



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN
DIRECCIÓN GENERAL DE ADQUISICIONES

Poder Ejecutivo
Estado de Aguascalientes

ACTA DE PRESENTACIÓN Y APERTURA DE PROPOSICIONES DE LA INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS POR MONTO NÚMERO DGAD-IM-31-18, PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017, REQUERIDO POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO.

En la ciudad de Aguascalientes, capital del Estado del mismo nombre siendo las **10:00** horas del día veintiuno de mayo del año dos mil dieciocho, habiéndose citado en la Sala de Juntas de la Secretaría de Administración del Estado, personal de la Dirección General de Adquisiciones de la Secretaría de Administración del Estado (en adelante la **SAE**), personal del ente requirente siendo la Secretaría de Finanzas del Estado (en adelante la **SEFI**) y su personal del área técnica, así como personal de la Contraloría del Estado (en adelante la **CONTRALORÍA**), cuyos nombres, cargos y firmas aparecen al final de la presente Acta, y a los representantes de los proveedores invitados, con fundamento en lo establecido en los artículos 64 segundo y tercer párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Aguascalientes y sus Municipios (en adelante la Ley) y 29 del Manual Único de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios (en adelante el Manual), así como en el apartado III inciso a) de la Convocatoria, se procede a celebrar el acto de **PRESENTACIÓN Y APERTURA DE PROPOSICIONES** de la Invitación a Cuando Menos Tres Personas por Monto número **DGAD-IM-31-18**, para la **Contratación del Servicio de Auditoria a los Estados Financieros del Ejercicio 2017**, requeridos por la **SEFI** y convocados por la **SAE**.

A continuación se relacionan los proveedores que se invitaron al presente procedimiento, asentando los que presentaron y los que no presentaron proposiciones para esta invitación.

EMPRESA	REPRESENTANTE LEGAL	PROVEEDOR PRESENTE	HORA DE INSCRIPCIÓN	ENTREGA PROPOSICION
RSM BOGARIN Y CIA, S.C.	C.P. Ricardo López Ramírez	Si	08:45 horas	Si entrega
MANCERA S.C.	C.P. Victor Giacinti González	Si	09:28 horas	Si entrega
KPMG CÁRDENAS DOSAL, S.C.	C.P. Marco Antonio Galindo Madrigal	No	08:46 horas	Si entrega

Se hace constar en la presente Acta, que los **TRES** proveedores invitados a participar en el procedimiento de Invitación a Cuando Menos Tres Personas por Monto, entregaron proposición en tiempo y forma de acuerdo a lo establecido en la Convocatoria.

De conformidad con lo previsto por el artículo 54 fracción I de la Ley, aplicable conforme a lo dispuesto por los artículos 64 tercer párrafo de la Ley y 29 primer párrafo del Manual, así como lo señalado en el apartado VI, inciso b) subinciso b.1), de la Convocatoria, se procede a la apertura de las proposiciones presentadas, señalando a continuación la documentación que presentaron y que fue solicitada en el apartado II inciso a) de la convocatoria:



ACTA DE PRESENTACIÓN Y APERTURA DE LA
INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS POR MONTO NÚMERO DGAD-IM-31-18,
CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017,
REQUERIDOS POR LA SEFI Y CONVOCADOS POR LA SAE

Poder Ejecutivo
Estado de Aguascalientes

Numeral	DOCUMENTO	KPMG CÁRDENAS DOSAL, S.C.	RSM BOGARIN Y CIA., S.C.	MANCERA, S.C.
1.	<p>Escrito que contenga su Oferta Técnica, en original y copia conforme a la forma establecida en el Anexo B de la convocatoria, especificando la descripción pormenorizada de los bienes requeridos, deberá presentarse en idioma español, indicando las especificaciones y características completas, marca y modelo correspondientes, deberá venir firmada en todas sus hojas, sin textos entre líneas, tachaduras o enmendaduras por el representante legal. En caso de no detallar las especificaciones en la descripción de su oferta puede anexar ficha técnica en la cual se detallen las especificaciones y características de los bienes, en caso de estar en idioma diferente al español deberá anexar su traducción, (se aceptan impresas de internet). Anexar el archivo en electrónico en memoria USB, en archivo de Word (la cual le será devuelta posterior al fallo de adjudicación).</p>	Si presenta para su análisis 1 partida	Si presenta para su análisis 1 partida	Si presenta para su análisis 1 partida
2.	<p>Escrito que contenga su Oferta Económica, en original y copia simple en apego al Anexo C de la convocatoria, deberá especificar la descripción completa o remitir a la descripción pormenorizada establecida en su oferta técnica, la cual deberá contener lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none">1. La oferta deberá presentarse sin tachaduras, en moneda nacional expresando el gran total en número y letra (deberá coincidir la cantidad).2. Señalar el número de partida, cantidad y unidad de medida,3. Señalar el precio unitario, subtotal, I.V.A., total por partida y Gran Total sumatoria de todas las partidas.4. Indicar condiciones de pago (sin contravenir lo establecido en esta Convocatoria).5. Indicar el tiempo de entrega de los bienes (máximo el establecido en el inciso b) del apartado IX, de la presente Convocatoria).6. Indicar el tiempo de reposición y/o reparación.7. Indicar el lugar donde va entregar los bienes (de conformidad con lo señalado en el inciso c) del apartado IX de esta Convocatoria).8. Señalar la Garantía de Calidad (Tiempo por el cual garantiza la calidad de los bienes ofertados).9. Señalar la Vigencia de la oferta. <p>En caso de otorgar descuentos especiales, deberán indicarse en su oferta y reflejarse en el precio unitario de la partida (no por separado). Así mismo en caso de otorgar bienes y/o servicios sin costo para la SAE, señalar la descripción, cantidad, tiempo de entrega y/o duración.</p>	\$1'221,200.00 No incluye I.V.A.	\$875,000.00 No incluye I.V.A.	\$900,000.00 No incluye I.V.A.



**ACTA DE PRESENTACIÓN Y APERTURA DE LA
INVITACIÓN A CUANTO MENOS TRES PERSONAS POR MONTO NÚMERO DGAD-IM-31-18,
CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017,
REQUERIDOS POR LA SEFI Y CONVOCADOS POR LA SAE**

Poder Ejecutivo
Estado de Aguascalientes

3.	Carta Compromiso de acuerdo al Anexo D de la Convocatoria. (llenar formato)	Si presenta para su análisis	Si presenta para su análisis	Si presenta para su análisis
4.	Deberá presentar escrito mediante el cual manifieste estar al corriente en el Cumplimiento de sus Obligaciones Fiscales de conformidad con el Anexo E (llenar formato) de la Convocatoria. Así mismo el participante deberá presentar la opinión por Internet en la página del SAT en la opción "Mi portal", para lo cual tendrá que contar con clave CIEC. Igualmente es responsabilidad del contribuyente solicitante de la opinión, verificar mediante consulta en la página de Internet del SAT, en la opción "Mi portal", la respuesta o la solicitud de información adicional que requiera la autoridad, a partir de la fecha sugerida que se informa en el acuse de recibo de la solicitud.	Si presenta para su análisis	Si presenta para su análisis	Si presenta para su análisis
5.	Escrito en el cuál acredita la personalidad legal de la empresa y del representante legal de acuerdo al Anexo F de la Convocatoria. <u>En caso de que el representante legal que firme los documentos que integran la proposición sea persona diferente a la registrada en el Padrón Único de Proveedores de la Administración Pública Estatal, deberá anexar copia simple del poder notarial donde acredita la personalidad legal con facultades para actos de administración o especial para la participación en procedimientos de adjudicación.</u>	Si presenta para su análisis	Si presenta para su análisis	Si presenta para su análisis
6.	En caso de que el representante legal o el proveedor (persona física) no asistan personalmente a la presente Invitación, podrá ser representado a través de carta poder simple, en original , firmada por éste, en la que faculte a determinada persona o personas para representarlo en el Acto de Inscripción, Apertura de Proposiciones y Fallo de Adjudicación, con facultades amplias para firmar a su nombre las actas levantadas en dichos actos de acuerdo con el Anexo G de la Convocatoria.	Si presenta para su análisis	Si presenta para su análisis	Si presenta para su análisis
7.	Identificación oficial con fotografía vigente del representante legal, de la persona física en su caso y del facultado en la carta poder simple (se aceptan credencial de elector, pasaporte, cartilla militar, cédula profesional y licencia de conducir). En original o copia certificada y copia simple para su cotejo. Esto es, se deberá anexar la identificación en la forma que se señala en el párrafo anterior, tanto del representante legal como del facultado en la carta poder simple.	Presenta para su análisis Únicamente copia simple de la identificación del representante legal	Si presenta para su análisis	Si presenta para su análisis
8.	Relación que contenga como mínimo tres de sus principales clientes a los que haya realizado venta de servicios similares durante el último año; deberá contener nombres, razones o denominaciones sociales, teléfonos de los mismos, volúmenes de venta, tiempos de	Si presenta para su análisis	Si presenta para su análisis	Si presenta para su análisis



**ACTA DE PRESENTACIÓN Y APERTURA DE LA
INVITACIÓN A CUANTO MENOS TRES PERSONAS POR MONTO NÚMERO DGAD-IM-31-18,
CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017,
REQUERIDOS POR LA SEFI Y CONVOCADOS POR LA SAE**

Poder Ejecutivo Estado de Aguascalientes

	<p>entrega y documentación comprobatoria, consistente en 1 comprobante fiscal digital por internet (CFDI) se requiere un CFDI por cada cliente con diferente R.F.C., se les podrán borrar los precios. Los CFDI se aceptan con una antigüedad máxima de 1 año (previo a la fecha de apertura de proposición del presente procedimiento hacia atrás). Las copias deberán reunir los requisitos fiscales establecidos por la autoridad correspondiente los cuales deberá contener los datos requeridos para la verificación de folios de comprobantes fiscales digitales. Los comprobantes fiscales deberán contener la descripción de los servicios, en caso de hacer solo referencia a un documento del cual se desprende el pago deberán anexar dicho documento. Anexo H de la convocatoria.</p> <p><u>Las copias de los CFDI, deberán ser claras, en caso de estar ilegibles se considerarán como no presentadas, de conformidad con lo establecido en el apartado IV, inciso b) tercer párrafo.</u></p>			
9.	<p>Escrito bajo protesta de decir verdad en el cual manifieste estar al corriente en el pago de cuotas patronales ante el IMSS, así mismo deberá presentar en original el documento expedido por el Instituto Mexicano del Seguro Social denominado OPINIÓN DE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES FISCALES EN MATERIA DE SEGURIDAD SOCIAL. Anexo J de la convocatoria.</p> <p><u>En caso de no estar obligado a realizar pagos de cuotas patronales, deberá presentar un escrito en el cual señale el fundamento del documento que lo respalda y/o ampare.</u></p>	Si presenta para su análisis	Si presenta para su análisis	Si presenta para su análisis
10.	<p>El proveedor deberá acreditar que cuenta con la experiencia y capacidad en el desarrollo de auditoría contable para lo cual deberá presentar la siguiente documentación:</p> <p>1.- Curriculum del despacho 2.- Certificaciones (nacionales e internacionales). 3.- Evidencia de capacitación del equipo de trabajo asignado a auditar en la secretaría, (en caso de resultar adjudicado). 5.- Políticas de capacitación en contabilidad gubernamental y evidencias del mismo. 6.- Programa de trabajo de la auditoría y enfocado a entidades de gobierno</p>	Si presenta para su análisis	Si presenta para su análisis	Si presenta para su análisis
11.	<p>El proveedor deberá presentar carta compromiso por la que manifieste que en caso de resultar adjudicado se compromete a presentar carta de confidencialidad, en la que manifieste que la información y documentos proporcionados por la SEFI son propiedad de Gobierno del Estado y confidenciales. A más tardar a la firma del contrato.</p>	Si presenta para su análisis	Si presenta para su análisis	Si presenta para su análisis



ACTA DE PRESENTACIÓN Y APERTURA DE LA
INVITACIÓN A CUANTO MENOS TRES PERSONAS POR MONTO NÚMERO DGAD-IM-31-18,
CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017,
REQUERIDOS POR LA SEFI Y CONVOCADOS POR LA SAE

Poder Ejecutivo
Estado de Aguascalientes

Se asienta que la revisión que se hace a la documentación presentada, por los proveedores fue analizada de manera cuantitativa y no cualitativa.

Se anexan a la presente Acta, copia de las ofertas económicas de los proveedores participantes.

Con fundamento en el artículo 54 fracción III, de la LEY en relación con el apartado VI, inciso b) subinciso b.1) numeral 2., de la Convocatoria se hace constar que la documentación presentada por los proveedores queda en poder de la convocante y ente requirente para su evaluación, emisión y notificación de fallo, el cual se dará a conocer a los participantes el día **veintidós de mayo del año en curso a las 15:00 horas.**

No habiendo más asuntos que tratar se da por terminada la reunión siendo las **10:21 horas** del mismo día de su inicio firmando al margen o al calce en cada una de las hojas que integran la presente Acta.

Firma de los asistentes:

POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADQUISICIONES DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO:

Lic. Benjamín González Silvestre,
Director General de Adquisiciones de la
Secretaría de Administración del Estado.

C. Ma. Trinidad Ruiz Martínez,
Jefa del Departamento de Procedimientos por
Invitación de la Dirección General de Adquisiciones de la
Secretaría de Administración del Estado.

C. Rocío Vázquez García,
Analista de Procedimientos por Invitación de la
Dirección General de Adquisiciones de la
Secretaría de Administración del Estado.

C. Héctor Armando Escareño Torres,
Analista de Procedimientos por Invitación de la
Dirección General de Adquisiciones de la
Secretaría de Administración del Estado.



B. Ruiz
Ma. Trinidad Ruiz Martínez

C. Vázquez
C. Héctor Armando Escareño Torres



ACTA DE PRESENTACIÓN Y APERTURA DE LA
INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS POR MONTO NÚMERO DGAD-IM-31-18,
CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017,
REQUERIDOS POR LA SEFI Y CONVOCADOS POR LA SAE

Poder Ejecutivo
Estado de Aguascalientes

POR EL ENTE REQUIRENTE:

C.P. Araceli Orozco Rodríguez
Directora General Administrativa de la
Secretaría de Finanzas del Estado.

C.P. Rosa María Goretti Romo Alba,
Jefe del Departamento de Recursos Financieros de la
Secretaría de Finanzas del Estado.

POR EL ÁREA TÉCNICA:

C.P. Carolina Elizabeth Perales Díaz de León,
Directora General de Contabilidad y Cuenta Pública de la
Secretaría de Finanzas del Estado.

POR LA CONTRALORÍA DEL ESTADO:

L.A.E. Pedro de Jesús Barrera Gómez,
Auditor de la Contraloría del Estado.

Las empresas participantes se encuentran representadas en este Acto por:

C.P. Efrén Mariscal Chávez
Representante de la Empresa
RSM Bogarín y Cía, S.C.

C.P. Víctor Herminio Martínez Solís
Representante de la Empresa
Mancera, S.C.

----- FIN DEL ACTA -----

Anexo C OFERTA ECONÓMICA

Fecha: 21 de mayo de 2018

INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS POR MONTO NÚM. DGAD-IM-31-18

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO P R E S E N T E

PART.	CANT.	U/M	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	SUBTOTAL	I.V.A.	TOTAL
1.-	1	Servicio	SERVICIO DE AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017, conforme a la descripción pormenorizada de los servicios establecida en el Anexo B, Oferta Técnica presentada conforme a la invitación de referencia.	\$ 900,000	\$ 900,000	\$ 144,000	\$ 1,044,000
GRAN TOTAL:							\$ 1,044,000

(UN MILLÓN CUARENTA Y CUATRO MIL PESOS 00/100 M.N.)

Condiciones de pago:	Conforme a lo establecido en el apartado IX inciso d) de la Convocatoria de la INVITACIÓN de referencia. 50% de anticipo a más tardar 10 días posteriores al fallo de adjudicación y el 50% restante posteriores a la entrega total de los servicios a entera satisfacción del ente requirente, dentro de los 20 días naturales posteriores a la presentación de los CFDI con acuse de recibo anexo.
Tiempo de entrega:	Fecha máxima para la prestación de los entregables será de 90 días naturales posteriores a partir del fallo de adjudicación de lunes a viernes en un horario de 09:00 a 15:00 horas. Si el último día para la entrega es inhábil (sábado, domingo o día festivo), la fecha límite para la entrega será el siguiente día hábil.
Lugar de entrega:	Se presentarán los entregables y se desarrollará el servicio en las instalaciones de la Dirección General de Contabilidad y Cuenta Pública de la SEFI, ubicadas en Avenida de la Convención de 1914, oriente número 102, Colonia del Trabajo, C.P. 20180, Aguascalientes, Ags.
Tiempo de reposición y/o reparación	Cinco (5) días hábiles.
Garantía de calidad:	Se garantiza la calidad de los servicios durante <i>el período que dure la prestación de los mismos y hasta el cumplimiento de los entregables a entera satisfacción de los servidores públicos señalados como responsables de la recepción.</i>
Vigencia de la oferta:	<i>Desde el 21 de mayo de 2018 y hasta la fecha en que se formalice la contratación mediante la firma del contrato respectivo en caso de resultar adjudicado.</i>

Protesto lo necesario
ATENTAMENTE

Antonio Azuara Montiel
Socio de Auditoría / Representante Legal
Mancera, S.C.
Integrante de EY Global

RSM México

Av. Aguascalientes Norte No. 512-102
Col. Bosques del Prado, 20139
Aguascalientes, Ags.

T +52 (449) 996 4563

www.rsmmx.mx

Secretaría de Administración del Estado de Aguascalientes
Dirección General de Adquisiciones.
Presente.

Ref.: Propuesta de servicios profesionales

INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES
PERSONAS POR MONTO NÚMERO DGAD-IM-31-18

21 de mayo de 2018.

Apreciables Señores:

Atendiendo a su amable invitación número **INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS POR MONTO NÚMERO DGAD-IM-31-18** para la contratación de servicios profesionales tenemos el agrado de presentarles nuestra propuesta para el servicio de auditoria a los estados financieros requerido por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Aguascalientes, por el ejercicio anual que terminó el 31 de diciembre de 2017.

ANEXO C
OFERTA ECONÓMICA

Fecha: 21 de mayo de 2018
INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS POR MONTO NÚM. DGAD-IM-31-18

PART.	CANT.	U/M	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	SUBTOTAL	I.V.A.	TOTAL
01	1	Servicio	Nuestros honorarios por los servicios mencionados en nuestra Propuesta Técnica, en relación con la auditoria de los estados financieros por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, calculados en atención al nivel de experiencia y pericia y al tiempo por invertir de nuestro personal, y además considerando que la Entidad también es responsable de poner a nuestra disposición, con base en nuestra solicitud, todos los registros contables originales de la entidad y su información correspondiente, así como cédulas específicas que se hayan acordado y al personal a quien podamos cuestionar en forma directa, y también	\$875,000.00	\$875,000.00	\$140,000.00	\$1,015,000.00

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM México

Av. Aguascalientes Norte No. 512-102
Col. Bosques del Prado, 20139
Aguascalientes, Ags.

T +52 (449) 996 4563

www.rsmmx.mx

		considerando el descuento especial que se explica en el párrafo siguiente, serían por un importe de:						
		Descuento especial otorgado. Tomando en consideración los esfuerzos de austeridad y racionalización del gasto que efectúa el Gobierno del Estado de Aguascalientes, así como el hecho de que nuestro Despacho llevó a cabo la auditoria de los estados financieros de la Secretaría de Finanzas por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016, y en cuyo proceso ya recabamos información relevante de sus procesos administrativos y contables, de control interno, de la Leyes que le aplican y otra información recurrente, lo cual será solo sujeto de actualización para 2017, nuestro Despacho ha decidido unilateralmente otorgar un descuento especial en la determinación de nuestros honorarios, por un importe de \$125,000.00, el cual ya se ha disminuido en el precio unitario y subtotal mencionados en el párrafo anterior.						
			TOTAL:	\$875,000.00	\$140,000.00	\$1,015,000.00		

(IMPORTE DEL TOTAL EN LETRA) =UN MILLON QUINCE MIL PESOS 00/100 MONEDA NACIONAL= INCLUYENDO EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

NOTA:

1. Indicar la descripción (genérica), la sumatoria del subtotal, I.V.A., y total
2. Señalar el total en número y letra, los cuales deberán coincidir.
3. Los Montos deberán ser en Moneda Nacional.
4. FAVOR DE RESPETAR EL FORMATO ESTABLECIDO.

Condiciones de pago:	20 días posteriores a la presentación del CFDI y conforme a lo establecido en el apartado IX inciso c) de la Convocatoria de la INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS POR MONTO. La CONVOCANTE otorgará el 50% de anticipo a más tardar 10 días posteriores al fallo de adjudicación y el 50% restante posteriores a la entrega total de los servicios a entera satisfacción del ente requirente.
Tiempo de entrega:	La fecha máxima para la presentación de los entregables es 90 días naturales posteriores a la fecha del fallo de adjudicación.
Tiempo de Reposición:	Cinco (5) días hábiles

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM México

Av. Aguascalientes Norte No. 512-102
Col. Bosques del Prado, 20139
Aguascalientes, Ags.

T +52 (449) 996 4563

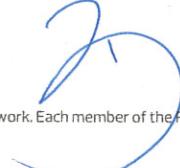
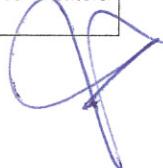
www.rsmmx.mx

Lugar de entrega:	Se presentarán los entregables y se desarrollará el servicio en las instalaciones de la Dirección General de Contabilidad y Cuenta Pública de la SEFI, ubicadas en Avenida de la Convención de 1914, oriente número 102, Colonia del Trabajo, C.P. 20180, Aguascalientes, Ags.
Garantía de los servicios:	Durante la prestación del servicio y hasta el cumplimiento de los entregables, a entera satisfacción de los servidores públicos señalados como responsables de la recepción
Vigencia de la oferta:	Desde la fecha de la presentación de esta Propuesta y hasta la adjudicación del trabajo, y en caso de resultar adjudicados, hasta la terminación de nuestro trabajo y entrega de nuestros informes a entera satisfacción de la SECRETARÍA.



Firma

Nombre: C.P.C. Ricardo López Ramírez
Representante Legal de la empresa RSM México Bogarín., S.C.



THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

ANEXO C

OFERTA ECONÓMICA

KPMG Cárdenas Dosal, S.C.
 Manuel Ávila Camacho 176 P1,
 Reforma Social, Miguel Hidalgo,
 C.P. 11650, Ciudad de México.
 Teléfono: +01 (55) 5246 8300
 kpmg.com.mx

Fecha: 21 de mayo de 2018.

INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS POR MONTO NÚM. DGAD-IM-31-18

PART.	CANT.	U/M	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	SUBTOTAL	I.V.A.	TOTAL
01	1	Servicio	<p>SERVICIOS PROFESIONALES DE AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS POR EL EJERCICIO 2017 DENTRO DE LA CUAL SE LLEVARÁN A CABO LAS SIGUIENTES ACCIONES:</p> <ul style="list-style-type: none"> • REVISIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES DEL EJERCICIO 2017, DE ACUERDO A LO ESTABLECIDO EN LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y DOCUMENTOS EMITIDOS POR LA CONAC (CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE), ENTRE LOS QUE SE ENCUENTRAN: ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA, ESTADO DE ACTIVIDADES, ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA, ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO, ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO, NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO, ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS, INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES, ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO, ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO EN CLASIFICACIÓN: 1) ADMINISTRATIVA; 2) ECONÓMICA; 3) POR OBJETO DEL GASTO; 4) FUNCIONAL, ENDEUDAMIENTO NETO E INTERESES DE LA DEUDA. • REVISIÓN ALEATORIA A LOS COMPONENTES DE LOS REGISTROS CONTABLES POR LAS ACTIVIDADES REALIZADAS. • REVISIÓN DEL REGISTRO Y CONTROL DEL PRESUPUESTO REAL EJERCIDO EN GASTO CORRIENTE. • REVISIÓN DEL REGISTRO Y CONTROL DEL PRESUPUESTO REAL EJERCIDO EN INVERSIÓN PÚBLICA. • CONFIRMACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DE LOS RECURSOS TRANSFERIDOS A LAS ENTIDADES, PODERES, ÓRGANOS AUTÓNOMOS Y MUNICIPIOS, POR TRANSFERENCIAS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES FEDERALES. • REVISIÓN DEL REGISTRO Y CONTROL DE LA RECAUDACIÓN DE IMPUESTOS, DERECHOS, PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS. • REVISIÓN DEL REGISTRO Y CONTROL DE LA DEUDA PÚBLICA Y ACTIVOS FIJOS. 	\$1,221,200	\$1,221,200	\$195,392	\$1,416,592

	<ul style="list-style-type: none"> • REVISIÓN DEL REGISTRO DEL PRESUPUESTO REAL EJERCIDO EN OBRAS PÚBLICAS Y ACTIVOS FIJOS. • REVISIÓN TÉCNICA DE ACUERDO A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, A LAS MEJORES PRÁCTICAS Y A LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL. <p>ENTREGABLES:</p> <ul style="list-style-type: none"> • DICTÁMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017. • DICTÁMEN DE INFORMES PRESUPUESTARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017. • CARTA DE RECOMENDACIONES, ASÍ COMO LA METODOLOGÍA PARA LA APLICACIÓN DE MEDIDAS PREVENTIVAS O CORRECTIVAS, Y AQUELLAS QUE REPRESENTEN UN ÁREA DE OPORTUNIDAD PARA MEJORA. 				
		GRAN TOTAL:	\$1,221,200	\$195,392	\$1,416,592

Un millón cuatrocientos diecisésis mil quinientos noventa y dos pesos 00/100 M.N.

(IMPORTE DEL GRAN TOTAL EN LETRA)

NOTA:

1. Indicar la descripción (genérica), la sumatoria del subtotal, I.V.A., y total.
2. Indicar el gran total en número y letra, los cuales deberán coincidir.
3. Los Montos deberán ser en Moneda Nacional.
4. **FAVOR DE RESPETAR EL FORMATO ESTABLECIDO.**

Condiciones de pago:	La CONVOCANTE otorgará el 50% de anticipo a más tardar 10 días posteriores al fallo de adjudicación y el 50% restante posteriores a la entrega total de los servicios a entera satisfacción del ente requirente, dentro de los 20 días naturales posteriores a la presentación de los CFDI con acuse de recibo anexo.
Tiempo de entrega:	90 días naturales posteriores a la fecha del fallo de adjudicación, de lunes a viernes en un horario de 09:00 a 15:00 horas. Si el último día para la entrega es inhábil (sábado, domingo o día festivo), la fecha límite para la entrega será el siguiente día hábil.
Tiempo de reposición:	Cinco (5) días hábiles
Lugar de entrega:	Instalaciones de la Dirección General de Contabilidad y Cuenta Pública de la SEFI, ubicadas en Avenida de la Convención de 1914, oriente número 102, Colonia del Trabajo, C.P. 20180, Aguascalientes, Ags.
Garantía de los servicios:	Durante el periodo que dure la prestación de los servicios y hasta la conclusión a entera satisfacción de los servidores públicos señalados como responsables de la recepción.
Vigencia de la oferta:	Esta propuesta tiene vigencia de 60 días y es informativa ya que entendemos está sujeta, entre otras cosas, a la firma del contrato de prestación de servicio por ambas partes en caso de vernos favorecidos con su confianza.

Firma

Luis Alfredo Peña Ochoa
Representante Legal de la empresa KPMG Cárdenas Dosal, S.C.

23