

CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES, QUE CELEBRA POR UNA PARTE EL BANCO DE TEJIDOS DEL ESTADO DE MÉXICO, A QUIEN EN LO SUCESIVO SE LE DENOMINARÁ "EL BANCO" REPRESENTADO POR LA DRA. INÉZ DÍAZ MUÑOZ, EN SU CARÁCTER DE DIRECTORA GENERAL DEL BANCO DE TEJIDOS DEL ESTADO DE MÉXICO Y, POR LA OTRA PARTE EL DESPACHO DE CONTADORES PUBLICOS "DESPACHO RAMIREZ Y ASOCIADOS, S.C.", REPRESENTADO POR EL DR. EN A. Y C.P.C. LUIS ENRIQUE RAMÍREZ BARRÓN, EN SU CARÁCTER ADMINISTRADOR ÚNICO, Y A QUIEN EN LO SUCESIVO SE LE DENOMINARÁ "EL DESPACHO", Y A QUIENES DE MANERA CONJUNTA SE LES DENOMINARÁ "LAS PARTES" Y LO HACEN DE CONFORMIDAD CON LAS SIGUIENTES DECLARACIONES Y CLAUSULAS:

DECLARACIONES

1. POR "EL BANCO":

- 1.1 Que es un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado a la Secretaría de Salud del Gobierno del Estado de México, en términos del Artículo 1 de la Ley que crea el Banco de Tejidos del Estado de México, publicada en el Periódico Oficial "Gaceta del Gobierno" Gobierno del Estado Libre y Soberano de México, Decreto No. 146, cuyo objeto es brindar las condiciones higiénicas y la calidad de los tejidos, en los procedimientos de procuración, preservación, conservación de tejidos, a fin de mejorar la calidad de vida de cualquier solicitante, ello de acuerdo a lo estipulado en los Artículo de la misma Ley.
- 1.2 Que la **Dra. Inéz Díaz Muñoz**, fue designada como Directora General de "EL BANCO", por el Licenciado Alfredo del Mazo Maza, Gobernador Constitucional del Estado de México, según consta el nombramiento expedido en fecha 16 de septiembre del año 2017 y Registrado bajo el numero 010 a fojas frente del libro de nombramientos de la Dirección de Política Salarial de la Dirección General de Personal, por lo que cuenta con facultades suficientes para suscribir el presente Contrato, de conformidad con los Artículos 6 Fracción II, 13 y 14 Fracción I de la Ley que Crea al Banco de Tejidos del Estado de México.
- 1.3 Que, para fines y efectos legales del presente Instrumento legal, señala como domicilio el ubicado en Av. Dr. Nicolás San Juan S/N, Colonia Ex Hacienda la Magdalena, Toluca de Lerdo, Estado de México, C.P. 50010.
- 1.4 El Comité de Adquisiciones y Servicios en Sesión ordinaria BTEM-CAYS-SO-03-2023 de fecha 06 de septiembre de 2023, determino la procedencia para la adjudicación directa en términos de lo que establece el artículo 48 fracción III de la Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios Asimismo, mediante oficio número 21801A000/598/2023, de fecha 18 de septiembre de 2023 el Subsecretario de Control y Evaluación de la Secretaría de la Contraloría tuvo a bien designar como auditor externo del Banco de Tejidos del estado de México al Despacho Ramirez y Asociados , S. C.
- 1.5 En términos de lo dispuesto por los artículos 38 Bis, fracción XIII de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de México; 24 de la Ley para la Coordinación y Control de los Organismos Auxiliares del Estado de México; y Tercero y Sexto fracción II del Acuerdo por el que se modifica el similar con el que se establece el Comité para la Selección y Designación de Auditores Externos en Organismos Auxiliares de la Administración Pública del Estado de México.
- 1.6 El Organismo cuenta en el ejercicio de 2023, con los recursos presupuestados para cubrir los compromisos que se adquieren con la celebración del presente Contrato, haciendo las provisiones necesarias para efectuar el pago.

2. POR "EL DESPACHO":

2.1 Que su representada es una Sociedad Civil constituida conforme a las leyes mexicanas, mediante la Escritura Notarial número 23,728 de fecha 12 de febrero de 1998, otorgada ante la fe del Licenciado Ricardo Alonso Valdés Ramírez, en ese entonces Notario Público número Seis de la Ciudad de Toluca, inscrita en el Registro Público de la Propiedad de Toluca Estado de México, bajo el número 15000071, expediente número 9815000070 de fecha dieciséis de enero de mil novecientos noventa y ocho, instrumento notarial mediante el cual su representado quedo constituida con el nombre de "**DESPACHO RAMIREZ Y ASOCIADOS S. C.**".

2.2 Que el **DR. en A y C.P.C. LUIS ENRIQUE RAMÍREZ BARRÓN**, acredita su personalidad con Administrado Único del Despacho Ramirez y Asociados, con la escritura pública número 23728 de fecha 12 de febrero de 1998, otorgada ante la fe del Licenciado Ricardo Alonso Valdés Ramírez, en ese entonces Notario Público número Seis de la Ciudad de Toluca, en la que le confieren las facultades necesarias para la suscripción del presente y que a la fecha no le han sido revocadas ni modificadas de forma alguna.

2.3 Que su representada al estar constituida como sociedad civil, se rige bajo las normas fiscales del país, por lo tanto, se encuentra inscrita en el Registro Federal de Contribuyentes, con clave Número **DRA980212PK9**.

2.4 Que su representada, es una persona jurídica colectiva mexicana y conviene en seguirse considerando como mexicana si llegare a cambiar de nacionalidad; por cuanto a este contrato se refiere y a no invocar la protección de ningún Gobierno Extranjero, bajo pena de perder en beneficio de la Nación Mexicana, todo derecho derivado de este contrato.

2.4 Que cuenta con los recursos humanos, materiales y técnicos para llevar a cabo la auditoría y demás actividades propias de la contaduría pública y, en especial, tiene los conocimientos, experiencia y capacidad profesional y técnica suficiente para el cumplimiento del objeto del presente Contrato. Asimismo, conoce las disposiciones y efectos de tipo administrativo, técnico y legal que norman la celebración y ejecución de este instrumento jurídico y acepta someterse a las mismas sin reserva alguna.

2.5 Que señala como domicilio legal para efectos del presente Contrato, el ubicado en: **Calle Santa Elena 32A-24 Col. Piracántos Rincón San Lorenzo, Toluca, Estado de México, C.P. 50010**.

3. De "LAS PARTES".

3.1 Que es su voluntad de las partes celebrar el presente Contrato de Prestación de Servicios Profesionales, de acuerdo a lo establecido en el artículo 129 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, 48 y 49 de la Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios, 2 fracción I, XII, 91, 92 y 94 fracción II del Reglamento de la Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios; al tenor de las siguientes:

CLAUSULAS

PRIMERA.-"LAS PARTES", acuerdan en fijar como objeto del presente instrumento jurídico, que "**EL DESPACHO**", llevará a cabo la auditoría y el examen de la información financiera, presupuestal y de gasto por categoría programática que emite el "**EL BANCO**" al 31 de diciembre de 2023, con la finalidad de expresar una opinión sobre la preparación de los estados financieros y si éstos se encuentran libres de desviación importante, debido a fraude o error, conforme las disposiciones legales y normativas aplicables previstas en el numeral 16 de las Bases del Procedimiento de Designación de Auditores Externos del ejercicio 2023; así también, examine y dictamine la determinación y pago del impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal de "**EL BANCO**" correspondiente al ejercicio comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2023. El examen de los estados financieros y del ejercicio presupuestal, objeto de este Contrato, se realizará por "**EL DESPACHO**" en los términos, plazos y condiciones que se especifican en las cláusulas subsecuentes.

SEGUNDA. - Para la auditoría objeto de este Contrato, "**EL DESPACHO**" se obliga a:

- I. Efectuar los exámenes conforme al Código de Ética Profesional, la Norma de Control de Calidad aplicable a

las firmas de Contadores Públicos que desempeñan auditorías y revisiones de información financiera, trabajos para atestiguar y otros servicios relacionados; Normas Internacionales de Auditoría adoptadas en México a partir del 1 de enero de 2012, emitidas por la Federación Internacional de Contadores "IFAC"; las Normas de Atestiguamiento emitidas por la Comisión de Normas de Auditoría y Aseguramiento del Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

- II. En el desarrollo de los trabajos de auditoría externa objeto de este Contrato, "EL DESPACHO" se obliga a aplicar los lineamientos expedidos por la Secretaría de la Contraloría denominados Anexo 1 "Lineamientos Generales para los trabajos de Auditoría Externa ejercicio 2023", los cuales se adjuntan a este instrumento, debidamente firmados por las partes, ya que son parte integral del mismo.
- III. Efectuar examen de acuerdo con las disposiciones y pronunciamientos normativos establecidos por las Secretaría de Finanzas y de la Contraloría y las que considere convenientes de acuerdo a los hechos y circunstancias.
- IV. No delegar ni subcontratar con persona física o jurídico colectiva alguna, total o parcialmente, las obligaciones y responsabilidades contenidas en este Contrato.
- V. Presentar a la Secretaría de la Contraloría, cuando ésta lo requiera, los papeles de trabajo y su soporte documental, correspondiente al cumplimiento del contrato.
- VI. Guardar total y absoluta confidencialidad sobre los resultados que arroje la revisión y auditoría practicadas, en los términos de la cláusula Séptima de este Contrato.
- VII. No divulgar directamente o a través de terceros por medios escritos, orales, electrónicos, magnéticos, como publicaciones, conferencias, entrevistas, internet o en cualquier otra forma o medio de difusión, los informes, dictamen, o cualquier otro resultado derivado de los exámenes materia del presente Contrato, toda vez que son propiedad de "EL BANCO".
- VIII. Atender directamente los cuestionamientos de la persona que designe "EL BANCO", relacionados con los estados financieros y la operación del mismo.
- IX. Asistir puntualmente a las sesiones, reuniones, juntas o en general cuando sea convocado para atender las consultas que en su carácter de auditor externo le formulen "EL BANCO", la Secretaría de la Contraloría y/o la Secretaría de Finanzas;
- X. Coordinarse con el Titular del Órgano Interno de Control y/o Director de Control y Evaluación del Sector de la Secretaría de la Contraloría que corresponda, con el objeto de conocer sus programas y revisiones de auditoría y de ésta manera obviar tiempos y procedimientos en rubros que no requieran atención prioritaria y, por el contrario, encaminar sus esfuerzos a la revisión de áreas o rubros en los que se necesita mayor profundidad en la revisión; así como promover una estrecha relación con el Comisario respectivo, para lo cual deberá dejar evidencia a través de minuta de trabajo; y
- XI. Dar lectura los informes definitivos de Auditoría de Estados Financieros y del ejercicio presupuestal y programático en el Pleno del Órgano de Gobierno de "EL BANCO" en la fecha que le será indicada por el Secretario de dicho cuerpo colegiado.

TERCERA. - "EL BANCO" proporcionará toda clase de facilidades y permitirá el examen de actas, libros y documentación relativa a su operación e información contable-financiera, presupuestal y de gasto por categoría programática que "EL DESPACHO" considere para el buen desempeño de su trabajo.

El titular de "EL BANCO", designará por escrito un responsable, de nivel jerárquico inmediato inferior a él, con conocimientos y responsabilidad administrativa necesarios, para dar cumplimiento en tiempo y forma a la solventación de observaciones reportadas por "EL DESPACHO", durante el proceso de auditoría; así como una vez concluida ésta, informando documentalmente y notificando al Titular del Despacho y al responsable de proporcionar la información.

CUARTA. - Para dar de cumplimiento al objeto del presente instrumento "EL DESPACHO" estima aplicar las siguientes horas-auditoría para el desarrollo de sus trabajos para los trabajos de auditoría externa al 31 de diciembre del 2023.

	RUBRO, CONCEPTO O ASPECTO A INVERTIRLE HORAS-AUDITORIA	HORAS ESTIMADAS
1.	Análisis y seguimiento de observaciones de auditoría anterior y elaboración de informe (en su caso).	1
2.	Planeación de la auditoría.	1
3.	Programa de trabajo general y específicos de auditoría	4
4.	Efectivo e inversiones temporales	6
5.	Cuentas por cobrar	2
6.	Inversiones e inmuebles, maquinaria y equipo	12
7.	Otros activos	2
8.	Cuentas por pagar	3
9.	Impuestos por pagar	4
10.	Patrimonio	20
11.	Cuentas de resultados	78
12.	Procedimientos de auditoría al cierre del ejercicio 2023	10
13.	Dictamen de la Base por Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal del ejercicio fiscal 2023.	120
14.	Elaboración de informes	12
Total, de horas estimadas para la revisión de estados financieros, presupuestales y gasto por categoría programática al 31 de diciembre de 2023.		275

El personal que desarrollará el trabajo se conformará de acuerdo a lo siguiente:

CATEGORÍA (Nivel)	CANTIDAD
Socio	1
Encargado de Auditoría	1
Asistente de Auditoría "A"	1
Asistente de Auditoría "B"	1

QUINTA. - "EL DESPACHO" designa **D. en A. y C.P.P LUIS ENRIQUE RAMÍREZ BARRRÓN**, para que, a su nombre y representación, firme los documentos que se mencionan en el presente instrumento. El citado profesionista cuenta con la cédula profesional número **1978387** que lo acredita como Contador Público en el ejercicio de su profesión; con el Registro Federal de Contribuyentes **RABL630715SH8**, el dictamen de la Determinación y Pago del impuesto sobre erogaciones por Remuneraciones al Trabajo.

Registro No. **17587** en la Administración General de Auditoría Fiscal Federal, Certificado No. **AMCPDF con folio 001-R-2022** o constancia de cumplimiento de la norma de educación profesional continua, emitidos por el Colegio de Contadores Públicos correspondiente y con el Registro No. **REM/DGF/00001016** emitido por la Dirección General de Fiscalización de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México, para emitir el dictamen de la Determinación y pago del impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal

SEXTA. - "EL DESPACHO" se obliga a presentar los entregables como se estipula en los "Lineamientos Generales para los Trabajos de Auditoría Externa ejercicio 2023", ya que dicho documento es parte integrante del presente Contrato, conforme a las fechas, destinatarios y número de ejemplares que se detallan a continuación:

INFORME	FECHA LÍMITE	(DESTINATARIOS) No. DE EJEMPLARES			
		SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA		TITULAR DEL ORGANISMO	SECRETARÍA DE FINANZAS
		DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y EVALUACIÓN	COMISARIO TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL		DIRECCIÓN DE CONTROL CONTABLE DE ORGANISMOS AUXILIARES
1. Programa de Trabajo de Auditoría a practicar. (formato libre)	Dentro de los 10 días hábiles posteriores a la fecha en que el organismo notifique el fallo al despacho	1	1		
2. Informe de seguimiento a las salvedades y sugerencias de ejercicios anteriores. (Formato 2)	A más tardar el 24 de enero de 2024	1	1	1	
3. Informe de probables irregularidades que pudieran representar incumplimiento a la norma o daño patrimonial. (formato 4)	En cuanto se detecte o a más tardar conforme a la fecha de entrega del punto 6 de este cuadro (con o sin irregularidades)	1	1		
4. Informe de Auditoría de Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023 (formato 5)	Definitivo 29/02/2024	1	1	1	1
5. Informe de Auditoría del Ejercicio Presupuestal y Gasto por Categoría Programática al 31 de diciembre de 2023 (formato 7)	Definitivo 29/02/2024	1	1	1	1
6. Carta de Sugerencias relacionadas	29/02/2024	1	1	1	

Dora Martínez

INFORME	FECHA LÍMITE	(DESTINATARIOS) No. DE EJEMPLARES			
		SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA		TITULAR DEL ORGANISMO	SECRETARÍA DE FINANZAS
		DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y EVALUACIÓN	COMISARIO TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL		DIRECCIÓN DE CONTROL CONTABLE DE ORGANISMOS AUXILIARES
con la Estructura del Control Interno del ejercicio dictaminado. (formato 10)					
7. Informe del seguimiento a las sugerencias relacionadas con la estructura del control interno del ejercicio dictaminado. (formato 12)	31/07/2024	1	1	1	
8. Dictamen y copia del acuse del dictamen de la Determinación y pago del impuesto sobre erogaciones por remuneración al trabajo personal	En términos del Art. 47-B Código Financiero del Estado de México y Municipios	1	1	1	1

Se emitirá un Dictamen Fiscal aun cuando el Organismo Auxiliar no esté obligado a su presentación. Cuando "EL BANCO" Auxiliar no cuente con Órgano Interno de Control, o cuando el Director General o el Titular del Órgano Interno de Control sea comisario del organismo, se disminuirá un ejemplar de los entregables a la Secretaría de la Contraloría. La información de los entregables deberá presentarse en forma impresa y en medio electrónico en formato editable (word o excel).

"EL DESPACHO" se compromete a dar seguimiento a las sugerencias reportadas por él hasta su total solventación, en los términos establecidos en el numeral 6 de los "Lineamientos Generales para los Trabajos de Auditoría Externa"; salvo en los casos que por la naturaleza de la sugerencia su solventación se dé en un plazo que exceda de seis meses posteriores a la presentación del informe de auditoría. El resultado del seguimiento de las sugerencias, y su eventual solventación, deberá reportarlo con oportunidad al titular del Organismo y al titular de la Dirección General de Control y Evaluación que corresponda de la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de México.

SÉPTIMA. - "EL BANCO" aplicará a "EL DESPACHO", por causas imputables al mismo, penas convencionales por cada día de atraso en la fecha de la entrega de cualquiera de los informes y dictamen a que se refiere la cláusula Séptima del Contrato. La penalización diaria ascenderá al 0.5% (cero punto cinco por ciento) de la cantidad total pactada en el presente contrato, sin que la acumulación de dichas penalizaciones exceda del 10% del precio total de los servicios contratados, excluyendo IVA.

OCTAVA.- Los informes y el dictamen a que se refiere la cláusula Séptima se presentarán en papel membretado y serán suscritos por el socio responsable, precedida su firma por la denominación social del Despacho, y serán entregados al titular de **"EL BANCO"**; el informe de irregularidades, cuando sea el caso, deberá entregarse directamente al titular de la Dirección General de Control y Evaluación del Sector correspondiente de la Secretaría de la Contraloría, en un sobre cerrado; en caso de que no se presenten irregularidades, deberá comunicarlo por escrito, a través de la Dirección General de Control y Evaluación antes señalada; a más tardar conforme a la fecha de entrega del punto 3 del cuadro de "Plazos y condiciones de entrega de los informes y dictamen".

NOVENA. - "LAS PARTES" reconocen y acuerdan, respecto a la auditoría motivo del presente Contrato, que:

- I. Los organismos están sujetos a la normatividad contable, financiera y presupuestal que establece la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México.
- II. La presentación de Estados Financieros debe apegarse al Manual Único de Contabilidad Gubernamental, publicado en la Gaceta del Gobierno vigente, y demás disposiciones que dicte la Contaduría General Gubernamental de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México.
- III. Definirán y firmarán conjuntamente con el Titular del Órgano Interno de Control del Organismo, un calendario de reuniones que permita analizar con oportunidad los avances de la auditoría, así como el cumplimiento en la entrega de la información.

DÉCIMA. -"EL DESPACHO", por medio de su representante, deberá:

- I. Asistir puntualmente a las sesiones, reuniones, juntas o en general cuando sea convocado, atender las consultas que en su carácter de auditor externo le formulen **"EL BANCO"**, la Secretaría de la Contraloría y/o la Secretaría de Finanzas.
- II. Guardar absoluta reserva de las actividades, que realice y las demás a las que se haya obligado, absteniéndose de efectuar trabajos adicionales solicitados por **"EL BANCO"**.
- III. Coordinarse con el Titular del Órgano Interno de Control de **"EL BANCO"**, y/o Director de Control y Evaluación del Sector de la Secretaría de la Contraloría que corresponda, con el objeto de conocer sus programas y revisiones de auditoría y de esta manera obviar tiempos y procedimientos en rubros que no requieran atención prioritaria y, por el contrario, encaminar sus esfuerzos a la revisión de áreas o rubros en los que se necesita mayor profundidad en la revisión; así como promover una estrecha relación con el Comisario respectivo, para lo cual deberá dejar evidencia a través de minuta de trabajo.
- IV. Establecer los mecanismos de comunicación necesarios con el auditor predecesor, en términos de las Normas Internacionales de Auditoría, adoptadas en México a partir del 1 de enero de 2012, emitidas por la Federación Internacional de Contadores "IFAC", con el fin de asegurar la adecuada cobertura y para minimizar duplicidad de esfuerzos. Lo anterior se sustentará documentalmente.
- V. Dar lectura a los Informes definitivos de Auditoría de Estados Financieros y del Ejercicio Presupuestal y Gasto por Categoría Programática en el Pleno del Órgano de Gobierno de **"EL BANCO"** en la fecha que le será indicada por el Secretario de dicho cuerpo colegiado, en caso de incumplimiento el Titular del Organismo deberá dar aviso inmediato a la Dirección General de Control y Evaluación correspondiente.
- VI. Presentar los informes establecidos en la cláusula séptima de este contrato.
- VII. Asistir puntualmente a las reuniones que se le convoque, a efecto de llevar a cabo la evaluación al desempeño del despacho, la cual se realizará al tenor de lo siguiente:

- **Desempeño y comunicación.** - Mediante la aplicación de cuestionarios por el Titular de la Dirección de Administración y Finanzas o equivalente del Organismo Auxiliar; el (la) Titular del Órgano Interno de Control del Organismo Auxiliar, en su caso; y el (la) Director(a) de Control y Evaluación correspondiente.
- **Papeles de Trabajo.** - A través de la cédula de evaluación que aplicará el (la) Director (a) de Control y Evaluación que corresponda; en presencia del (la) representante designado (a) por el despacho de auditores externos.
- **Cumplimiento y oportunidad en la entrega de informes.** - Por medio de la cédula de evaluación que requisita el Director de Control y Evaluación correspondiente.

Cabe señalar, que no se considerará la valoración de la emisión y entrega del Dictamen de la Determinación y Pago del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneración al Trabajo Personal, toda vez que de acuerdo con lo establecido en el artículo 47-B del Código Financiero del Estado de México y Municipios, puede presentarse a más tardar el 31 de agosto del ejercicio fiscal inmediato siguiente al en que se dictaminará; no obstante lo anterior, será el Director de Control y Evaluación correspondiente, quien verifique el cumplimiento adecuado y entrega del mismo para que, de ser el caso, promueva las acciones pertinentes e informe a su respectivo Director General de Control y Evaluación para que por conducto de éste, tome conocimiento el Comité para la Selección y Designación de Auditores Externos y resuelva lo conducente.

DÉCIMA PRIMERA. - "EL DESPACHO", en su carácter de patrón del personal que ocupe con motivo del presente Contrato, será el único responsable de las obligaciones derivadas de las disposiciones legales en materia fiscal, del trabajo y de seguridad social.

"**EL DESPACHO**" se obliga, por lo mismo, a responder de todas las reclamaciones que sus trabajadores presenten en su contra, en relación a los trabajos que realicen con motivo del presente acto jurídico. Liberando de cualquier responsabilidad a "**EL BANCO**".

DÉCIMA SEGUNDA. - Los datos, documentos e informes recibidos por "**EL DESPACHO**" a través de "**EL BANCO**", formarán parte de los papeles de trabajo y los podrá utilizar para el cumplimiento de su cometido, con el cuidado y discreción que le obliga su condición de profesional.

Los resultados, datos, informes y dictamen que se deriven de la auditoría externa pertenecerán a la Secretaría de la Contraloría y al organismo auxiliar, los cuales se reservan el derecho de consultar los papeles de trabajo, que son propiedad de "**EL DESPACHO**", y sólo se consultarán cuando exista una situación que amerite una aclaración y en el proceso de evaluación al desempeño del despacho.

DÉCIMA TERCERA. - De los emolumentos: "**EL BANCO**" pagará a "**EL DESPACHO**" por los servicios profesionales a que se refiere la cláusula primera, un monto de **\$148,000.00 (CIENTO CUARENTA Y OCHO MIL PESOS 00/100 M.N.)**, I.V.A. incluido.

El pago a realizarse, se hará conforme al siguiente calendario:

1er. Pago	Del 10%, diez días hábiles posteriores a la entrega del programa de trabajo de la auditoría a realizar.
2do. Pago	Del 65%, diez días hábiles posteriores a la entrega de los informes de auditoría definitivos de estados financieros, presupuestales y programático, y la carta de sugerencias relacionada con la estructura de control interno del ejercicio 2023.
3er. Pago	Del 25%, diez días hábiles posteriores a la entrega del Dictamen y copia del acuse del dictamen de la determinación y pago del impuesto sobre erogaciones por remuneración al trabajo personal.

Las partes manifiestan que los montos antes señalados son fijos y no podrán ser negociados o modificados.

Dña. María Juca

DÉCIMA CUARTA. - En su caso, **"EL DESPACHO"** comunicará formalmente a la Secretaría de la Contraloría a través de la Dirección General de Control y Evaluación correspondiente cuando, por causas imputables a **"EL BANCO"**, no pueda realizar adecuadamente y en tiempo su trabajo, informando por escrito sobre esta situación, con anticipación a la fecha límite de entrega de los Informes y Dictamen respectivos.

Para el caso de que se requieran prórrogas en la entrega de informes, éstas se solicitarán a través de escrito dirigido a la Dirección General de Control y Evaluación correspondiente, cuando menos con tres días hábiles de anticipación a la fecha de entrega establecida en la Cláusula Séptima; dicho escrito deberá fundamentarse, motivarse y contar con la documentación que acredita la justificación, debiendo firmarse por **"EL DESPACHO"** y el Titular de la Dirección de Administración y Finanzas o equivalente de **"EL BANCO"**; corresponderá a la Dirección General de Control y Evaluación del sector autorizar o denegar la prórroga, dando respuesta en un plazo máximo de tres días hábiles.

DÉCIMA QUINTA. - Las facturas que expida **"EL DESPACHO"**, con motivo de la prestación de servicios profesionales, deberán sujetarse a los requisitos fiscales del artículo 29 A del Código Fiscal de la Federación, emitirse a nombre de **"EL BANCO"** y cubrir los demás requisitos administrativos correspondientes.

DÉCIMA SEXTA. - Para garantizar el cumplimiento de las obligaciones derivadas del presente Contrato, **"EL DESPACHO"** presentará, dentro del plazo de diez días hábiles posteriores a su suscripción, la garantía de cumplimiento por el diez por ciento del valor total del contrato, sin incluir el Impuesto al Valor Agregado, expedida a favor de **"EL ORGANISMO"**, en términos de los artículos 76 fracción III de la Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios, 128 fracción II y 130 de su Reglamento.

El Titular de **"EL BANCO"** se obliga a informar por escrito al Director General de Control y Evaluación correspondiente, respecto de la presentación de la garantía de cumplimiento del contrato por parte de **"EL DESPACHO"**.

DÉCIMA SÉPTIMA. - Sin perjuicio de hacer efectivas las garantías a que se refiere la cláusula anterior y del ejercicio de las acciones legales que procedan, **"LAS PARTES"** convienen que en caso de cualquier violación a la confidencialidad a la que se obligó **"EL DESPACHO"** en el presente Contrato, respecto de los resultados totales o parciales de sus trabajos, **"EL BANCO"** informará además, de ello a la Junta de Honor del Colegio de Contadores Públicos o Asociación al que pertenezca el contador público certificado designado por **"EL DESPACHO"** en la cláusula sexta de este Contrato.

DÉCIMA OCTAVA. - Los plazos previstos para la entrega de los productos de la revisión y auditoría contratados no podrán ser objeto de prórroga, excepto por causas imputables a **"EL BANCO"**; por lo tanto **"EL DESPACHO"** deberá notificar formalmente a la Secretaría de la Contraloría, con toda oportunidad, cualquier hecho o situación que pudiera comprometer el cumplimiento en las fechas previstas.

DÉCIMA NOVENA. - **"EL BANCO"** sin ninguna responsabilidad para él, podrá rescindir administrativamente este Contrato, cuando **"EL DESPACHO"** incurra en alguna de las causales siguientes:

- I. Si **"EL DESPACHO"**, por causas imputables al mismo y sin la autorización de **"EL ORGANISMO"**, suspende la prestación de los servicios contratados;
- II. Si **"EL DESPACHO"** cede a terceras personas los derechos y obligaciones derivados del presente Contrato, ya sea los correspondientes a una parte o a la totalidad de los mismos;
- III. Si **"EL DESPACHO"** subcontrata los servicios materia de este Contrato;
- IV. Por contravención de **"EL DESPACHO"** a los términos del Contrato o de las disposiciones de la normatividad aplicable al caso; o
- V. En general, cuando **"EL DESPACHO"** incumpla con la entrega de alguno de los productos a los que se obliga en la cláusula séptima del presente Contrato, y/o exceda el porcentaje del 10% establecido en la cláusula octava.



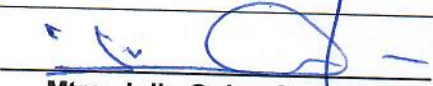


VIGÉSIMA. - El Titular del "EL BANCO" informará por escrito al Director General de Control y Evaluación del Sector, de la Secretaría de la Contraloría, en un plazo que no exceda de tres días hábiles, cualquier incumplimiento al clausulado del presente Contrato, por parte de "EL DESPACHO" y actuando además conforme a la Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios, su Reglamento y el presente clausulado.

VIGÉSIMA PRIMERA. - El presente Contrato entrará en vigor desde el día de su firma y estará vigente hasta el cumplimiento total de las obligaciones contenidas en el mismo.

VIGÉSIMA SEGUNDA. - La interpretación y cumplimiento del presente Contrato, y todo aquello que no esté expresamente estipulado en el mismo, se resolverá en forma administrativa. En caso de controversia, las partes convienen someterse a la jurisdicción y competencia del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de México, según corresponda, renunciando, expresamente, al fuero que pudiera corresponderles por razón de su domicilio o vecindad, presente y futuro.

El presente documento se firma en dos tantos en la ciudad de Toluca de Lerdo, Estado de México a los 18 días del mes de septiembre de 2023.

LEÍDO QUE FUE EL PRESENTE CONTRATO Y ENTERADAS "LAS PARTES" DE SUS ALCANCES Y CONTENIDO LEGAL, LO FIRMAN PARA EFECTOS DE SU FORMALIZACIÓN POR TRIPLICADO AL MARGEN DE CADA HOJA, CON EXCEPCIÓN DE LA ÚLTIMA QUE SE FIRMA AL CALCE, EN LA CIUDAD DE TOLUCA DE LERDO, ESTADO DE MÉXICO, A LOS 18 DÍAS DEL MES DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2023.

<p style="text-align: center;">POR "EL BANCO"</p> <p style="text-align: center;"> Dra. Inéz Díaz Muñoz Directora del Banco de Tejidos del Estado de México</p>		<p style="text-align: center;">POR "EL DESPACHO"</p> <p style="text-align: center;"> Dr. En A. y C.P.C. Luis Enrique Ramírez Barrón Socio director</p>
TESTIGOS		
<p style="text-align: center;"> Mtro. Julio Quino Saucedo Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo Del Banco de Tejidos del Estado de México</p>		<p style="text-align: center;"> Elizabeth Vázquez Ramírez</p>
<p style="text-align: center;"> Lic. Ana Lilia Flores Velázquez Jefa de la Unidad Jurídica y de Igualdad de Genero en el Banco de Tejidos del Estado de México.</p>		

Hoja 10 de 10 del Contrato de prestación de servicios que celebran el **BANCO DE TEJIDOS DEL ESTADO DE MÉXICO** y el despacho de contadores públicos **DESPACHO RAMÍREZ Y ASOCIADOS, S.C.**, para la realización de la auditoría externa correspondiente al ejercicio de 2023.