de México</i> <small>GOBIERNO DEL ESTADO 2022-2027</small>	Secretaría de Administración	PRESTADOR DE SERVICIOS: GCA CONSULTORIA ESPECIALIZADA, S.C. ENTE REQUERENTE: SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES.
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS		CONTRATO No. PS-055/2024-LICITACIÓN-SEFI LIC. CCMG / LIC. CAAT / LIC. SDGV / LIC. ADAS.

“El Ente Requirente” no autorizará ampliaciones al plazo de prestación, ni condonación de sanciones cuando el retraso se deba a causas imputables a **“El Prestador de Servicios”**.

DÉCIMA NOVENA. CONDICIONES DE LA CONVOCATORIA. **“El Prestador de Servicios”** se obliga a cumplir con las condiciones establecidas en la convocatoria del procedimiento de **Licitación Pública Nacional número DGAD-LEA-N025-2024**, así como con las señaladas en la proposición que presentó dentro de los actos del procedimiento de licitación de referencia y en la junta de aclaraciones, mismas que en términos del párrafo tercero del artículo 51 de **“La Ley”** forman parte integral de la convocatoria.

VIGÉSIMA. JURISDICCIÓN Y COMPETENCIA. En términos del artículo 110 de **“La Ley”**, para la interpretación y cumplimiento del presente contrato, así como para todo aquello que no esté expresamente estipulado en el mismo, **“Las Partes”** se someten a las leyes y jurisdicción de los Tribunales del Estado de Aguascalientes. Por lo tanto, **“El Prestador de Servicios”** renuncia al fuero que pudiera corresponderle por razón de su domicilio presente, futuro o por cualquier otra causa.

El presente contrato se firma en cuatro ejemplares originales en la Ciudad de Aguascalientes, Aguascalientes, el día 14 de agosto del 2024.

Por **“La SAE”**

LIC. RAQUEL SOTO OROZCO,
SECRETARIA DE ADMINISTRACIÓN
DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES.

Por **“El Prestador de Servicios”**

C. EDUARDO RAMÍREZ,
ADMINISTRADOR ÚNICO DE GCA
CONSULTORÍA ESPECIALIZADA, S.C.

Testigos

C. ANA GUADALUPE LÓPEZ LOERA,
DIRECTORA GENERAL
ADMINISTRATIVA DE LA
SECRETARÍA DE FINANZAS
DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES.

C.P. ROBERTO CARLOS MALO MACÍAS,
DIRECTOR GENERAL DE ADQUISICIONES
DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN
DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES.

 Aguascalientes Gente de trabajo y soluciones <i>El gigante de México</i> <small>GOBIERNO DEL ESTADO 2022-2027</small>	Secretaría de Administración	PRESTADOR DE SERVICIOS: GCA CONSULTORIA ESPECIALIZADA, S.C.
		ENTE REQUIRENTE: SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES.
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS		CONTRATO No. PS-055/2024-LICITACIÓN-SEFI LIC. CCMG / LIC. CAAT / LIC. SDGV / LIC. ADAS.

ANEXOS



GOBIERNO DEL
ESTADO DE
AGUASCALIENTES

GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN

PEDIDO DE COMPRA

PROCESO DE COMPRA MULTIANUAL

PROVEEDOR : PR05422 GCA CONSULTORIA ESPECIALIZADA, S.C.

CLAVE COMPUESTA: 15010485

DIRECCIÓN : PROLONGACIÓN SAN MIGUEL #209, LA SALUD, AGUASCALIENTES AGUASCALIENTES, MEXICO C.P. 20240

TÉLEFONO : 4493824593 / 4497691555

CONDICIONES DE PAGO: CREDITO 20 DÍAS NATURALES

TIPO COMPRA: Licitación

TIPO DE RECURSO: GA

RFC: REH070412PLA

FAX: 44920009673

USUARIO SIIF:

VIVIANA BRIGITTE MELENDEZ LEOS

FECHA DE ELABORACIÓN:

13/08/2024

CRITERIO DE ADJUDICACIÓN: PRECIO

PROCESO DE ADJUDICACIÓN: LI

HOJA : 1/9

NUMERO DE PEDIDO	396/24
TIEMPO DE ENTREGA EN DÍAS NATURALES	1082
FECHA LIMITE ENTREGA	31/07/2027
FECHA ADJUDICACIÓN	13/08/2024

No. PARTIDA	CANTIDAD	UNIDAD	OBJETO GASTO	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNIT.	IMPORTE
1	1.00	SERVICIO	33101	331010002 AUDITORIA ADMINISTRATIVA AUDITORIA ADMINISTRATIVA: CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, DE ACUERDO A LO ESTABLECIDO EN LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE, ENTRE LAS ACCIONES QUE SE LLEVARÁN A CABO SON LAS SIGUIENTES: -REVISIÓN ALEATORIA A LOS COMPONENTES DE LOS REGISTROS CONTABLES POR LAS ACTIVIDADES REALIZADAS. -REVISIÓN DEL REGISTRO Y CONTROL DEL PRESUPUESTO REAL EJERCIDO. -CONFIRMACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DE LOS RECURSOS TRANSFERIDOS A LAS ENTIDADES, PODERES, ÓRGANOS AUTÓNOMOS Y MUNICIPIOS, POR TRANSFERENCIAS PARTICIPACIONES Y APORTACIONES FEDERALES. -REVISIÓN DE REGISTRO Y CONTROL DE LA RECAUDACIÓN DE IMPUESTOS, DERECHOS PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS. -REGISTRO Y CONTROL DE LA DEUDA PÚBLICA Y ACTIVOS FIJOS. -REVISIÓN DEL REGISTRO DEL PRESUPUESTO REAL EJERCIDO EN OBRAS PÚBLICAS Y ACTIVOS FIJOS. -REVISIÓN DE LA NORMATIVIDAD VIGENTE. DOCUMENTOS ENTREGABLES EN FORMATO DE CUADERNILLO ENGARGOLADO EN DOS TANTOS DE LOS DICTAMENES Y DOS DISCOS COMPACTOS DE CADA UNO AL FINAL DE LA REVISIÓN: -DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO. -DICTAMEN DE INFORMES PRESUPUESTARIOS DEL EJERCICIO. -CARTA DE RECOMENDACIONES, ASÍ COMO LA METODOLOGÍA PARA LA APLICACIÓN DE MEDIDAS PREVENTIVAS Y/O CORRECTIVAS Y AQUELLAS QUE REPRESENTEN UN ÁREA DE OPORTUNIDAD DE MEJORA. PERIODO DE CONTRATACIÓN PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023: EL PERIODO PARA LA REVISIÓN SERÁ DE TRES MESES A PARTIR DEL DÍA SIGUIENTE NATURAL DE LA FECHA DEL FALLO DE ADJUDICACIÓN. FASES DE ENTREGABLES:	3,909,482.76	\$3,909,482.76



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN
PEDIDO DE COMPRA
PROCESO DE COMPRA MULTIANUAL

TIPO COMPRA: Licitación

USUARIO SIIF:

CRITERIO DE ADJUDICACIÓN: PRECIO

TIPO COMPRA: Licitación TIPO DE RECURSO: GA

TIPO DE RECURSO

CRITERIO DE ADJUDICACIÓN: PRECIO

PROCESO DE ADAPTACIÓN. 11

4

1001

NUMERO DE PEDIDO	396/24
TIEMPO DE ENTREGA EN DIAS NATURALES	1082
FECHA LIMITE ENTREGA	31/07/2027
FECHA ADJUDICACIÓN	13/08/2024

A).	-PRIMER ENTREGABLE AL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024 DE UN INFORME QUE MUESTRA EL AVANCE DEL 30% CONSISTENTE EN EL TRABAJO REALIZADO EN LOS RUBROS DE: POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES, RESUMEN DE ACTAS, CONTRATOS Y NORMATIVIDAD DE LA ENTIDAD, ENTREVISTAS CON LAS PRINCIPALES DIRECCIONES DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, EVALUACIÓN DEL ENTORNO DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, REVISIÓN ANALÍTICA DE INGRESOS Y EGRESOS.
B).	-SEGUNDO ENTREGABLE AL DÍA 31 DE OCTUBRE DEL 2024 DE UN INFORME QUE MUESTRA EL AVANCE DEL 60% CONSISTENTE EN EL TRABAJO REALIZADO EN LOS RUBROS DE: INDAGACIONES RESPECTO AL RIESGO DE FRAUDE, PRINCIPIOS DEL ENTORNO DE CONTROL, PRINCIPIOS DE LA EVALUACIÓN DE RIESGO, PRINCIPIOS DE ACTIVIDADES DE CONTROL, PRINCIPIOS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN, REVISIÓN ANALÍTICA DE OBRA, ADQUISICIONES Y ACTIVO FIJO.
C).	-JUNTA CON EL PERSONAL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, PRESENTACIÓN DE HALLAZGOS Y DOCUMENTOS ENTREGABLES AL TÉRMINO DE LA AUDITORÍA EN FORMATO DE CUADERNILLO IMPRESO Y ENGARGOLADO EN DOS TANTOS ADEMÁS DE DISCO COMPACTO EN DOS TANTOS.
1)	DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2023 A MÁS TARDAR EL DÍA 29 DE NOVIEMBRE DEL 2024.
2)	DICTAMEN DE INFORMES PRESUPUESTARIOS DEL EJERCICIO 2023 A MÁS TARDAR EL DÍA 29 DE NOVIEMBRE DEL 2024.
3)	CARTA DE RECOMENDACIONES, ASÍ COMO LA METODOLOGÍA PARA LA APLICACIÓN DE MEDIDAS PREVENTIVAS Y/O CORRECTIVAS Y AQUELLAS QUE REPRESENTEN UN ÁREA DE OPORTUNIDAD PARA MEJORAR A MÁS TARDAR EL DÍA 29 DE NOVIEMBRE DEL 2024.
	PERIODO DE CONTRATACIÓN PARA EL EJERCICIO FISCAL 2024:
	EL PERIODO PARA LA REVISIÓN SERÁ DE TRES MESES A PARTIR DEL DÍA 30 DE JUNIO DEL 2025.
	FASES DE ENTREGABLES:
A).	-PRIMER ENTREGABLE AL DÍA 31 DE JULIO DEL 2025 DE UN INFORME QUE MUESTRA EL AVANCE DEL 30% CONSISTENTE EN EL TRABAJO REALIZADO EN LOS RUBROS DE: POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES, RESUMEN DE ACTAS, CONTRATOS Y NORMATIVIDAD DE LA ENTIDAD, ENTREVISTAS CON LAS PRINCIPALES DIRECCIONES DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, EVALUACIÓN DEL ENTORNO DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, REVISIÓN ANALÍTICA DE



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN
PEDIDO DE COMPRA
PROCESO DE COMPRA MULTIANUAL

PROVEEDOR: PRO5422 GCA CONSULTORIA ESPECIALIZADA, S.C.

CLAVE COMPUESTA: 16010485

DIRECCIÓN: PROLONGACION SAN MIGUEL #209, LA SALUD, AGUASCALIENTES AGUASCALIENTES, MEXICO C.P. 20240

TÉLEFONO: 4493924593 / 4497691555

CONDICIONES DE PAGO: CREDITO 20 DIAS NATURALES

TIPO COMPRA: Licitación

RFC: REH070412PLA

FAX: 4492009873

USUARIO SIF: VIVIANA BRIGITTE MELENDEZ LEOS

FECHA DE ELABORACIÓN: 13/08/2024

FECHA DE ADJUDICACIÓN: 13/08/2024

FECHA DE ENTREGA: 31/07/2027

FECHA DE ENTREGA EN DIAS NATURALES: 1082

FECHA DE ENTREGA EN DIAS NATURALES: 1082

FECHA DE ENTREGA EN DIAS NATURALES: 1082

FECHA DE ENTREGA EN DIAS NATURALES: 1082

FECHA DE ENTREGA EN DIAS NATURALES: 1082

FECHA DE ENTREGA EN DIAS NATURALES: 1082

FECHA DE ENTREGA EN DIAS NATURALES: 1082

FECHA DE ENTREGA EN DIAS NATURALES: 1082

FECHA DE ENTREGA EN DIAS NATURALES: 1082

FECHA DE ENTREGA EN DIAS NATURALES: 1082

FECHA DE ENTREGA EN DIAS NATURALES: 1082

FECHA DE ENTREGA EN DIAS NATURALES: 1082

FECHA DE ENTREGA EN DIAS NATURALES: 1082

FECHA DE ENTREGA EN DIAS NATURALES: 1082

FECHA DE ENTREGA EN DIAS NATURALES: 1082

FECHA DE ENTREGA EN DIAS NATURALES: 1082

FECHA DE ENTREGA EN DIAS NATURALES: 1082

FECHA DE ENTREGA EN DIAS NATURALES: 1082

FECHA DE ENTREGA EN DIAS NATURALES: 1082

FECHA DE ENTREGA EN DIAS NATURALES: 1082

FECHA DE ENTREGA EN DIAS NATURALES: 1082

FECHA DE ENTREGA EN DIAS NATURALES: 1082

FECHA DE ENTREGA EN DIAS NATURALES: 1082

FECHA DE ENTREGA EN DIAS NATURALES: 1082

FECHA DE ENTREGA EN DIAS NATURALES: 1082

FECHA DE ENTREGA EN DIAS NATURALES: 1082

FECHA DE ENTREGA EN DIAS NATURALES: 1082

FECHA DE ENTREGA EN DIAS NATURALES: 1082

FECHA DE ENTREGA EN DIAS NATURALES: 1082

FECHA DE ENTREGA EN DIAS NATURALES: 1082

FECHA DE ENTREGA EN DIAS NATURALES: 1082

FECHA DE ENTREGA EN DIAS NATURALES: 1082

FECHA DE ENTREGA EN DIAS NATURALES: 1082

FECHA DE ENTREGA EN DIAS NATURALES: 1082

FECHA DE ENTREGA EN DIAS NATURALES: 1082

HOJA: 3/9

INGRESOS Y EGRESOS.
B). -SEGUNDO ENTREGABLE AL DÍA 31 DE AGOSTO DEL 2025 DE UN INFORME QUE MUESTRA EL AVANCE DEL 80% CONSISTENTE EN EL TRABAJO REALIZADO EN LOS RUBROS DE: INDAGACIONES RESPECTO AL RIESGO DE FRAUDE, PRINCIPIOS DEL ENTORNO DE CONTROL, PRINCIPIOS DE LA EVALUACIÓN DE RIESGO, PRINCIPIOS DE ACTIVIDADES DE CONTROL, PRINCIPIOS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN, REVISIÓN ANALÍTICA DE OBRA, ADQUISICIONES Y ACTIVO FIJO.
C). -JUNTA CON EL PERSONAL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, PRESENTACIÓN DE HALLAZGOS Y DOCUMENTOS ENTREGABLES AL TÉRMINO DE LA AUDITORÍA EN FORMATO DE CUADERNILLO IMPRESO Y ENGARGOLADO EN DOS TANTOS ADEMÁS DE DISCO COMPACTO EN DOS TANTOS.

1) DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2024 A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025.

2) DICTAMEN DE INFORMES PRESUPUESTARIOS DEL EJERCICIO 2024 A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025.

3) CARTA DE RECOMENDACIONES, ASÍ COMO LA METODOLOGÍA PARA LA APLICACIÓN DE MEDIDAS PREVENTIVAS Y/O CORRECTIVAS Y AQUELLAS QUE REPRESENTEN UN ÁREA DE OPORTUNIDAD PARA MEJORAR A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025.

PERIODO DE CONTRATACIÓN PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025:

EL PERIODO PARA LA REVISIÓN SERÁ DE TRES MESES A PARTIR DEL DÍA 30 DE JUNIO DEL 2026.

FASES DE ENTREGABLES:

A). -PRIMER ENTREGABLE AL DÍA 31 DE JULIO DEL 2026 DE UN INFORME QUE MUESTRA EL AVANCE DEL 30% CONSISTENTE EN EL TRABAJO REALIZADO EN LOS RUBROS DE: POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES, RESUMEN DE ACTAS, CONTRATOS Y NORMATIVIDAD DE LA ENTIDAD, ENTREVISTAS CON LAS PRINCIPALES DIRECCIONES DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, EVALUACIÓN DEL ENTORNO DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, REVISIÓN ANALÍTICA DE INGRESOS Y EGRESOS.

B). -SEGUNDO ENTREGABLE AL DÍA 29 DE AGOSTO DEL 2026 DE UN INFORME QUE MUESTRA EL AVANCE DEL 60% CONSISTENTE EN EL TRABAJO REALIZADO EN LOS RUBROS DE: INDAGACIONES RESPECTO AL RIESGO DE FRAUDE, PRINCIPIOS DEL ENTORNO DE CONTROL, PRINCIPIOS DE LA EVALUACIÓN DE RIESGO, PRINCIPIOS DE ACTIVIDADES DE CONTROL, PRINCIPIOS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN, REVISIÓN ANALÍTICA DE OBRA, ADQUISICIONES Y ACTIVO FIJO.





PROCESO DE COMPRA MULTIANUAL

NUMERO DE PEDIDO	396/24
TIEMPO DE ENTREGA EN DIAS NATURALES	1082
FECHA LIMITE ENTREGA	31/07/2027
FECHA ADJUDICACIÓN	13/08/2024

PROVEEDOR: PR05422 GCA CONSULTORIA ESPECIALIZADA, S.C.

CLAVE COMPUESTA: 16010485

DIRECCIÓN: PROLONGACION SAN MIGUEL

TELÉFONO: 4493924593 / 4497691555

CONDICIONES DE PAGO: CREDITO 20 DIAS NATURALES

TIPO COMPRA: Licitación

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200	201	202	203	204	205	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	216	217	218	219	220	221	222	223	224	225	226	227	228	229	230	231	232	233	234	235	236	237	238	239	240	241	242	243	244	245	246	247	248	249	250	251	252	253	254	255	256	257	258	259	260	261	262	263	264	265	266	267	268	269	270	271	272	273	274	275	276	277	278	279	280	281	282	283	284	285	286	287	288	289	290	291	292	293	294	295	296	297	298	299	300	301	302	303	304	305	306	307	308	309	310	311	312	313	314	315	316	317	318	319	320	321	322	323	324	325	326	327	328	329	330	331	332	333	334	335	336	337	338	339	340	341	342	343	344	345	346	347	348	349	350	351	352	353	354	355	356	357	358	359	360	361	362	363	364	365	366	367	368	369	370	371	372	373	374	375	376	377	378	379	380	381	382	383	384	385	386	387	388	389	390	391	392	393	394	395	396	397	398	399	400	401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442	443	444	445	446	447	448	449	450	451	452	453	454	455	456	457	458	459	460	461	462	463	464	465	466
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

RFC: REH070412PLA

AGUASCALIENTES, MEXICO C.P. 20240

FAX: 4492009673

USUARIO SIIF:

VIVIANA BRIGITTE MELENDEZ LEOS

FECHA DE ELABORACIÓN:

13/08/2024

CRITERIO DE ADJUDICACIÓN: PRECIO

PROCESO DE ADJUDICACIÓN: LI

PROCESO DE ADJUDICACIÓN: LI

HOJA: 5/10

50	HOJA:	U	PROCESO DE ADJUDICACIÓN:	<p>2) DICTAMEN DE INFORMES PRESUPUESTARIOS DEL EJERCICIO 2025 A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE JULIO DEL 2027.</p> <p>3) CARTA DE RECOMENDACIONES, ASÍ COMO LA METODOLOGÍA PARA LA APLICACIÓN DE MEDIDAS PREVENTIVAS Y/O CORRECTIVAS Y AQUELLAS QUE REPRESENTEN UN ÁREA DE OPORTUNIDAD PARA MEJORAR A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE JULIO DEL 2027.</p> <p>NOTA: AL TRATARSE DE INFORMACIÓN CONFIDENCIAL, GCA CONSULTORIA ESPECIALIZADA, S.C. FIRMARÁ UNA CARTA DE CONFIDENCIALIDAD AL MOMENTO DE FIRMAR EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS CORRESPONDIENTE.</p> <p>CONDICIONES GENERALES PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023:</p> <p>FORMA DE PAGO:</p> <p>30% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES AL PRIMER ENTREGABLE A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ÁREA REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024.</p> <p>30% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES AL SEGUNDO ENTREGABLE A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ENTE REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE OCTUBRE DEL 2024.</p> <p>40% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES A LA ENTREGA DE LA INFORMACIÓN COMPLETA A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ÁREA REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 29 DE NOVIEMBRE DEL 2024.</p> <p>LA JUNTA CON EL PERSONAL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, PRESENTACIÓN DE HALLAZGOS Y DOCUMENTOS ENTREGABLES AL TÉRMINO DE LA AUDITORÍA EN FORMATO DE CUADERNILLO IMPRESO Y ENGARGOLADO EN DOS TANTOS ADEMÁS DE DISCO COMPACTO EN DOS TANTOS QUE SE PROPORCIONARÁN A LA DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD Y CUENTA PÚBLICA DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS A LOS 20 DÍAS NATURALES UNA VEZ CONCLUIDA LA REVISIÓN A MÁS TARDAR EL DÍA 29 DE NOVIEMBRE DEL 2024.</p> <p>CONDICIONES GENERALES PARA EL EJERCICIO FISCAL 2024:</p> <p>FORMA DE PAGO:</p> <p>30% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES AL PRIMER ENTREGABLE A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ÁREA REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE JULIO DEL 2025.</p> <p>30% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES AL SEGUNDO ENTREGABLE A ENTERA SATISFACCIÓN DEL</p>
----	-------	---	--------------------------	---



PEDIDO DE COMPRA

PROVEEDOR : PR05422 GCA CONSULTORIA ESPECIALIZADA, S.C.

CLAVE COMPUESTA: 16010485

DIRECCIÓN: PROLONGACION SAN MIGUEL

TELÉFONO: 4493924593 / 4497691555

CONDICIONES DE PAGO: CREDITO 20 DIAS NATURALES

TIPO COMPRA: Licitación

TIPO DE RECURSO: GA

CRITERIO DE ADJUDICACIÓN: PRECIO

PRECIO	PRECIO
--------	--------

PROCESO DE ADAPTACIÓN:

1001

97

				<p>ENTE REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE AGOSTO DEL 2025.</p> <p>40% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES A LA ENTREGA DE LA INFORMACIÓN COMPLETA A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ÁREA REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025.</p> <p>LA JUNTA CON EL PERSONAL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, PRESENTACIÓN DE HALLAZGOS Y DOCUMENTOS ENTREGABLES AL TÉRMINO DE LA AUDITORÍA EN FORMATO DE CUADERNILLO IMPRESO Y ENGARGOLADO EN DOS TANTOS ADEMÁS DE DISCO COMPACTO EN DOS TANTOS QUE SERÁN PROPORCIONADOS A LA DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD Y CUENTA PÚBLICA DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS A LOS 20 DÍAS NATURALES UNA VEZ CONCLUIDA LA REVISIÓN A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025.</p> <p>CONDICIONES GENERALES PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025:</p> <p>FORMA DE PAGO:</p> <p>30% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES AL PRIMER ENTREGABLE A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ÁREA REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE JULIO DEL 2026.</p> <p>30% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES AL SEGUNDO ENTREGABLE A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ENTE REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 29 DE AGOSTO DEL 2026.</p> <p>40% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES A LA ENTREGA DE LA INFORMACIÓN COMPLETA A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ÁREA REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2026.</p> <p>LA JUNTA CON EL PERSONAL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, PRESENTACIÓN DE HALLAZGOS Y DOCUMENTOS ENTREGABLES AL TÉRMINO DE LA AUDITORÍA EN FORMATO DE CUADERNILLO IMPRESO Y ENGARGOLADO EN DOS TANTOS ADEMÁS DE DISCO COMPACTO EN DOS TANTOS QUE SERÁN PROPORCIONADOS A LA DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD Y CUENTA PÚBLICA DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS A LOS 20 DÍAS NATURALES UNA VEZ CONCLUIDA LA REVISIÓN A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2026.</p> <p>CONDICIONES GENERALES PARA EL EJERCICIO FISCAL 2026:</p> <p>FORMA DE PAGO:</p> <p>30% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES AL PRIMER ENTREGABLE A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ÁREA REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE MAYO DEL 2027.</p> <p>30% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES AL SEGUNDO ENTREGABLE A ENTERA SATISFACCIÓN DEL</p>
--	--	--	--	---



GOBIERNO DEL
ESTADO DE
AGUASCALIENTES

GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN
PEDIDO DE COMPRA
PROCESO DE COMPRA MULTIANUAL

PROVEEDOR: PR05422 GCA CONSULTORIA ESPECIALIZADA, S.C.

CLAVE COMPUESTA: 16010485

DIRECCIÓN: PROLONGACION SAN MIGUEL #209, LA SALUD, AGUASCALIENTES AGUASCALIENTES, MEXICO C.P. 20240

TELÉFONO: 4493924593 / 4497891555

CONDICIONES DE PAGO: CREDITO 20 DIAS NATURALES

TIPO COMPRA: Licitación

TIPO DE RECURSO: GA

RFC: REH070412PLA

FAX: 4492009673

USUARIO SIIF:

VIVIANA BRIGITTE MELENDEZ LEOS

FECHA DE ELABORACIÓN:

13/08/2024

CRITERIO DE ADJUDICACIÓN: PRECIO

PROCESO DE ADJUDICACIÓN: LI

HOJA: 7/9

NÚMERO DE PEDIDO	396/24
TIEMPO DE ENTREGA EN DÍAS NATURALES	1082
FECHA LÍMITE ENTREGA	31/07/2027
FECHA ADJUDICACIÓN	13/08/2024

ENTE REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE JUNIO DEL 2027.		40% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES A LA ENTREGA DE LA INFORMACIÓN COMPLETA A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ÁREA REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE JULIO DEL 2027.	
LA JUNTA CON EL PERSONAL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, PRESENTACIÓN DE HALLAZGOS Y DOCUMENTOS ENTREGABLES AL TÉRMINO DE LA AUDITORÍA EN FORMATO DE CUADERNILLO IMPRESO Y ENGARGOLADO EN DOS TANTOS ADEMÁS DE DISCO COMPACTO EN DOS TANTOS QUE SERÁN PROPORCIONADOS A LA DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD Y CUENTA PÚBLICA DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS A LOS 20 DÍAS NATURALES UNA VEZ CONCLUIDA LA REVISIÓN A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE JULIO DEL 2027.		CONDICIONES GENERALES PARA LOS EJERCICIOS 2023, 2024, 2025 Y 2026.	
TIEMPO DE reposición: 5 DÍAS NATURALES A PARTIR DE LA NOTIFICACIÓN A GCA CONSULTORÍA ESPECIALIZADA, S.C. VÍA TELEFÓNICA Y/O CORREO ELECTRÓNICO.		LUGAR DE ENTREGA: SECRETARÍA DE FINANZAS, OFICINAS CENTRALES EN AV. DE LA CONVENCIÓN DE 1914 OTE. NO. 102 COL. DEL TRABAJO, C.P. 20180, AGUASCALIENTES, AGS. DIRECCIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA, PLANTA BAJA, LOS DÍAS DE LUNES A VIERNES EN UN HORARIO DE 08:00 HORAS A 15:30 HORAS.	
GARANTÍA DE LOS SERVICIOS: LOS SERVICIOS SERÁN PRESTADOS CUMPLIENDO CON LO SOLICITADO POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS A TRAVÉS DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD Y CUENTA PÚBLICA, EN TIEMPO Y FORMA DURANTE LA VIGENCIA DEL CONTRATO.		TIEMPO DE ENTREGA: CONFORME AL ANEXO B-1 CALENDARIO DE ENTREGABLES Y PAGOS.	
TOTAL CON LETRA:		CUATRO MILLONES QUINIENTOS TREINTA Y CINCO MIL PESOS 00/100 M.N.	
SUBTOTAL IVA		3,909,482.76	
TOTAL		625,517.24	
		\$4,535,000.00	

Sei

Ornel

R

Cont



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN

PEDIDO DE COMPRA
PROCESO DE COMPRA MULTIANUAL

NUMERO DE PEDIDO	396/24
TIEMPO DE ENTREGA EN DÍAS NATURALES	1082
FECHA LIMITE ENTREGA	31/07/2027
FECHA ADJUDICACIÓN	13/08/2024

PROVEEDOR : PR05422 GCA CONSULTORIA ESPECIALIZADA, S.C.

CLAVE COMPUESTA: 16010485

DIRECCIÓN : PROLONGACION SAN MIGUEL #209, LA SALUD, AGUASCALIENTES AGUASCALIENTES, MEXICO C.P. 20240

TELÉFONO : 4493924593 / 4497691555

CONDICIONES DE PAGO: CREDITO 20 DIAS NATURALES

TIPO COMPRA: Licitación

TIPO DE RECURSO: GA

CRITERIO DE ADJUDICACIÓN: PRECIO

USUARIO SIIF:

VIVIANA BRIGITTE MELENDEZ LEOS

FECHA DE ELABORACIÓN:

13/08/2024

PROCESO DE ADJUDICACIÓN: LI

HOJA : 8/9

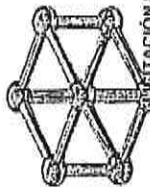
REQUISICIÓN : 452	08 SEFI. SECRETARÍA DE FINANZAS 0801 DESPACHO DEL SECRETARIO DE FINANZAS 080104 DIRECCIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA	LUGAR DE RECEPCIÓN: OFICINAS CENTRALES DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES, UBICADAS EN AV. DE LA CONVENCIÓN DE 1914, OTE. NO. 102, COL. DEL TRABAJO, C.P. 20180, AGUASCALIENTES, AGS. DE LUNES A VIERNES DE LAS 8:00 A LAS 15:30 HRS.
RESPONSABLE DE RECEPCIÓN: QUIEN LA SUSTITUYA EN SUS FUNCIONES	C.P. MARIANA VELAZQUEZ TORRES, DIRECTORA GENERAL DE CONTABILIDAD Y CUENTA PÚBLICA O	TELÉFONO: 9102500 E 2534
OBSERVACIONES: ADJUDICACIÓN DERIVADA DE LA LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL DGAD-LEA-N025-2024-PARTIDA ÚNICA. SE ADJUNTA EL ANEXO B-1 "CALENDARIO DE ENTREGABLES Y PAGOS". NOTA: SI EL DÍA ESTABLECIDO PARA ENTREGAR ES DÍA INHABIL SE PRORROGARA EL PLAZO HASTA EL SIGUIENTE DÍA HABIL.		

ELABORO 	REVISO 	AUTORIZO
LIC. ARIBEL PÉREZ BELTRÁN		C.P. ROBERTO CARLOS MALO MACÍAS

DATOS DE FACTURACION: SECRETARÍA DE FINANZAS R.F.C.: SFI011030DU4 Av. Convencion OTE. 102 COL. Del Trabajo C.P. 20180

Cuy

Cen



GCA Consultoría Especializada, S.C.

CONTRATACIÓN PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

R.F.C. REH070412PLA

ANEXO B-1

NUMERAL 1 DEL APARTADO 2.4) DE ESTA CONVOCATORIA

9 de agosto de 2024
Licitación Pública Nacional número DGAD-LEA-N025-2024

ANEXO B-1 CALENDARIO DE ENTREGABLES Y PAGOS						
DE LA AUDITORIA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023						
AÑO 2024						
ACTIVIDAD	SEPT	OCT	NOV	PORCENTAJE DE PAGO	OBSERVACIONES	
PERIODO EN EL QUE INICIA LA REVISIÓN EJERCICIO 2023 (ENERO-DICIEMBRE)						
ENTREGA DEL PRIMER INFORME (AVANCE DEL 30%)	30			30% DEL MONTO TOTAL CORRESPONDIENTE A LA AUDITORIA DEL EJERCICIO FISCAL 2023	Entregaremos el día 30 de septiembre un primer informe	
ENTREGA DE SEGUNDO INFORME (AVANCE DEL 60%)		31		30% DEL MONTO TOTAL CORRESPONDIENTE A LA AUDITORIA DEL EJERCICIO FISCAL 2023	Entregaremos el día 31 de octubre un segundo informe	
ENTREGABLES AL TERMINO (100%) DE LA AUDITORIA EN FORMATO IMPRESO TIPO CUADERNILLO ENGARGOLADO Y EN CD:						
1) DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2023 A MÁS TARDAR EL DÍA 29 DE NOVIEMBRE DEL 2024.			29	40% DEL MONTO TOTAL CORRESPONDIENTE A LA AUDITORIA DEL EJERCICIO FISCAL 2023	Los documentos se entregarán a la Dirección General de Contabilidad y Cuenta Pública de esta Secretaría de Finanzas/a los 20 días naturales una vez concluida la revisión a más tardar el día 29 de noviembre del 2024	
2) DICTAMEN DE INFORMES PRESUPUESTARIOS DEL EJERCICIO 2023 A MÁS TARDAR EL DÍA 29 DE NOVIEMBRE DEL 2024.						

Pról. San Miguel núm. 209 Col. La Salud C. P. 20240 Aguascalientes, Ags.

Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44

Email: cpcraed@gmail.com y reh0704012@gmail.com



GCA Consultoría Especializada, S.C.

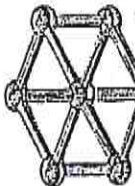
INSTITUCIÓN PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

R.F.C. REH070412PLA

3) CARTA DE RECOMENDACIONES, ASÍ COMO LA METODOLOGÍA PARA LA APLICACIÓN DE MEDIDAS PREVENTIVAS Y/O CORRECTIVAS Y AQUELLAS QUE REPRESENTEN UN ÁREA DE OPORTUNIDAD DE MEJORA, A MÁS TARDAR EL DÍA 29 DE NOVIEMBRE 2024.

ANEXO B-1 CALENDARIO DE ENTREGABLES Y PAGOS						
DE LA AUDITORÍA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024						
AÑO 2025						
ACTIVIDAD	JUN	JUL	AGO	SEPT	PORCENTAJE DE PAGO	OBSERVACIONES
PERIODO EN EL QUE INICIA LA REVISIÓN EJERCICIO 2024 (ENERO-DICIEMBRE)	30					
ENTREGA DEL PRIMER INFORME (AVANCE DEL 30%)		31			30% DEL MONTO TOTAL CORRESPONDIENTE A LA AUDITORÍA DEL EJERCICIO FISCAL 2024	Entregaremos el día 31 de julio un primer Informe.
ENTREGA DE SEGUNDO INFORME (AVANCE DEL 60%)			31		30% DEL MONTO TOTAL CORRESPONDIENTE A LA AUDITORÍA DEL EJERCICIO FISCAL 2024	Entregaremos el día 31 de agosto un segundo informe.
ENTREGABLES AL TÉRMINO (100%) DE LA AUDITORÍA EN FORMATO IMPRESO TIPO CUADERNILLO ENGARGOLADO Y EN CD:						
1) DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2024 A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025.					40% DEL MONTO TOTAL CORRESPONDIENTE A LA AUDITORÍA DEL EJERCICIO FISCAL 2024	Los documentos serán entregados a la Dirección General de Contabilidad y Cuenta Pública de esta Secretaría de Finanzas a los 20 días naturales una vez concluida la revisión a más tardar el día 30 de septiembre del 2025.
2) DICTAMEN DE INFORMES PRESUPUESTARIOS DEL EJERCICIO 2024 A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025.					30	

Pról. San Miguel núm. 209 Col. La Salud C. P. 20240 Aguascalientes, Ags.
Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44
Email. cpcaed@gmail.com y reh0704012@gmail.com



GCA Consultoría Especializada, S.C.

CONTRATACIÓN PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

R.F.C. REH070412PLA

3) CARTA DE RECOMENDACIONES, ASÍ COMO LA METODOLOGÍA PARA LA APLICACIÓN DE MEDIDAS PREVENTIVAS Y/O CORRECTIVAS Y AQUELLAS QUE REPRESENTEN UN ÁREA DE OPORTUNIDAD DE MEJORA, A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025.							
--	--	--	--	--	--	--	--

ANEXO B-1 CALENDARIO DE ENTREGABLES Y PAGOS							
DE LA AUDITORÍA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025							
AÑO 2026							
ACTIVIDAD	JUN	JUL	AGO	SEPT	PORCENTAJE DE PAGO	OBSERVACIONES	
PERIODO EN EL QUE INICIA LA REVISIÓN EJERCICIO 2025 (ENERO-DICIEMBRE)	30						
ENTREGA DEL PRIMER INFORME (AVANCE DEL 30%)		31			30% DEL MONTO TOTAL CORRESPONDIENTE A LA AUDITORÍA DEL EJERCICIO FISCAL 2025	Entregaremos el día 31 de julio un primer informe.	
ENTREGA DE SEGUNDO INFORME (AVANCE DEL 60%)			29		30% DEL MONTO TOTAL CORRESPONDIENTE A LA AUDITORÍA DEL EJERCICIO FISCAL 2025	Entregaremos el día 29 de agosto un segundo informe.	
ENTREGABLES AL TÉRMINO (100%) DE LA AUDITORÍA EN FORMATO IMPRESO TIPO CUADERNILLO ENGARGOLADO Y EN CD:							
1) DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2025 A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2026.					40% DEL MONTO TOTAL CORRESPONDIENTE A LA AUDITORÍA DEL EJERCICIO FISCAL 2025	Los documentos serán entregados a la Dirección General de Contabilidad y Cuenta Pública de esta Secretaría de Finanzas a los 20 días naturales una vez concluida la revisión a más tardar el día 30 de septiembre del 2026.	
2) DICTAMEN DE INFORMES PRESUPUESTARIOS DEL EJERCICIO 2025 A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2026.					30		

Pról. San Miguel núm. 209 Col. La Salud C. P. 20240 Aguascalientes, Ags.

Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44

Email: cpcaed@gmail.com y reh0704012@gmail.com

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



3) CARTA DE RECOMENDACIONES, ASÍ COMO LA METODOLOGÍA PARA LA APLICACIÓN DE MEDIDAS PREVENTIVAS Y/O CORRECTIVAS Y AQUELLAS QUE REPRESENTEN UN ÁREA DE OPORTUNIDAD DE MEJORA A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2026.

METODOLOGIA PARA LA APLICACIÓN DE MEDIDAS PREVENTIVAS Y/O CORRECTIVAS Y AQUELLAS QUE REPRESENTEN UN ÁREA DE OPORTUNIDAD DE MEJORA A MAS TARDAR EL DIA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2026.			
--	--	--	--

ANEXO B-1 CALENDARIO DE ENTREGABLES Y PAGOS

DE LA AUDITORÍA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2026

AÑO 2027

ACTIVIDAD	ABR	MAY	JUN	JUL	PORCENTAJE DE PAGO	OBSERVACIONES
PERIODO EN EL QUE INICIA LA REVISIÓN EJERCICIO 2026 (ENERO-DICIEMBRE)	30					
ENTREGA DEL PRIMER INFORME (AVANCE DEL 30%)		31			30% DEL MONTO TOTAL CORRESPONDIENTE A LA AUDITORÍA DEL EJERCICIO FISCAL 2026	Entregaremos el día 31 de mayo un primer informe.
ENTREGA DE SEGUNDO INFORME (AVANCE DEL 60%)			30		30% DEL MONTO TOTAL CORRESPONDIENTE A LA AUDITORÍA DEL EJERCICIO FISCAL 2026	Entregaremos el día 30 de junio un segundo informe.
ENTREGABLES AL TÉRMINO (100%) DE LA AUDITORÍA EN FORMATO IMPRESO TIPO CUADERNILLO ENGARGOLADO Y EN CD:						
1) DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2026 A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE JULIO DEL 2027.					40% DEL MONTO TOTAL CORRESPONDIENTE A LA AUDITORÍA DEL EJERCICIO FISCAL 2026	Los documentos serán entregados a la Dirección General de Contabilidad y Cuenta Pública de esta Secretaría de Finanzas a los 20 días naturales una vez concluida la revisión a más tardar el día 31 de julio del 2027.
2) DICTAMEN DE INFORMES PRESUPUESTARIOS DEL EJERCICIO 2026 A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE JULIO DEL 2027.				31		

875

~~1~~

Pról. San Miguel núm. 209

Col. La Salud

C. P. 20240

Aguascalientes, Ags.

Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44

Email: cpcraed@gmail.com y reh0704012@gmail.com

Chaitin

3

3

Am



GCA Consultoría Especializada, S.C.

CITACIÓN PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

R.F.C. REH070412PLA

3) CARTA DE RECOMENDACIONES, ASÍ COMO LA METODOLOGÍA PARA LA APLICACIÓN DE MEDIDAS PREVENTIVAS Y/O CORRECTIVAS Y AQUELLAS QUE REPRESENTEN UN ÁREA DE OPORTUNIDAD DE MEJORA, A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE JULIO DEL 2027.

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Protesto lo necesario

(37) B

Eduardo Ramirez

EDUARDO RAMIREZ
REPRESENTANTE LEGAL DE
GCA CONSULTORIA ESPECIALIZADA, S.C.

Pról. San Miguel núm. 209

Col. La Salud

C. P. 20240

Aguascalientes, Ags.

Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44

Email. cpcraed@gmail.com y reh0704012@gmail.com

Amel

Amel

Amel

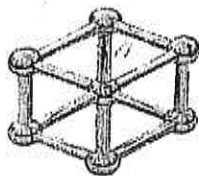
(37)

Amel

Amel

Amel

Amel



GCA Consultoría Especializada, S. C.

R.F.C. REH070412PLA

LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

ANEXO B

NUMERAL 1 DEL APARTADO 2.4) DE ESTA CONVOCATORIA

9 de agosto de 2024

Licitación Pública Nacional número DGAD-LEA-N025-2024

OFERTA TÉCNICA.

PARTIDA	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN COMPLETA DEL SERVICIO SOLICITADO	DESCRIPCIÓN COMPLETA DEL SERVICIO OFERTADO (POR PARTE DEL LICITANTE)
1	SERVICIO	1	AUDITORÍA ADMINISTRATIVA: CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, DE ACUERDO A LO ESTABLECIDO EN LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE, ENTRE LAS ACCIONES QUE SE LLEVARÁN A CABO SON LAS SIGUIENTES: - REVISIÓN ALEATORIA A LOS COMPONENTES DE LOS REGISTROS CONTABLES POR LAS ACTIVIDADES REALIZADAS. - REVISIÓN DEL REGISTRO Y CONTROL DEL	AUDITORÍA ADMINISTRATIVA: CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, DE ACUERDO A LO ESTABLECIDO EN LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE, ENTRE LAS ACCIONES QUE SE LLEVARÁN A CABO SON LAS SIGUIENTES: - REVISIÓN ALEATORIA A LOS COMPONENTES DE LOS REGISTROS CONTABLES POR LAS ACTIVIDADES REALIZADAS. - REVISIÓN DEL REGISTRO Y CONTROL DEL

Pról. San Miguel núm. 209

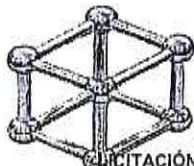
Col. La Salud

C. P. 20240

Aguascalientes, Ags.

Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44

Email. cpcraed@gmail.com y gcaconsultoria.e@gmail.com

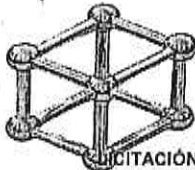


GCA Consultoría Especializada, S.C.

R.F.C. REH070412PLA

licitación PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

	<p>PRESUPUESTO REAL EJERCIDO.</p> <ul style="list-style-type: none">- CONFIRMACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DE LOS RECURSOS TRANSFERIDOS A LAS ENTIDADES, PODERES, ÓRGANOS AUTÓNOMOS Y MUNICIPIOS, POR TRANSFERENCIAS PARTICIPACIONES Y APORTACIONES FEDERALES.- REVISIÓN DE REGISTRO Y CONTROL DE LA RECAUDACIÓN DE IMPUESTOS, DERECHOS PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS.- REGISTRO Y CONTROL DE LA DEUDA PÚBLICA Y ACTIVOS FIJOS.- REVISIÓN DEL REGISTRO DEL PRESUPUESTO REAL EJERCIDO EN OBRAS PÚBLICAS Y ACTIVOS FIJOS.- REVISIÓN DE LA NORMATIVIDAD VIGENTE. <p>DOCUMENTOS ENTREGABLES EN FORMATO DE CUADERNILLO ENGARGOLADO EN DOS TANTOS DE LOS DICTÁMENES Y DOS DISCOS COMPACTOS DE CADA UNO AL FINAL DE LA REVISIÓN:</p> <ul style="list-style-type: none">- DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO.- DICTAMEN DE INFORMES PRESUPUESTARIOS DEL EJERCICIO.- CARTA DE RECOMENDACIONES, ASÍ COMO LA METODOLOGÍA	<p>PRESUPUESTO REAL EJERCIDO.</p> <ul style="list-style-type: none">- CONFIRMACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DE LOS RECURSOS TRANSFERIDOS A LAS ENTIDADES, PODERES, ÓRGANOS AUTÓNOMOS Y MUNICIPIOS, POR TRANSFERENCIAS PARTICIPACIONES Y APORTACIONES FEDERALES.- REVISIÓN DE REGISTRO Y CONTROL DE LA RECAUDACIÓN DE IMPUESTOS, DERECHOS PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS.- REGISTRO Y CONTROL DE LA DEUDA PÚBLICA Y ACTIVOS FIJOS.- REVISIÓN DEL REGISTRO DEL PRESUPUESTO REAL EJERCIDO EN OBRAS PÚBLICAS Y ACTIVOS FIJOS.- REVISIÓN DE LA NORMATIVIDAD VIGENTE. <p>DOCUMENTOS ENTREGABLES EN FORMATO DE CUADERNILLO ENGARGOLADO EN DOS TANTOS DE LOS DICTÁMENES Y DOS DISCOS COMPACTOS DE CADA UNO AL FINAL DE LA REVISIÓN:</p> <ul style="list-style-type: none">- DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO.- DICTAMEN DE INFORMES PRESUPUESTARIOS DEL EJERCICIO.- CARTA DE RECOMENDACIONES, ASÍ COMO LA METODOLOGÍA
--	---	---



GCA Consultoría Especializada, S.C.

R.F.C. REH070412PLA

licitación PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

	<p>PARA LA APLICACIÓN DE MEDIDAS PREVENTIVAS Y/O CORRECTIVAS Y AQUELLAS QUE REPRESENTEN UN ÁREA DE OPORTUNIDAD DE MEJORA.</p> <p>PERIODO DE CONTRATACIÓN PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023:</p> <p>EL PERIODO PARA LA REVISIÓN SERÁ DE TRES MESES A PARTIR DEL DÍA SIGUIENTE NATURAL DE LA FECHA DEL FALLO DE ADJUDICACIÓN.</p> <p>FASES DE ENTREGABLES:</p> <p>A). - PRIMER ENTREGABLE AL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024 DE UN INFORME QUE MUESTRE EL AVANCE DEL 30% CONSISTENTE EN EL TRABAJO REALIZADO EN LOS RUBROS DE: POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES, RESUMEN DE ACTAS, CONTRATOS Y NORMATIVIDAD DE LA ENTIDAD, ENTREVISTAS CON LAS PRINCIPALES DIRECCIONES DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, EVALUACIÓN DEL ENTORNO DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, REVISIÓN ANALÍTICA DE INGRESOS Y EGRESOS.</p> <p>B). - SEGUNDO ENTREGABLE AL DÍA 31 DE OCTUBRE DEL 2024 DE UN INFORME QUE MUESTRE EL AVANCE DEL 60% CONSISTENTE EN EL TRABAJO REALIZADO EN LOS RUBROS DE: INDAGACIONES RESPECTO AL RIESGO DE</p>	<p>PARA LA APLICACIÓN DE MEDIDAS PREVENTIVAS Y/O CORRECTIVAS Y AQUELLAS QUE REPRESENTEN UN ÁREA DE OPORTUNIDAD DE MEJORA.</p> <p>PERIODO DE CONTRATACIÓN PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023:</p> <p>EL PERIODO PARA LA REVISIÓN SERÁ DE TRES MESES A PARTIR DEL DÍA SIGUIENTE NATURAL DE LA FECHA DEL FALLO DE ADJUDICACIÓN.</p> <p>FASES DE ENTREGABLES:</p> <p>A). - PRIMER ENTREGABLE AL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024 DE UN INFORME QUE MUESTRA EL AVANCE DEL 30% CONSISTENTE EN EL TRABAJO REALIZADO EN LOS RUBROS DE: POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES, RESUMEN DE ACTAS, CONTRATOS Y NORMATIVIDAD DE LA ENTIDAD, ENTREVISTAS CON LAS PRINCIPALES DIRECCIONES DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, EVALUACIÓN DEL ENTORNO DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, REVISIÓN ANALÍTICA DE INGRESOS Y EGRESOS.</p> <p>B). - SEGUNDO ENTREGABLE AL DÍA 31 DE OCTUBRE DEL 2024 DE UN INFORME QUE MUESTRA EL AVANCE DEL 60% CONSISTENTE EN EL TRABAJO REALIZADO EN LOS RUBROS DE: INDAGACIONES RESPECTO AL RIESGO DE</p>
--	---	---

Pról. San Miguel núm. 209

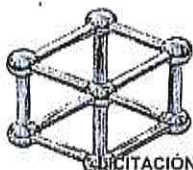
Col. La Salud

C. P. 20240

Aguascalientes, Ags.

Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44

Email. cpcraed@gmail.com y reh0704012@gmail.com



GCA Consultoría Especializada, S. C.

R.F.C. REH070412PLA

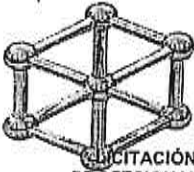
licitación PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

<p>FRAUDE, PRINCIPIOS DEL ENTORNO DE CONTROL, PRINCIPIOS DE LA EVALUACIÓN DE RIESGO, PRINCIPIOS DE ACTIVIDADES DE CONTROL, PRINCIPIOS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN, REVISIÓN ANALÍTICA DE OBRA, ADQUISICIONES Y ACTIVO FIJO.</p> <p>C). - JUNTA CON EL PERSONAL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, PRESENTACIÓN DE HALLAZGOS Y DOCUMENTOS ENTREGABLES AL TÉRMINO DE LA AUDITORÍA EN FORMATO DE CUADERNILLO IMPRESO Y ENGARGOLADO EN DOS TANTOS ADEMÁS DE DISCO COMPACTO EN DOS TANTOS:</p> <p>1) DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2023 A MÁS TARDAR EL DÍA 29 DE NOVIEMBRE DEL 2024.</p> <p>2) DICTAMEN DE INFORMES PRESUPUESTARIOS DEL EJERCICIO 2023 A MÁS TARDAR EL DÍA 29 DE NOVIEMBRE DEL 2024.</p> <p>3) CARTA DE RECOMENDACIONES, ASÍ COMO LA METODOLOGÍA PARA LA APLICACIÓN DE MEDIDAS PREVENTIVAS Y/O CORRECTIVAS Y AQUELLAS QUE REPRESENTEN UN ÁREA DE OPORTUNIDAD PARA MEJORAR A MÁS TARDAR EL DÍA 29 DE NOVIEMBRE DEL 2024.</p> <p>PERIODO DE CONTRATACIÓN PARA EL EJERCICIO FISCAL 2024:</p>	<p>FRAUDE, PRINCIPIOS DEL ENTORNO DE CONTROL, PRINCIPIOS DE LA EVALUACIÓN DE RIESGO, PRINCIPIOS DE ACTIVIDADES DE CONTROL, PRINCIPIOS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN, REVISIÓN ANALÍTICA DE OBRA, ADQUISICIONES Y ACTIVO FIJO.</p> <p>C). - JUNTA CON EL PERSONAL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, PRESENTACIÓN DE HALLAZGOS Y DOCUMENTOS ENTREGABLES AL TÉRMINO DE LA AUDITORÍA EN FORMATO DE CUADERNILLO IMPRESO Y ENGARGOLADO EN DOS TANTOS ADEMÁS DE DISCO COMPACTO EN DOS TANTOS:</p> <p>1) DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2023 A MÁS TARDAR EL DÍA 29 DE NOVIEMBRE DEL 2024.</p> <p>2) DICTAMEN DE INFORMES PRESUPUESTARIOS DEL EJERCICIO 2023 A MÁS TARDAR EL DÍA 29 DE NOVIEMBRE DEL 2024.</p> <p>3) CARTA DE RECOMENDACIONES, ASÍ COMO LA METODOLOGÍA PARA LA APLICACIÓN DE MEDIDAS PREVENTIVAS Y/O CORRECTIVAS Y AQUELLAS QUE REPRESENTEN UN ÁREA DE OPORTUNIDAD PARA MEJORAR A MÁS TARDAR EL DÍA 29 DE NOVIEMBRE DEL 2024.</p> <p>PERIODO DE CONTRATACIÓN PARA EL EJERCICIO FISCAL 2024:</p>
--	--

Pról. San Miguel núm. 209 Col. La Salud C. P. 20240 Aguascalientes, Ags.

Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44

Email. cpcraed@gmail.com y reh0704012@gmail.com

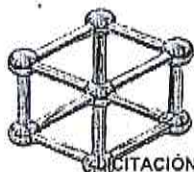


GCA Consultoría Especializada, S.C.

R.F.C. REH070412PLA

licitación PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

<p>EL PERIODO PARA LA REVISIÓN SERÁ DE TRES MESES A PARTIR DEL DÍA 30 DE JUNIO DEL 2025.</p> <p>FASES DE ENTREGABLES:</p> <p>A). - PRIMER ENTREGABLE AL DÍA 31 DE JULIO DEL 2025 DE UN INFORME QUE MUESTRE EL AVANCE DEL 30% CONSISTENTE EN EL TRABAJO REALIZADO EN LOS RUBROS DE: POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES, RESUMEN DE ACTAS, CONTRATOS Y NORMATIVIDAD DE LA ENTIDAD, ENTREVISTAS CON LAS PRINCIPALES DIRECCIONES DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, EVALUACIÓN DEL ENTORNO DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, REVISIÓN ANALÍTICA DE INGRESOS Y EGRESOS.</p> <p>B). - SEGUNDO ENTREGABLE AL DÍA 31 DE AGOSTO DEL 2025 DE UN INFORME QUE MUESTRE EL AVANCE DEL 60% CONSISTENTE EN EL TRABAJO REALIZADO EN LOS RUBROS DE: INDAGACIONES RESPECTO AL RIESGO DE FRAUDE, PRINCIPIOS DEL ENTORNO DE CONTROL, PRINCIPIOS DE LA EVALUACIÓN DE RIESGO, PRINCIPIOS DE ACTIVIDADES DE CONTROL, PRINCIPIOS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN, REVISIÓN ANALÍTICA DE OBRA, ADQUISICIONES Y ACTIVO FIJO.</p> <p>C). - JUNTA CON EL PERSONAL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, PRESENTACIÓN DE</p>	<p>EL PERIODO PARA LA REVISIÓN SERÁ DE TRES MESES A PARTIR DEL DÍA 30 DE JUNIO DEL 2025.</p> <p>FASES DE ENTREGABLES:</p> <p>A). - PRIMER ENTREGABLE AL DÍA 31 DE JULIO DEL 2025 DE UN INFORME QUE MUESTRA EL AVANCE DEL 30% CONSISTENTE EN EL TRABAJO REALIZADO EN LOS RUBROS DE: POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES, RESUMEN DE ACTAS, CONTRATOS Y NORMATIVIDAD DE LA ENTIDAD, ENTREVISTAS CON LAS PRINCIPALES DIRECCIONES DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, EVALUACIÓN DEL ENTORNO DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, REVISIÓN ANALÍTICA DE INGRESOS Y EGRESOS.</p> <p>B). - SEGUNDO ENTREGABLE AL DÍA 31 DE AGOSTO DEL 2025 DE UN INFORME QUE MUESTRA EL AVANCE DEL 60% CONSISTENTE EN EL TRABAJO REALIZADO EN LOS RUBROS DE: INDAGACIONES RESPECTO AL RIESGO DE FRAUDE, PRINCIPIOS DEL ENTORNO DE CONTROL, PRINCIPIOS DE LA EVALUACIÓN DE RIESGO, PRINCIPIOS DE ACTIVIDADES DE CONTROL, PRINCIPIOS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN, REVISIÓN ANALÍTICA DE OBRA, ADQUISICIONES Y ACTIVO FIJO.</p> <p>C). - JUNTA CON EL PERSONAL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, PRESENTACIÓN DE</p>
--	--



GCA Consultoría Especializada, S. C.

R.F.C. REH070412PLA

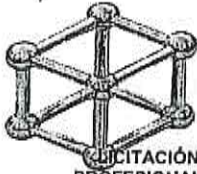
CITACIÓN PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

<p>HALLAZGOS Y DOCUMENTOS ENTREGABLES AL TÉRMINO DE LA AUDITORÍA EN FORMATO DE CUADERNILLO IMPRESO Y ENGARGOLADO EN DOS TANTOS ADEMÁS DE DISCO COMPACTO EN DOS TANTOS:</p> <p>1) DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2024 A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025.</p> <p>2) DICTAMEN DE INFORMES PRESUPUESTARIOS DEL EJERCICIO 2024 A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025.</p> <p>3) CARTA DE RECOMENDACIONES, ASÍ COMO LA METODOLOGÍA PARA LA APLICACIÓN DE MEDIDAS PREVENTIVAS Y/O CORRECTIVAS Y AQUELLAS QUE REPRESENTEN UN ÁREA DE OPORTUNIDAD PARA MEJORAR A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025.</p> <p>PERIODO DE CONTRATACIÓN PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025:</p> <p>EL PERIODO PARA LA REVISIÓN SERÁ DE TRES MESES A PARTIR DEL DÍA 30 DE JUNIO DEL 2026.</p> <p>FASES DE ENTREGABLES:</p> <p>A). - PRIMER ENTREGABLE AL DÍA 31 DE JULIO DEL 2026 DE UN INFORME QUE MUESTRE EL AVANCE DEL 30% CONSISTENTE EN EL TRABAJO REALIZADO EN LOS RUBROS DE: POLÍTICAS Y</p>	<p>HALLAZGOS Y DOCUMENTOS ENTREGABLES AL TÉRMINO DE LA AUDITORÍA EN FORMATO DE CUADERNILLO IMPRESO Y ENGARGOLADO EN DOS TANTOS ADEMÁS DE DISCO COMPACTO EN DOS TANTOS:</p> <p>1) DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2024 A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025.</p> <p>2) DICTAMEN DE INFORMES PRESUPUESTARIOS DEL EJERCICIO 2024 A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025.</p> <p>3) CARTA DE RECOMENDACIONES, ASÍ COMO LA METODOLOGÍA PARA LA APLICACIÓN DE MEDIDAS PREVENTIVAS Y/O CORRECTIVAS Y AQUELLAS QUE REPRESENTEN UN ÁREA DE OPORTUNIDAD PARA MEJORAR A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025.</p> <p>PERIODO DE CONTRATACIÓN PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025:</p> <p>EL PERIODO PARA LA REVISIÓN SERÁ DE TRES MESES A PARTIR DEL DÍA 30 DE JUNIO DEL 2026.</p> <p>FASES DE ENTREGABLES:</p> <p>A). - PRIMER ENTREGABLE AL DÍA 31 DE JULIO DEL 2026 DE UN INFORME QUE MUESTRA EL AVANCE DEL 30% CONSISTENTE EN EL TRABAJO REALIZADO EN LOS RUBROS DE: POLÍTICAS Y</p>
--	--

Pról. San Miguel núm. 209 Col. La Salud C. P. 20240 Aguascalientes, Ags.

Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44

Email. cpcraed@gmail.com y reh0704012@gmail.com



GCA Consultoría Especializada, S.C.

R.F.C. REH070412PLA

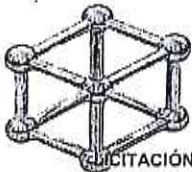
licitación PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

	<p>PRÁCTICAS CONTABLES, RESUMEN DE ACTAS, CONTRATOS Y NORMATIVIDAD DE LA ENTIDAD, ENTREVISTAS CON LAS PRINCIPALES DIRECCIONES DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, EVALUACIÓN DEL ENTORNO DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, REVISIÓN ANALÍTICA DE INGRESOS Y EGRESOS.</p> <p>B). - SEGUNDO ENTREGABLE AL DÍA 29 DE AGOSTO DEL 2026 DE UN INFORME QUE MUESTRE EL AVANCE DEL 60% CONSISTENTE EN EL TRABAJO REALIZADO EN LOS RUBROS DE: INDAGACIONES RESPECTO AL RIESGO DE FRAUDE, PRINCIPIOS DEL ENTORNO DE CONTROL, PRINCIPIOS DE LA EVALUACIÓN DE RIESGO, PRINCIPIOS DE ACTIVIDADES DE CONTROL, PRINCIPIOS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN, REVISIÓN ANALÍTICA DE OBRA, ADQUISICIONES Y ACTIVO FIJO.</p> <p>C). - JUNTA CON EL PERSONAL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, PRESENTACIÓN DE HALLAZGOS Y DOCUMENTOS ENTREGABLES AL TÉRMINO DE LA AUDITORÍA EN FORMATO DE CUADERNILLO IMPRESO Y ENGARGOLADO EN DOS TANTOS ADEMÁS DE DISCO COMPACTO EN DOS TANTOS:</p> <p>1) DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2025 A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2026.</p>	<p>PRÁCTICAS CONTABLES, RESUMEN DE ACTAS, CONTRATOS Y NORMATIVIDAD DE LA ENTIDAD, ENTREVISTAS CON LAS PRINCIPALES DIRECCIONES DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, EVALUACIÓN DEL ENTORNO DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, REVISIÓN ANALÍTICA DE INGRESOS Y EGRESOS.</p> <p>B). - SEGUNDO ENTREGABLE AL DÍA 29 DE AGOSTO DEL 2026 DE UN INFORME QUE MUESTRA EL AVANCE DEL 60% CONSISTENTE EN EL TRABAJO REALIZADO EN LOS RUBROS DE: INDAGACIONES RESPECTO AL RIESGO DE FRAUDE, PRINCIPIOS DEL ENTORNO DE CONTROL, PRINCIPIOS DE LA EVALUACIÓN DE RIESGO, PRINCIPIOS DE ACTIVIDADES DE CONTROL, PRINCIPIOS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN, REVISIÓN ANALÍTICA DE OBRA, ADQUISICIONES Y ACTIVO FIJO.</p> <p>C). - JUNTA CON EL PERSONAL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, PRESENTACIÓN DE HALLAZGOS Y DOCUMENTOS ENTREGABLES AL TÉRMINO DE LA AUDITORÍA EN FORMATO DE CUADERNILLO IMPRESO Y ENGARGOLADO EN DOS TANTOS ADEMÁS DE DISCO COMPACTO EN DOS TANTOS:</p> <p>1) DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2025 A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2026.</p>
--	--	--

Pról. San Miguel núm. 209 Col. La Salud C. P. 20240 Aguascalientes, Ags.

Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44

Email. cpcraed@gmail.com y reh0704012@gmail.com

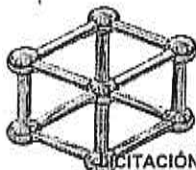


GCA Consultoría Especializada, S. C.

R.F.C. REH070412PLA

licitación PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

<p>2) DICTAMEN DE INFORMES PRESUPUESTARIOS DEL EJERCICIO 2025 A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2026.</p> <p>3) CARTA DE RECOMENDACIONES, ASÍ COMO LA METODOLOGÍA PARA LA APLICACIÓN DE MEDIDAS PREVENTIVAS Y/O CORRECTIVAS Y AQUELLAS QUE REPRESENTEN UN ÁREA DE OPORTUNIDAD PARA MEJORAR A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2026.</p> <p>PERIODO DE CONTRATACIÓN PARA EL EJERCICIO FISCAL 2026:</p> <p>EL PERIODO PARA LA REVISIÓN SERÁ DE TRES MESES A PARTIR DEL DÍA 30 DE ABRIL DEL 2027.</p> <p>FASES DE ENTREGABLES:</p> <p>A). - PRIMER ENTREGABLE AL DÍA 31 DE MAYO DEL 2027 DE UN INFORME QUE MUESTRE EL AVANCE DEL 30% CONSISTENTE EN EL TRABAJO REALIZADO EN LOS RUBROS DE: POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES, RESUMEN DE ACTAS, CONTRATOS Y NORMATIVIDAD DE LA ENTIDAD, ENTREVISTAS CON LAS PRINCIPALES DIRECCIONES DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, EVALUACIÓN DEL ENTORNO DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, REVISIÓN ANALÍTICA DE INGRESOS Y EGRESOS.</p>	<p>2) DICTAMEN DE INFORMES PRESUPUESTARIOS DEL EJERCICIO 2025 A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2026.</p> <p>3) CARTA DE RECOMENDACIONES, ASÍ COMO LA METODOLOGÍA PARA LA APLICACIÓN DE MEDIDAS PREVENTIVAS Y/O CORRECTIVAS Y AQUELLAS QUE REPRESENTEN UN ÁREA DE OPORTUNIDAD PARA MEJORAR A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2026.</p> <p>PERIODO DE CONTRATACIÓN PARA EL EJERCICIO FISCAL 2026:</p> <p>EL PERIODO PARA LA REVISIÓN SERÁ DE TRES MESES A PARTIR DEL DÍA 30 DE ABRIL DEL 2027.</p> <p>FASES DE ENTREGABLES:</p> <p>A). - PRIMER ENTREGABLE AL DÍA 31 DE MAYO DEL 2027 DE UN INFORME QUE MUESTRA EL AVANCE DEL 30% CONSISTENTE EN EL TRABAJO REALIZADO EN LOS RUBROS DE: POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES, RESUMEN DE ACTAS, CONTRATOS Y NORMATIVIDAD DE LA ENTIDAD, ENTREVISTAS CON LAS PRINCIPALES DIRECCIONES DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, EVALUACIÓN DEL ENTORNO DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, REVISIÓN ANALÍTICA DE INGRESOS Y EGRESOS.</p>
--	--

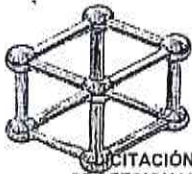


GCA Consultoría Especializada, S. C.

R.F.C. REH070412PLA

licitación PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

	<p>B). - SEGUNDO ENTREGABLE AL DÍA 30 DE JUNIO DEL 2027 DE UN INFORME QUE MUESTRE EL AVANCE DEL 60% CONSISTENTE EN EL TRABAJO REALIZADO EN LOS RUBROS DE: INDAGACIONES RESPECTO AL RIESGO DE FRAUDE, PRINCIPIOS DEL ENTORNO DE CONTROL, PRINCIPIOS DE LA EVALUACIÓN DE RIESGO, PRINCIPIOS DE ACTIVIDADES DE CONTROL, PRINCIPIOS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN, REVISIÓN ANALÍTICA DE OBRA, ADQUISICIONES Y ACTIVO FIJO.</p> <p>C). - JUNTA CON EL PERSONAL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, PRESENTACIÓN DE HALLAZGOS Y DOCUMENTOS ENTREGABLES AL TÉRMINO DE LA AUDITORÍA EN FORMATO DE CUADERNILLO IMPRESO Y ENGARGOLADO EN DOS TANTOS ADEMÁS DE DISCO COMPACTO EN DOS TANTOS:</p> <p>1) DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2026 A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE JULIO DEL 2027.</p> <p>2) DICTAMEN DE INFORMES PRESUPUESTARIOS DEL EJERCICIO 2026 A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE JULIO DEL 2027.</p> <p>3) CARTA DE RECOMENDACIONES, ASÍ COMO LA METODOLOGÍA PARA LA APLICACIÓN DE MEDIDAS PREVENTIVAS Y/O CORRECTIVAS Y AQUELLAS QUE REPRESENTEN UN ÁREA DE OPORTUNIDAD</p>	<p>B). - SEGUNDO ENTREGABLE AL DÍA 30 DE JUNIO DEL 2027 DE UN INFORME QUE MUESTRA EL AVANCE DEL 60% CONSISTENTE EN EL TRABAJO REALIZADO EN LOS RUBROS DE: INDAGACIONES RESPECTO AL RIESGO DE FRAUDE, PRINCIPIOS DEL ENTORNO DE CONTROL, PRINCIPIOS DE LA EVALUACIÓN DE RIESGO, PRINCIPIOS DE ACTIVIDADES DE CONTROL, PRINCIPIOS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN, REVISIÓN ANALÍTICA DE OBRA, ADQUISICIONES Y ACTIVO FIJO.</p> <p>C). - JUNTA CON EL PERSONAL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, PRESENTACIÓN DE HALLAZGOS Y DOCUMENTOS ENTREGABLES AL TÉRMINO DE LA AUDITORÍA EN FORMATO DE CUADERNILLO IMPRESO Y ENGARGOLADO EN DOS TANTOS ADEMÁS DE DISCO COMPACTO EN DOS TANTOS:</p> <p>1) DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2026 A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE JULIO DEL 2027.</p> <p>2) DICTAMEN DE INFORMES PRESUPUESTARIOS DEL EJERCICIO 2026 A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE JULIO DEL 2027.</p> <p>3) CARTA DE RECOMENDACIONES, ASÍ COMO LA METODOLOGÍA PARA LA APLICACIÓN DE MEDIDAS PREVENTIVAS Y/O CORRECTIVAS Y AQUELLAS QUE REPRESENTEN UN ÁREA DE OPORTUNIDAD</p>
--	---	---

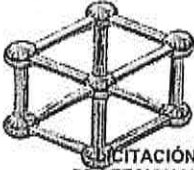


GCA Consultoría Especializada, S. C.

R.F.C. REH070412PLA

licitación PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

<p>PARA MEJORAR A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE JULIO DEL 2027.</p> <p><u>NOTA: AL TRATARSE DE INFORMACIÓN CONFIDENCIAL, EL PROVEEDOR ADJUDICADO FIRMARÁ UNA CARTA DE CONFIDENCIALIDAD AL MOMENTO DE FIRMAR EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS CORRESPONDIENTE.</u></p> <p>CONDICIONES GENERALES PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023:</p> <p>FORMA DE PAGO:</p> <p>30% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES AL PRIMER ENTREGABLE A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ÁREA REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024.</p> <p>30% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES AL SEGUNDO ENTREGABLE A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ENTE REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE OCTUBRE DEL 2024.</p> <p>40% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES A LA ENTREGA DE LA INFORMACIÓN COMPLETA A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ÁREA REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 29 DE NOVIEMBRE DEL 2024.</p> <p>LA JUNTA CON EL PERSONAL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, PRESENTACIÓN DE HALLAZGOS Y DOCUMENTOS ENTREGABLES AL TÉRMINO DE LA AUDITORÍA EN FORMATO DE CUADERNILLO</p>	<p>PARA MEJORAR A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE JULIO DEL 2027.</p> <p><u>NOTA: AL TRATARSE DE INFORMACIÓN CONFIDENCIAL, GCA CONSULTORIA ESPECIALIZADA, S.C. FIRMARÁ UNA CARTA DE CONFIDENCIALIDAD AL MOMENTO DE FIRMAR EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS CORRESPONDIENTE.</u></p> <p>CONDICIONES GENERALES PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023:</p> <p>FORMA DE PAGO:</p> <p>30% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES AL PRIMER ENTREGABLE A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ÁREA REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024.</p> <p>30% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES AL SEGUNDO ENTREGABLE A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ENTE REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE OCTUBRE DEL 2024.</p> <p>40% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES A LA ENTREGA DE LA INFORMACIÓN COMPLETA A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ÁREA REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 29 DE NOVIEMBRE DEL 2024.</p> <p>LA JUNTA CON EL PERSONAL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, PRESENTACIÓN DE HALLAZGOS Y DOCUMENTOS ENTREGABLES AL TÉRMINO DE LA AUDITORÍA EN</p>
--	---



GCA Consultoría Especializada, S.C.

R.F.C. REH070412PLA

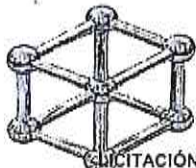
licitación PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

	<p>IMPRESO Y ENGARGOLADO EN DOS TANTOS ADEMÁS DE DISCO COMPACTO EN DOS TANTOS DEBERÁN SER PROPORCIONADOS A LA DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD Y CUENTA PÚBLICA DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS A LOS 20 DÍAS NATURALES UNA VEZ CONCLUIDA LA REVISIÓN A MÁS TARDAR EL DÍA 29 DE NOVIEMBRE DEL 2024.</p> <p>CONDICIONES GENERALES PARA EL EJERCICIO FISCAL 2024:</p> <p>FORMA DE PAGO:</p> <p>30% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES AL PRIMER ENTREGABLE A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ÁREA REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE JULIO DEL 2025.</p> <p>30% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES AL SEGUNDO ENTREGABLE A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ENTE REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE AGOSTO DEL 2025.</p> <p>40% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES A LA ENTREGA DE LA INFORMACIÓN COMPLETA A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ÁREA REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025.</p> <p>LA JUNTA CON EL PERSONAL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, PRESENTACIÓN DE HALLAZGOS Y DOCUMENTOS ENTREGABLES</p>	<p>FORMATO DE CUADERNILLO IMPRESO Y ENGARGOLADO EN DOS TANTOS ADEMÁS DE DISCO COMPACTO EN DOS TANTOS QUE SE PROPORCIONARAN A LA DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD Y CUENTA PÚBLICA DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS A LOS 20 DÍAS NATURALES UNA VEZ CONCLUIDA LA REVISIÓN A MÁS TARDAR EL DÍA 29 DE NOVIEMBRE DEL 2024.</p> <p>CONDICIONES GENERALES PARA EL EJERCICIO FISCAL 2024:</p> <p>FORMA DE PAGO:</p> <p>30% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES AL PRIMER ENTREGABLE A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ÁREA REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE JULIO DEL 2025.</p> <p>30% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES AL SEGUNDO ENTREGABLE A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ENTE REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE AGOSTO DEL 2025.</p> <p>40% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES A LA ENTREGA DE LA INFORMACIÓN COMPLETA A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ÁREA REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025.</p> <p>LA JUNTA CON EL PERSONAL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, PRESENTACIÓN DE HALLAZGOS Y DOCUMENTOS ENTREGABLES</p>
--	--	--

Pról. San Miguel núm. 209 Col. La Salud C. P. 20240 Aguascalientes, Ags.

Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44

Email. cpcraed@gmail.com y reh0704012@gmail.com



GCA Consultoría Especializada, S. C.

R.F.C. REH070412PLA

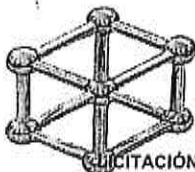
licitación PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

	<p>AL TÉRMINO DE LA AUDITORÍA EN FORMATO DE CUADERNILLO IMPRESO Y ENGARGOLADO EN DOS TANTOS ADEMÁS DE DISCO COMPACTO EN DOS TANTOS DEBERÁN SER PROPORCIONADOS A LA DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD Y CUENTA PÚBLICA DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS A LOS 20 DÍAS NATURALES UNA VEZ CONCLUIDA LA REVISIÓN A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025.</p> <p>CONDICIONES GENERALES PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025:</p> <p>FORMA DE PAGO:</p> <p>30% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES AL PRIMER ENTREGABLE A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ÁREA REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE JULIO DEL 2026.</p> <p>30% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES AL SEGUNDO ENTREGABLE A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ENTE REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 29 DE AGOSTO DEL 2026.</p> <p>40% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES A LA ENTREGA DE LA INFORMACIÓN COMPLETA A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ÁREA REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2026.</p> <p>LA JUNTA CON EL PERSONAL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS,</p>	<p>AL TÉRMINO DE LA AUDITORÍA EN FORMATO DE CUADERNILLO IMPRESO Y ENGARGOLADO EN DOS TANTOS ADEMÁS DE DISCO COMPACTO EN DOS TANTOS QUE SERÁN PROPORCIONADOS A LA DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD Y CUENTA PÚBLICA DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS A LOS 20 DÍAS NATURALES UNA VEZ CONCLUIDA LA REVISIÓN A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025.</p> <p>CONDICIONES GENERALES PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025:</p> <p>FORMA DE PAGO:</p> <p>30% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES AL PRIMER ENTREGABLE A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ÁREA REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE JULIO DEL 2026.</p> <p>30% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES AL SEGUNDO ENTREGABLE A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ENTE REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 29 DE AGOSTO DEL 2026.</p> <p>40% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES A LA ENTREGA DE LA INFORMACIÓN COMPLETA A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ÁREA REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2026.</p> <p>LA JUNTA CON EL PERSONAL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, PRESENTACIÓN DE HALLAZGOS</p>
--	---	---

Pról. San Miguel núm. 209 Col. La Salud C. P. 20240 Aguascalientes, Ags.

Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44

Email. cpcraed@gmail.com y reh0704012@gmail.com



GCA Consultoría Especializada, S.C.

R.F.C. REH070412PLA

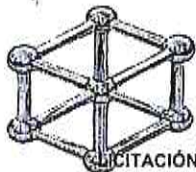
licitación PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

	<p>PRESENTACIÓN DE HALLAZGOS Y DOCUMENTOS ENTREGABLES AL TÉRMINO DE LA AUDITORÍA EN FORMATO DE CUADERNILLO IMPRESO Y ENGARGOLADO EN DOS TANTOS ADEMÁS DE DISCO COMPACTO EN DOS TANTOS DEBERÁN SER PROPORCIONADOS A LA DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD Y CUENTA PÚBLICA DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS A LOS 20 DÍAS NATURALES UNA VEZ CONCLUIDA LA REVISIÓN A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2026.</p> <p>CONDICIONES GENERALES PARA EL EJERCICIO FISCAL 2026:</p> <p>FORMA DE PAGO:</p> <p>30% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES AL PRIMER ENTREGABLE A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ÁREA REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE MAYO DEL 2027.</p> <p>30% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES AL SEGUNDO ENTREGABLE A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ENTE REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE JUNIO DEL 2027.</p> <p>40% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES A LA ENTREGA DE LA INFORMACIÓN COMPLETA A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ÁREA REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE JULIO DEL 2027.</p>	<p>Y DOCUMENTOS ENTREGABLES AL TÉRMINO DE LA AUDITORÍA EN FORMATO DE CUADERNILLO IMPRESO Y ENGARGOLADO EN DOS TANTOS ADEMÁS DE DISCO COMPACTO EN DOS TANTOS QUE SERÁN PROPORCIONADOS A LA DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD Y CUENTA PÚBLICA DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS A LOS 20 DÍAS NATURALES UNA VEZ CONCLUIDA LA REVISIÓN A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2026.</p> <p>CONDICIONES GENERALES PARA EL EJERCICIO FISCAL 2026:</p> <p>FORMA DE PAGO:</p> <p>30% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES AL PRIMER ENTREGABLE A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ÁREA REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE MAYO DEL 2027.</p> <p>30% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES AL SEGUNDO ENTREGABLE A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ENTE REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE JUNIO DEL 2027.</p> <p>40% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES A LA ENTREGA DE LA INFORMACIÓN COMPLETA A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ÁREA REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE JULIO DEL 2027.</p> <p>LA JUNTA CON EL PERSONAL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS,</p>
--	---	---

Pról. San Miguel núm. 209 Col. La Salud C. P. 20240 Aguascalientes, Ags.

Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44

Email. cpcraed@gmail.com y reh0704012@gmail.com

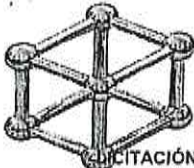


GCA Consultoría Especializada, S.C.

R.F.C. REH070412PLA

CITACIÓN PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

	<p>LA JUNTA CON EL PERSONAL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, PRESENTACIÓN DE HALLAZGOS Y DOCUMENTOS ENTREGABLES AL TÉRMINO DE LA AUDITORÍA EN FORMATO DE CUADERNILLO IMPRESO Y ENGARGOLADO EN DOS TANTOS ADEMÁS DE DISCO COMPACTO EN DOS TANTOS DEBERÁN SER PROPORCIONADOS A LA DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD Y CUENTA PÚBLICA DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS A LOS 20 DÍAS NATURALES UNA VEZ CONCLUIDA LA REVISIÓN A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE JULIO DEL 2027.</p> <p>CONDICIONES GENERALES PARA LOS EJERCICIOS 2023, 2024, 2025 Y 2026.</p> <p>TIEMPO DE REPOSICIÓN: 5 DÍAS NATURALES A PARTIR DE LA NOTIFICACIÓN AL PROVEEDOR VÍA TELEFÓNICA Y/O CORREO ELECTRÓNICO.</p> <p>LUGAR DE ENTREGA: SECRETARÍA DE FINANZAS, OFICINAS CENTRALES EN AV. DE LA CONVENCIÓN DE 1914 OTE. NO. 102 COL. DEL TRABAJO, C.P. 20180, AGUASCALIENTES, AGS. DIRECCIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA, PLANTA BAJA, LOS DÍAS DE LUNES A VIERNES EN UN HORARIO DE 08:00 HORAS A 15:30 HORAS.</p> <p>GARANTÍA DE LOS SERVICIOS: LOS SERVICIOS SERÁN PRESTADOS CUMPLIENDO CON LO SOLICITADO POR LA</p>	<p>PRESENTACIÓN DE HALLAZGOS Y DOCUMENTOS ENTREGABLES AL TÉRMINO DE LA AUDITORÍA EN FORMATO DE CUADERNILLO IMPRESO Y ENGARGOLADO EN DOS TANTOS ADEMÁS DE DISCO COMPACTO EN DOS TANTOS QUE SERÁN PROPORCIONADOS A LA DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD Y CUENTA PÚBLICA DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS A LOS 20 DÍAS NATURALES UNA VEZ CONCLUIDA LA REVISIÓN A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE JULIO DEL 2027.</p> <p>CONDICIONES GENERALES PARA LOS EJERCICIOS 2023, 2024, 2025 Y 2026.</p> <p>TIEMPO DE REPOSICIÓN: 5 DÍAS NATURALES A PARTIR DE LA NOTIFICACIÓN A GCA CONSULTORÍA ESPECIALIZADA, S.C. VÍA TELEFÓNICA Y/O CORREO ELECTRÓNICO.</p> <p>LUGAR DE ENTREGA: SECRETARÍA DE FINANZAS, OFICINAS CENTRALES EN AV. DE LA CONVENCIÓN DE 1914 OTE. NO. 102 COL. DEL TRABAJO, C.P. 20180, AGUASCALIENTES, AGS. DIRECCIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA, PLANTA BAJA, LOS DÍAS DE LUNES A VIERNES EN UN HORARIO DE 08:00 HORAS A 15:30 HORAS.</p> <p>GARANTÍA DE LOS SERVICIOS: LOS SERVICIOS SERÁN PRESTADOS CUMPLIENDO CON LO SOLICITADO POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS A TRAVÉS DE LA DIRECCIÓN</p>
--	---	---



GCA Consultoría Especializada, S.C.

R.F.C. REH070412PLA

licitación PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

		SECRETARÍA DE FINANZAS A TRAVÉS DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD Y CUENTA PÚBLICA, EN TIEMPO Y FORMA DURANTE LA VIGENCIA DEL CONTRATO.	GENERAL DE CONTABILIDAD Y CUENTA PÚBLICA, EN TIEMPO Y FORMA DURANTE LA VIGENCIA DEL CONTRATO.
		TIEMPO DE ENTREGA: CONFORME AL ANEXO B-1 CALENDARIO DE ENTREGABLES Y PAGOS.	TIEMPO DE ENTREGA: CONFORME AL ANEXO B-1 CALENDARIO DE ENTREGABLES Y PAGOS.

Protesto lo necesario

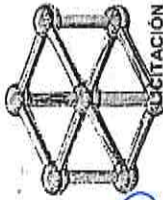
EDUARDO RAMÍREZ
REPRESENTANTE LEGAL DE
GCA CONSULTORIA ESPECIALIZADA, S.C.

Cow

SIN TEXTO

QJ C

Cuy [~]



GCA Consultoría Especializada, S.C.

LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

R.F.C. REH070412PLA

ANEXO C

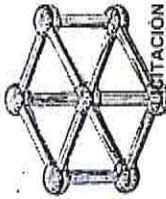
NUMERAL 2 DEL APARTADO 2.4) DE ESTA CONVOCATORIA

9 de agosto de 2024
Licitación Pública Nacional número DGAD-LEA-N025-2024

OFERTA ECONÓMICA

PARTIDA	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN COMPLETA DEL SERVICIO OFERTADO POR PARTE DEL LICITANTE	EJERCICIO FISCAL	PRECIO UNITARIO POR EJERCICIO FISCAL	SUBTOTAL	IVA	TOTAL
1	SERVICIO	1	AUDITORÍA ADMINISTRATIVA: CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, DE ACUERDO A LO ESTABLECIDO EN LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD	2023	\$905,172.41	\$905,172.41	\$144,827.59	\$1,050,000.00
				2024	\$952,586.21	\$952,586.21	\$152,413.79	\$1,105,000.00
				2025	\$1,000,000.00	\$1,000,000.00	\$160,000.00	\$1,160,000.00
				2026	\$1,051,724.14	\$1,051,724.14	\$168,275.86	\$1,220,000.00

Pról. San Miguel núm. 209 Col. La Salud C. P. 20240 Aguascalientes, Ags.
Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44
Email. cpcraed@gmail.com y reh0704012@gmail.com



GCA Consultoria Especializada, S.C.

LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

R.F.C. REH070412PLA

GUBERNAMENTAL Y DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE, ENTRE LAS ACCIONES QUE SE LLEVARÁN A CABO SON LAS SIGUIENTES:

- REVISIÓN ALEATORIA A LOS COMPONENTES DE LOS REGISTROS CONTABLES POR LAS ACTIVIDADES REALIZADAS.
- REVISIÓN DEL REGISTRO Y CONTROL DEL PRESUPUESTO REAL EJERCIDO.
- CONFIRMACIÓN, Y REGISTRO CONTROL DE LOS RECURSOS TRANSFERIDOS A LAS ENTIDADES, PODERES, ÓRGANOS AUTÓNOMOS Y MUNICIPIOS, POR TRANSFERENCIAS PARTICIPACIONES Y

Pról. San Miguel núm. 209 Col. La Salud C. P. 20240 Aguascalientes, Ags.
Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44
Email. cpcraed@gmail.com y reh0704012@gmail.com

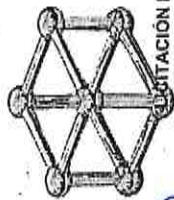
Cuy

5/2025

OK

OK

OK



GCA Consultoria Especializada, S. C.

COMITACIÓN PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-ND25-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

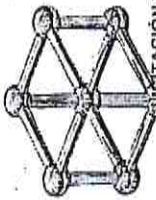
APORTACIONES FEDERALES.	DE Y LA DE
- REVISIÓN REGISTRO CONTROL DE LA RECAUDACIÓN DE IMPUESTOS, DERECHOS PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS.	
- REGISTRO Y CONTROL DE LA DEUDA PÚBLICA Y ACTIVOS FIJOS.	
- REVISIÓN DEL REGISTRO DEL PRESUPUESTO REAL EJERCIDO EN OBRAS PÚBLICAS Y ACTIVOS FIJOS.	
- REVISIÓN DE LA NORMATIVIDAD VIGENTE.	
DOCUMENTOS ENTREGABLES FORMATO CUADERNILLO ENGARGOLADO EN DOS TANTOS DE LOS DICTÁMENES Y DOS DISCOS COMPACTOS DE	EN DE

Pról. San Miguel núm. 209 Col. La Salud C. P. 20240 Aguascalientes, Ags.
 Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44
 Email. cpcraed@gmail.com y cph0704012@gmail.com

Cmy

me

[Signature]



GCA Consultoría Especializada, S.C.

R.F.C. REH070412PLA

CONTRATACIÓN PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

CADA UNO AL FINAL DE LA REVISIÓN:

- DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO.
- DICTAMEN DE INFORMES PRESUPUESTARIOS DEL EJERCICIO.
- CARTA DE RECOMENDACIONES, ASÍ COMO LA METODOLOGÍA PARA LA APLICACIÓN DE MEDIDAS PREVENTIVAS Y/O CORRECTIVAS Y QUE REPRESENTEN UN ÁREA DE OPORTUNIDAD DE MEJORA.

PERIODO DE CONTRATACIÓN PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023:

EL PERIODO PARA LA REVISIÓN SERÁ DE TRES MESES A PARTIR DEL DÍA

Pról. San Miguel núm. 209

Col. La Salud

C. P.: 20240

Aguascalientes, Ags.

Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44

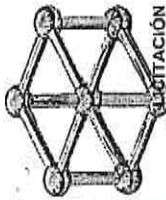
Email. cpcraed@gmail.com y reh0704012@gmail.com

Cuy

Print

Me

5/6/24



GCA Consultoría Especializada, S.C.

CONTRATACIÓN PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

R.F.C. REH070412PLA

SIGUIENTE NATURAL DE LA
FECHA DEL FALLO DE
ADJUDICACIÓN.

FASES DE ENTREGABLES:

A). - PRIMER ENTREGABLE
AL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE
DEL 2024 DE UN INFORME
QUE MUESTRA EL AVANCE
DEL 30% CONSISTENTE EN
EL TRABAJO REALIZADO EN
LOS RUBROS DE: POLÍTICAS
Y PRÁCTICAS CONTABLES,
RESUMEN DE ACTAS,
CONTRATOS Y
NORMATIVIDAD DE LA
ENTIDAD, ENTREVISTAS
CON LAS PRINCIPALES
DIRECCIONES DE LA
SECRETARÍA DE FINANZAS,
EVALUACIÓN DEL ENTORNO
DE TECNOLOGÍAS DE
INFORMACIÓN DE LA
SECRETARÍA DE FINANZAS,
REVISIÓN ANALÍTICA DE
INGRESOS Y EGRESOS.

B). - SEGUNDO
ENTREGABLE AL DÍA 31 DE
OCTUBRE DEL 2024 DE UN
INFORME QUE MUESTRA EL

Pról. San Miguel núm. 209

Col. La Salud

C.P. 20240

Aguascalientes, Ags.

Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44

Email. cpcread@gmail.com y reh0704012@gmail.com

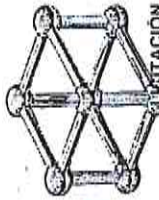
12/05/24

Plata

me

5

Cuy



GCA Consultoría Especializada, S.C.

R.F.C. REH070412PLA

COMISIÓN PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

AVANCE DEL 60%
CONSISTENTE EN EL
TRABAJO REALIZADO EN
LOS RUBROS DE:
INDAGACIONES RESPECTO
AL RIESGO DE FRAUDE,
PRINCIPIOS DEL ENTORNO
DE CONTROL, PRINCIPIOS
DE LA EVALUACIÓN DE
RIESGO, PRINCIPIOS DE
ACTIVIDADES DE CONTROL,
PRINCIPIOS DE
INFORMACIÓN Y
COMUNICACIÓN, REVISIÓN
ANALÍTICA DE OBRA,
ADQUISICIONES Y ACTIVO
FIJO.

C). - JUNTA CON EL
PERSONAL DE LA
SECRETARÍA DE FINANZAS,
PRESENTACIÓN DE
HALLAZGOS Y
DOCUMENTOS
ENTREGABLES AL TÉRMINO
DE LA AUDITORÍA EN
FORMATO
CUADERNILLO IMPRESO Y
ENGARGOLADO EN DOS
TANTOS ADEMÁS DE DISCO
COMPACTO EN DOS
TANTOS:

Pról. San Miguel núm. 209 Col. La Salud C. P. 20240 Aguascalientes, Ags.
Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44
Email. cpcaed@gmail.com y reh0704012@gmail.com

Cuy

Handwritten signature and initials

Handwritten signature and initials



CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

R.F.C. REH070412PLA

1)	DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2023 A MÁS TARDAR EL DÍA 29 DE NOVIEMBRE DEL 2024.
2)	DICTAMEN DE INFORMES PRESUPUESTARIOS DEL EJERCICIO 2023 A MÁS TARDAR EL DÍA 29 DE NOVIEMBRE DEL 2024.
3)	CARTA DE RECOMENDACIONES, ASÍ COMO LA METODOLOGÍA PARA LA APLICACIÓN DE MEDIDAS PREVENTIVAS Y/O CORRECTIVAS Y AQUELLAS QUE REPRESENTEN UN ÁREA DE OPORTUNIDAD PARA MEJORAR A MÁS TARDAR EL DÍA 29 DE NOVIEMBRE DEL 2024.
	PERIODO DE CONTRATACIÓN PARA EL EJERCICIO FISCAL 2024:
	EL PERIODO PARA LA REVISIÓN SERÁ DE TRES

Pról. San Miguel núm. 209 Col. La Salud C. P. 20240 Aguascalientes, Ags.
Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25/40 Y 449 488 25 44
Email: cpcaed@gmail.com y reh070412@gmail.com

Aguascalientes, Ags.

C. P. 20240

Col. La Salud

Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25/40 Y 449 488 25 44

Email: cpcraed@gmail.com y reh0704012@gmail.com



R.F.C. REH070412PLA

CONTRATACIÓN PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

MESES A PARTIR DEL DÍA 30
DE JUNIO DEL 2025.

FASES DE ENTREGABLES:

A). - PRIMER ENTREGABLE AL DÍA 31 DE JULIO DEL 2025 DE UN INFORME QUE MUESTRA EL AVANCE DEL 30% CONSISTENTE EN EL TRABAJO REALIZADO EN LOS RUBROS DE: POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES, RESUMEN DE ACTAS, CONTRATOS Y NORMATIVIDAD DE LA ENTIDAD, ENTREVISTAS CON LAS PRINCIPALES DIRECCIONES DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, EVALUACIÓN DEL ENTORNO DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, REVISIÓN ANALÍTICA DE INGRESOS Y EGRESOS.

B). - SEGUNDO ENTREGABLE AL DÍA 31 DE AGOSTO DEL 2025 DE UN INFORME QUE MUESTRA EL AVANCE DEL 60%

Pról. San Miguel núm. 209

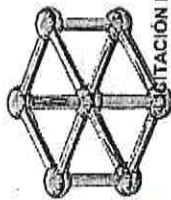
Col. La Salud

C. P. 20240

Aguascalientes, Ags.

Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44

Email: cpcraed@gmail.com y reh0704012@gmail.com



GCA Consultoría Especializada, S. C.

CONTRATACIÓN PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

R.F.C. REH070412PLA

2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

CONSISTENTE EN EL TRABAJO REALIZADO EN LOS RUBROS DE: INDAGACIONES RESPECTO AL RIESGO DE FRAUDE, PRINCIPIOS DEL ENTORNO DE CONTROL, PRINCIPIOS DE LA EVALUACIÓN DE RIESGO, PRINCIPIOS DE ACTIVIDADES DE CONTROL, PRINCIPIOS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN, REVISIÓN ANALÍTICA DE OBRA, ADQUISICIONES Y ACTIVO FIJO.	C). - JUNTA CON EL PERSONAL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, PRESENTACIÓN DE HALLAZGOS Y DOCUMENTOS ENTREGABLES AL TÉRMINO DE LA AUDITORÍA EN FORMATO DE CUADERNILLO IMPRESO Y ENGARGOLADO EN DOS TANTOS ADEMÁS DE DISCO COMPACTO EN DOS TANTOS:
---	---

Pról. San Miguel núm. 209 Col. La Salud C. P. 20240 Aguascalientes, Ags.
 Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44
 Email. cpcraed@gmail.com y reh0704012@gmail.com





R.F.C. REH070412PLA

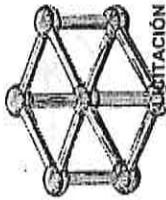
licitación pública nacional número DGAD-LEA-N025-2024 para llevar a cabo la contratación de servicios profesionales para la auditoría a los estados financieros contables y presupuestales por cierre de cada ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de los ejercicios fiscales 2023, 2024, 2025 y 2026, requeridos por la secretaría de finanzas del estado de aguascalientes

2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

- 1) DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2024 A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025.
- 2) DICTAMEN DE INFORMES PRESUPUESTARIOS DEL EJERCICIO 2024 A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025.
- 3) CARTA DE RECOMENDACIONES, ASÍ COMO LA METODOLOGÍA PARA LA APLICACIÓN DE MEDIDAS PREVENTIVAS Y/O CORRECTIVAS Y AQUELLAS QUE REPRESENTEN UN ÁREA DE OPORTUNIDAD PARA MEJORAR A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025.
- PERIODO DE CONTRATACIÓN PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025:
EL PERIODO PARA LA REVISIÓN SERÁ DE TRES MESES A PARTIR DEL DÍA 30 DE JUNIO DEL 2026

Pról. San Miguel núm. 209 **Col. La Salud** **C. P. 20240** **Aguascalientes, Ags.**
Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44
Email. cpcraed@gmail.com y reh0704032@gmail.com

Email: cpcraed@gmail.com y reh0704012@gmail.com



GCA Consultoría Especializada, S.C.

CONTRATACIÓN PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

R.F.C. REH070412PLA

FASES DE ENTREGABLES:				
A). - PRIMER ENTREGABLE AL DÍA 31 DE JULIO DEL 2026 DE UN INFORME QUE MUESTRA EL AVANCE DEL 30% CONSISTENTE EN EL TRABAJO REALIZADO EN LOS RUBROS DE: POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES, RESUMEN DE ACTAS, CONTRATOS Y NORMATIVIDAD DE LA ENTIDAD, ENTREVISTAS CON LAS PRINCIPALES DIRECCIONES DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, EVALUACIÓN DEL ENTORNO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, REVISIÓN ANALÍTICA DE INGRESOS Y EGRESOS.				
B). - SEGUNDO ENTREGABLE AL DÍA 29 DE AGOSTO DEL 2026 DE UN INFORME QUE MUESTRA EL AVANCE DEL 60% CONSISTENTE EN EL TRABAJO REALIZADO EN				

Pról. San Miguel núm. 209 Col. La Salud C.P. 20240 Aguascalientes, Ags.
Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44
Email. cpcaed@gmail.com y reh0704012@gmail.com

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

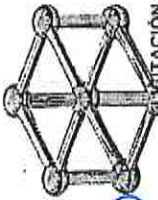
Handwritten signature



COMITACIÓN PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

<p>LOS RUBROS DE:</p> <p>INDAGACIONES RESPECTO AL RIESGO DE FRAUDE, PRINCIPIOS DEL ENTORNO DE CONTROL, PRINCIPIOS DE LA EVALUACIÓN DE RIESGO, PRINCIPIOS DE ACTIVIDADES DE CONTROL, PRINCIPIOS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN, REVISIÓN ANALÍTICA DE OBRA, ADQUISICIONES Y ACTIVO FIJO.</p>	<p>C). - JUNTA CON EL PERSONAL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, PRESENTACIÓN DE HALLAZGOS DOCUMENTOS ENTREGABLES AL TÉRMINO DE LA AUDITORÍA EN FORMATO DE CUADERNILLO IMPRESO Y ENGARGOLADO EN DOS TANTOS ADEMÁS DE DISCO COMPACTO EN DOS TANTOS:</p>	<p>1) DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS</p>
--	--	---

Pról. San Miguel núm. 209 Col. La Salud C. P. 20240 Aguascalientes, Ags.
 Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44
 Email: cpcread@gmail.com y reh0704012@gmail.com



GCA Consultoría Especializada, S.C.

CONTRATACIÓN PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

R.F.C. REH070412PLA

DEL EJERCICIO 2025 A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2026.

2) DICTAMEN DE INFORMES PRESUPUESTARIOS DEL EJERCICIO 2025 A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2026.

3) CARTA DE RECOMENDACIONES, ASÍ COMO LA METODOLOGÍA PARA LA APLICACIÓN DE MEDIDAS PREVENTIVAS Y/O CORRECTIVAS Y AQUELLAS QUE REPRESENTEN UN ÁREA DE OPORTUNIDAD PARA MEJORAR A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2026.

PERIODO DE CONTRATACIÓN PARA EL EJERCICIO FISCAL 2026:

EL PERIODO PARA LA REVISIÓN SERÁ DE TRES MESES A PARTIR DEL DÍA 30 DE ABRIL DEL 2027.

FASES DE ENTREGABLES:

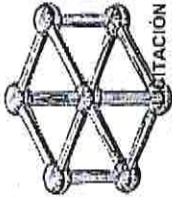
Pról. San Miguel núm. 209 Col. La Salud C. P. 20240 Aguascalientes, Ags.
Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44
Email: cpcraed@gmail.com y reh0704012@gmail.com

5/11/24

7/11/24

Onel

Cay



GCA Consultoría Especializada, S.C.

CONTRATACIÓN PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGA0-L-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

R.F.C. REH070412PLA

A). - PRIMER ENTREGABLE AL DÍA 31 DE MAYO DEL 2027 DE UN INFORME QUE MUESTRA EL AVANCE DEL 30% CONSISTENTE EN EL TRABAJO REALIZADO EN LOS RUBROS DE: POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES, RESUMEN DE ACTAS, CONTRATOS Y NORMATIVIDAD DE LA ENTIDAD, ENTREVISTAS CON LAS PRINCIPALES DIRECCIONES DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, EVALUACIÓN DEL ENTORNO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, REVISIÓN ANALÍTICA DE INGRESOS Y EGRESOS.																															
B). - SEGUNDO ENTREGABLE AL DÍA 30 DE JUNIO DEL 2027 DE UN INFORME QUE MUESTRA EL AVANCE DEL 60% CONSISTENTE EN EL TRABAJO REALIZADO EN LOS RUBROS DE: INDAGACIONES RESPECTO																															

Pról. San Miguel núm. 209

Col. La Salud

C. P. 20240

Aguascalientes, Ags.

Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44

Email. cpcaed@gmail.com y reh0704012@gmail.com

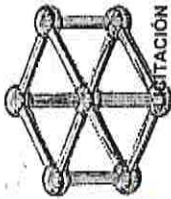
ay

Alcay

Full

Full

One



GCA Consultoría Especializada, S.C.

CONTRATACIÓN PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

R.F.C. REH070412PLA

AL RIESGO DE FRAUDE, PRINCIPIOS DEL ENTORNO DE CONTROL, PRINCIPIOS DE LA EVALUACIÓN DE RIESGO, PRINCIPIOS DE ACTIVIDADES DE CONTROL, PRINCIPIOS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN, REVISIÓN ANALÍTICA DE OBRA, ADQUISICIONES Y ACTIVO FIJO.

C). - JUNTA CON EL PERSONAL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, PRESENTACIÓN DE HALLAZGOS Y DOCUMENTOS ENTREGABLES AL TÉRMINO DE LA AUDITORÍA EN FORMATO DE CUADERNILLO IMPRESO Y ENGARGOLADO EN DOS TANTOS ADEMÁS DE DISCO COMPACTO EN DOS TANTOS.

1) DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2026 A MÁS

Pról. San Miguel núm. 209

Col. La Salud

C. P. 20240

Aguascalientes, Ags.

Tels. 449 392 45 93, 449 200 96-73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44

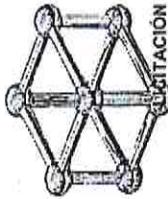
Email. cpcraed@gmail.com y reh0704012@gmail.com

Alcay

Plut

One

ey



GCA Consultoría Especializada, S.C.

R.F.C. REH070412PLA

CITACIÓN PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

TARDAR EL DÍA 31 DE JULIO DEL 2027.

2) DICTAMEN DE INFORMES PRESUPUESTARIOS DEL EJERCICIO 2026 A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE JULIO DEL 2027.

3) CARTA DE RECOMENDACIONES, ASÍ COMO LA METODOLOGÍA PARA LA APLICACIÓN DE MEDIDAS PREVENTIVAS Y/O CORRECTIVAS Y AQUELLAS QUE REPRESENTEN UN ÁREA DE OPORTUNIDAD PARA MEJORAR A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE JULIO DEL 2027.

NOTA: AL TRATARSE DE INFORMACIÓN CONFIDENCIAL, GCA CONSULTORIA ESPECIALIZADA, S.C. FIRMARÁ UNA CARTA DE CONFIDENCIALIDAD AL MOMENTO DE FIRMAR EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS CORRESPONDIENTE.

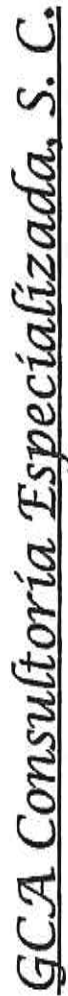
Pról. San Miguel núm. 209 Col. La Salud C. P. 20240 Aguascalientes, Ags.
Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44
Email. cpcraed@gmail.com y reh0704012@gmail.com

Cy

Pról. San Miguel núm. 209 Col. La Salud C. P. 20240 Aguascalientes, Ags.

Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44

Email. cpcraed@gmail.com y reh0704012@gmail.com



CONTRATACIÓN PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

R.F.C. REH070412PLA

CONDICIONES GENERALES
PARA EL EJERCICIO FISCAL
2023:

FORMA DE PAGO:

30% 20 DÍAS NATURALES
POSTERIORES AL PRIMER
ENTREGABLE A ENTERA
SATISFACCIÓN DEL ÁREA
REQUIRENTE A MÁS
TARDAR EL DÍA 30 DE
SEPTIEMBRE DEL 2024.

30% 20 DÍAS NATURALES
POSTERIORES AL
SEGUNDO ENTREGABLE A
ENTERA SATISFACCIÓN DEL
ENTE REQUIRENTE A MÁS
TARDAR EL DÍA 31 DE
OCTUBRE DEL 2024.

40% 20 DÍAS NATURALES
POSTERIORES A LA
ENTREGA DE LA
INFORMACIÓN COMPLETA A
ENTERA SATISFACCIÓN DEL
ÁREA REQUIRENTE A MÁS
TARDAR EL DÍA 29 DE
NOVIEMBRE DEL 2024.

Pról. San Miguel núm. 209	Col. La Salud	C. P. 20240	Aguascalientes, Ags.
---------------------------	---------------	-------------	----------------------

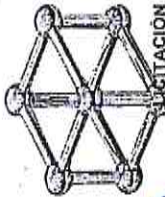
C. P. 20240

Col. La Salud

Aguascalientes, Ags.

Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44

Email: cpcraed@gmail.com y reh0704012@gmail.com



GCA Consultoría Especializada, S.C.

R.F.C. REH070412PLA

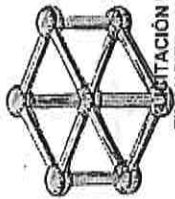
CITACIÓN PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

LA JUNTA CON EL
PERSONAL DE LA
SECRETARÍA DE FINANZAS,
PRESENTACIÓN DE
HALLAZGOS Y
DOCUMENTOS
ENTREGABLES AL TÉRMINO
DE LA AUDITORÍA EN
FORMATO DE
CUADERNILLO IMPRESO Y
ENGARGOLADO EN DOS
TANTOS ADEMÁS DE DISCO
COMPACTO EN DOS
TANTOS QUE SE
PROPORCIONARÁN A LA
DIRECCIÓN GENERAL DE
CONTABILIDAD Y CUENTA
PÚBLICA DE LA
SECRETARÍA DE FINANZAS
A LOS 20 DÍAS NATURALES
UNA VEZ CONCLUIDA LA
REVISIÓN A MÁS TARDAR EL
DÍA 29 DE NOVIEMBRE DEL
2024.

CONDICIONES GENERALES
PARA EL EJERCICIO FISCAL
2024:

FORMA DE PAGO:

Pról. San Miguel núm. 209 Col. La Salud C.P. 20240 Aguascalientes, Ags.
Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44
Email. cpcraed@gmail.com y reh0704012@gmail.com



GCA Consultoría Especializada, S. C.

CONTRATACIÓN PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

R.F.C. REH070412PLA

30% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES AL PRIMER ENTREGABLE A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ÁREA REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE JULIO DEL 2025.	30% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES AL SEGUNDO ENTREGABLE A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ÁREA REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE AGOSTO DEL 2025.	40% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES A LA ENTREGA DE LA INFORMACIÓN COMPLETA A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ÁREA REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025.	LA JUNTA CON EL PERSONAL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, PRESENTACIÓN DE HALLAZGOS Y DOCUMENTOS ENTREGABLES AL TÉRMINO
--	--	--	--

Pról. San Miguel núm. 209 Col. La Salud C. P. 20240 Aguascalientes, Ags.
Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44
Email. cpcaed@gmail.com y reh0704012@gmail.com

Cuy

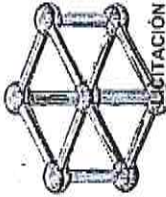
Alcald

Handwritten signature and initials.

Handwritten signature.

Handwritten signature and initials.

Handwritten signature.



GCA Consultoría Especializada, S.C.

licitación PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

R.F.C. REH070412PLA

DE LA AUDITORÍA EN
FORMATO DE
CUADERNILLO IMPRESO Y
ENGARGOLADO EN DOS
TANTOS ADEMÁS DE DISCO
COMPACTO EN DOS
TANTOS QUE SERÁN
PROPORCIONADOS A LA
DIRECCIÓN GENERAL DE
CONTABILIDAD Y CUENTA
PÚBLICA DE LA
SECRETARÍA DE FINANZAS
A LOS 20 DÍAS NATURALES
UNA VEZ CONCLUIDA LA
REVISIÓN A MÁS TARDAR EL
DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL
2025.

CONDICIONES GENERALES
PARA EL EJERCICIO FISCAL
2025:

FORMA DE PAGO:

30% 20 DÍAS NATURALES
POSTERIORES AL PRIMER
ENTREGABLE A ENTERA
SATISFACCIÓN DEL ÁREA
REQUIRENTE A MÁS
TARDAR EL DÍA 31 DE JULIO
DEL 2026.

Pról. San Miguel núm. 209
Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44

Col. La Salud

C. P. 20240

Aguascalientes, Ags.

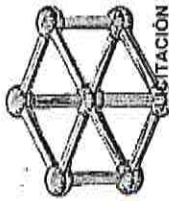
Email: cpcaed@gmail.com y reh0704012@gmail.com

Maya

R. C. M. R. C. M. R. C. M.

Amc

ay



GCA Consultoría Especializada, S.C.

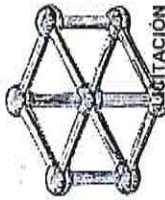
R.F.C. REH070412PLA

CONTRATACIÓN PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

30% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES AL SEGUNDO ENTREGABLE A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ENTE REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 29 DE AGOSTO DEL 2026.	40% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES A LA ENTREGA DE LA INFORMACIÓN COMPLETA A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ÁREA REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2026.	LA JUNTA CON EL PERSONAL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, PRESENTACIÓN DE HALLAZGOS Y DOCUMENTOS ENTREGABLES AL TÉRMINO DE LA AUDITORÍA EN FORMATO CUADERNILLO IMPRESO Y ENGARGOLADO EN DOS TANTOS ADEMÁS DE DISCO COMPACTO EN DOS TANTOS QUE SERÁN PROPORCIONADOS A LA
--	--	--

Pról. San Miguel núm. 209 Col. La Salud C. P. 20240 Aguascalientes, Ags.
Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44
Email. cpcraed@gmail.com y reh0704012@gmail.com

Handwritten signatures and initials:
- Top right: "Alvarez" (signature)
- Middle right: "C" (initials)
- Bottom right: "C" (initials)
- Far right: "C" (initials)



GCA Consultoría Especializada, S.C.

CONTRATACIÓN PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

R.F.C. REH070412PLA

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD Y CUENTA PÚBLICA DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS A LOS 20 DÍAS NATURALES UNA VEZ CONCLUIDA LA REVISIÓN A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2026.

CONDICIONES GENERALES PARA EL EJERCICIO FISCAL 2026:

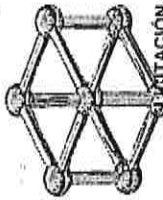
FORMA DE PAGO:

30% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES AL PRIMER ENTREGABLE A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ÁREA REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE MAYO DEL 2027.

30% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES AL SEGUNDO ENTREGABLE A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ENTE REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 30 DE JUNIO DEL 2027.

Pról. San Miguel núm. 209 Col. La Salud C. P. 20240 Aguascalientes, Ags.
Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44
Email. cpcraed@gmail.com y reh0704012@gmail.com

Handwritten signatures and initials:
- Top right: "Mol" (signature)
- Middle right: "7/11/24" (date)
- Bottom right: "Cuy" (signature)



GCA Consultoría Especializada, S.C.

CONTRATACIÓN PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

R.F.C. REH070412PLA

40% 20 DÍAS NATURALES POSTERIORES A LA ENTREGA DE LA INFORMACIÓN COMPLETA A ENTERA SATISFACCIÓN DEL ÁREA REQUERENTE A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE JULIO DEL 2027.

LA JUNTA CON EL PERSONAL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, PRESENTACIÓN DE HALLAZGOS Y DOCUMENTOS ENTREGABLES AL TÉRMINO DE LA AUDITORÍA EN FORMATO DE CUADERNILLO IMPRESO Y ENGARGOLADO EN DOS TANTOS ADEMÁS DE DISCO COMPACTO EN DOS TANTOS QUE SERÁN PROPORCIONADOS A LA DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD Y CUENTA PÚBLICA DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS A LOS 20 DÍAS NATURALES UNA VEZ CONCLUIDA LA REVISIÓN A MÁS TARDAR EL DÍA 31 DE JULIO DEL 2027.

Pról. San Miguel núm. 209 Col. La Salud C.P. 20240 Aguascalientes, Ags.
Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44
Email. cpcraed@gmail.com y reh0704012@gmail.com

Cuy

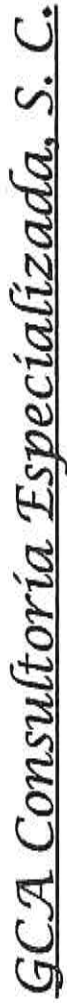
or

btb

3

3

mo



CONTRATACIÓN PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-ND25-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

R.F.C. REH070412PLA

CONDICIONES GENERALES
PARA LOS EJERCICIOS
2023, 2024, 2025 Y 2026.

TIEMPO DE REPOSICIÓN: 5
DÍAS NATURALES A PARTIR
DE LA NOTIFICACIÓN A GCA
CONSULTORÍA
ESPECIALIZADA, S.C. VÍA
TELEFÓNICA Y/O CORREO
ELECTRÓNICO.

LUGAR DE ENTREGA:
SECRETARÍA DE FINANZAS,
OFICINAS CENTRALES EN
AV. DE LA CONVENCIÓN DE
1914 OTE. NO. 102 COL. DEL
TRABAJO, C.P. 20180,
AGUASCALIENTES, AGS.
DIRECCIÓN GENERAL
ADMINISTRATIVA, PLANTA
BAJA, LOS DÍAS DE LUNES A
VIERNES EN UN HORARIO
DE 08:00 HORAS A 15:30
HORAS.

GARANTÍA DE LOS
SERVICIOS: LOS SERVICIOS
SERÁN
CUMPLIENDO CON LO
SOLICITADO POR LA

Pról. San Miguel núm. 209 Col. La Salud C. P. 20240 Aguascalientes, Ags.
 Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44
 Email: cpcaed@gmail.com y reh0704012@gmail.com

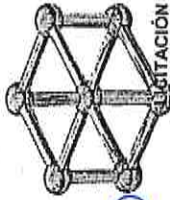
C. P. 20240

Col. La Salud

Pról. San Miguel núm. 209

Tel.s. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44

Email: cpcraed@gmail.com y reh0704012@gmail.com



GCA Consultoria Especializada, S.C.

CONTRATACIÓN PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

R.F.C. REH070412PLA

SECRETARÍA DE FINANZAS	A TRAVÉS DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD Y CUENTA PÚBLICA, EN TIEMPO Y FORMA DURANTE LA VIGENCIA DEL CONTRATO.				
TIEMPO DE ENTREGA: CONFORME AL ANEXO B-1 CALENDARIO DE ENTREGABLES Y PAGOS					
GRAN TOTAL:				\$3,909,482.76	\$625,517.24
(CUATRO MILLONES QUINIENTOS TREINTA Y CINCO MIL PESOS 00/100 M.N.)					\$4,535,000.00

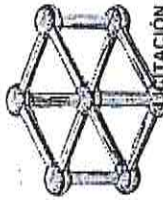
NOTA:

PARA LOS EJERCICIOS FISCALES AUDITADOS 2023, 2024, 2025 Y 2026 SEÑALADOS EN ESTA OFERTA ECONOMICA, SERÁN PAGADOS EN LOS EJERCICIOS FISCALES 2024, 2025 2026 Y 2027 RESPECTIVAMENTE

NOTA:

1. Indicar el precio unitario, subtotal, I.V.A., total, gran total y el importe con letra.
2. Los valores numéricos que presente el LICITANTE en el precio unitario, subtotal, I.V.A., total, gran total deberán ser presentados a dos decimales solo para señalar los centavos.
3. Los montos deberán ser en Moneda Nacional.
4. Se recomienda hacer los cálculos en Excel con dos dígitos de decimales.
5. **FAVOR DE RESPETAR EL FORMATO ESTABLECIDO.**

Pról. San Miguel núm. 209 Col. La Salud C. P. 20240 Aguascalientes, Ags.
Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44
Email. cpcraed@gmail.com y reh0704012@gmail.com



GCA Consultoría Especializada, S.C.

CITACIÓN PÚBLICA NACIONAL NÚMERO DGAD-LEA-N025-2024 PARA LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES POR CIERRE DE CADA EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2023, 2024, 2025 Y 2026, REQUERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

R.F.C. REH070412PLA

Condiciones de pago:	Los pagos se realizarán en Moneda Nacional, a mes vencido, 20 días naturales posteriores a la presentación de impresiones de CFDI y conforme a lo establecido en el apartado 3.3) de la CONVOCATORIA de esta LICITACIÓN.
Tiempo de entrega de los SERVICIOS:	Conforme al anexo B-1 calendario de entregables y pagos.
Tiempo de reposición de los SERVICIOS:	5 días naturales a partir de la notificación a GCA Consultoría Especializada, S.C. vía telefónica y/o correo electrónico.
Tiempo de reparación de los SERVICIOS:	No aplica.
Lugar de entrega de los SERVICIOS:	En las Oficinas Centrales de la Secretaría de Finanzas del Estado de Aguascalientes con domicilio en Av. De la Convención de 1914 Ote. No. 102 Col. del Trabajo, C.P. 20180, Aguascalientes, Ags. Dirección General Administrativa, planta baja, los días de lunes a viernes en un horario de 08:00 horas a 15:30 horas y de acuerdo a lo establecido en el anexo B-1
Vigencia de la proposición:	Durante la vigencia del contrato
Garantía:	Los servicios serán prestados cumpliendo con lo solicitado por la Secretaría de Finanzas a través de la Dirección General de Contabilidad y Cuenta Pública, en tiempo y forma durante la vigencia del contrato.

Protesto lo necesario

EDUARDO RAMIREZ

REPRESENTANTE LEGAL DE

GCA CONSULTORIA ESPECIALIZADA, S.C.

Pról. San Miguel núm. 209

Col. La Salud

C. P. 20240

Aguascalientes, Ags.

Tels. 449 392 45 93, 449 200 96 73, 449 488 25 40 Y 449 488 25 44

Email. cpcraed@gmail.com y reh0704012@gmail.com