CONTRATO ABIERTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS QUE PARA LA REALIZACIÓN DE AUDITORÍAS CELEBRAN, POR UNA PARTE, LA COMPAÑÍA OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL Y TURÍSTICO DE TIJUANA, S. A. DE C. V., REPRESENTADA POR LA DRA. GALIA VIANKA ROBLES SANTANA, DIRECTORA GENERAL, Y, POR LA OTRA, RSM MÉXICO BOGARIN, S. C., REPRESENTADA POR C. P. C. RAYMUNDO RAÚL VELARDE MILLER, A QUIENES EN LO SUCESIVO Y PARA LOS EFECTOS DE ESTE CONTRATO SE LES DENOMINARÁ "LA ENTIDAD", Y "EL DESPACHO", RESPECTIVAMENTE, Y CUANDO ACTÚEN CONJUNTAMENTE SE LES DENOMINARÁ COMO "LAS PARTES" AL TENOR DE LOS ANTECEDENTES, DECLARACIONES Y CLÁUSULAS SIGUIENTES:

A N T E C E D E N T E S

En el marco de lo dispuesto por el artículo 134 constitucional, en el sentido de que todos los recursos económicos de que dispongan la Federación, las entidades federativas, los municipios y las demarcaciones territoriales de la Ciudad de México, se administren con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez para satisfacer los objetivos a los que estén destinados, la Secretaría de la Función Pública, como responsable de la fiscalización, control interno, auditoría y vigilancia de la Administración Pública Federal, establece las bases generales para la realización de auditorías, con lo que da cumplimiento a lo ordenado por la fracción IV del artículo 37 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.

Acorde con tales disposiciones, los artículos 6 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y 306 y 307 de su Reglamento, prevén que la Secretaría de la Función Pública estará a cargo de la inspección y vigilancia del gasto público federal y que, al efecto, podrá efectuar auditorías y visitas a las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal.

Con base en las disposiciones mencionadas, deviene fundamental que la Secretaría de la Función Pública se coordine con las Dependencias y Entidades para, primero, dar cumplimiento a sus atribuciones en materia de auditorías y, segundo, llevarlas a cabo para verificar que dichos entes cumplan con la obligación de que los recursos de que dispongan se administren en términos de lo ordenado por la Constitución, fortaleciéndose, así, la cultura de la legalidad, la transparencia y la rendición de cuentas.

D E C L A R A C I O N E S

I. De "LA ENTIDAD":

I.1 Que es una entidad paraestatal de la Administración Pública Federal, en los términos de los artículos **3o., fracción I y 45,** de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, creado mediante Escritura Pública Número 29,567, volumen 637, pasada ante la fe del licenciado Carlos Ramírez Zetina, Notario Público Número 132, de la Ciudad de México, en fecha 22 de septiembre de 1980.

I.2 Que su representante **Dra. Galia Vianka Robles Santana,** en su carácter de **Directora General,** se encuentra facultada para la suscripción del presente contrato, como se desprende mediante la Escritura Pública número 30,103 volumen 1,202, de fecha veintinueve de enero de dos mil diecinueve, protocolizada por la Notaría Pública Número Once, en Tijuana, Baja California, a cargo del licenciado Marco Antonio Mayo Barrón.

I.3 Que de acuerdo a la designación que de **"EL DESPACHO"** realizó la Secretaría de la Función Pública, conforme a lo dispuesto en los artículos 37 fracción X de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; 6 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 306 y 307 de su Reglamento; 4, 6 primer párrafo, fracción IV apartado D, 11 y 51 fracción I del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública y el Decreto por el que se reforman diversas disposiciones de este último ordenamiento legal publicado en el Diario Oficial de la Federación el 16 de abril de 2020 y 16 de julio de 2020, respectivamente; 4, 5 y 6 de los Lineamientos para la designación, control, evaluación del desempeño y remoción de firmas de auditores externos publicados en el Diario Oficial de la Federación el 11 de octubre de 2018; y artículo 43 del Acuerdo por el que se establecen las Disposiciones Generales para la realización del Proceso de Fiscalización, publicado en el DOF el 5 de noviembre de 2020; ha determinado pertinente contratar los servicios de auditoría objeto de este contrato.

I.4 Que la adjudicación del presente contrato se llevó a cabo a través del procedimiento de adjudicación directa, en términos de lo dispuesto por el artículo 42 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

I.5 Que mediante oficio número **DGCECUT/0322/2021** de fecha **09 de noviembre de 2021**, el Titular de la entidad autorizó la celebración del presente contrato, en términos de lo dispuesto por los artículos 50 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y 148 de su Reglamento, aplicables para la contratación de adquisiciones y servicios que rebasen la asignación presupuestal de un ejercicio fiscal.

I.6 Que cuenta con la asignación presupuestaria y con la disponibilidad de recursos suficientes para el pago de la auditoría objeto de este contrato en la partida presupuestal 33104 correspondiente a otras asesorías para la operación de programas.

I.7 Que la **C.P. Ivette Gisella Vásquez González, Subdirectora de Administración** fungirá como enlace para atender el desarrollo de los servicios de auditoría y el suministro de la información requerida por **"EL DESPACHO".**

I.8 Que para los efectos de este contrato señala como su domicilio el ubicado en **Av. Paseo de los Héroes No. 9350, Zona Urbana Río Tijuana, Código Postal 22010, en la Ciudad de Tijuana, Baja California.**

II. De "EL DESPACHO".

II.1 Que está integrado por profesionales, quienes, asumiendo las responsabilidades de su profesión, responden en forma personal y solidaria con **"EL DESPACHO"** de los informes y dictámenes emitidos como producto de la prestación de los servicios de auditoría materia de este contrato.

II.2 Que es una sociedad **civil** que acredita su existencia legal mediante el testimonio de la escritura pública veintidós mil ochocientos diecisiete, de veinte de junio de dos mil dos, ante el Notario Numero Dos de la ciudad de Zamora, Estado de Michoacán, licenciado Luis Fernando Alcocer del Río. Y su denominación RSM MEXICO BOGARIN, S. C., mediante escritura pública número catorce mil setecientos treinta y tres, libro doscientos cuarenta y tres, de fecha veintisiete de diciembre de dos mil diecisiete, pasada ante la fe del Notario Público número Doscientos Ocho de Distrito Federal, hoy ciudad de México, licenciado Agustín Wallace Hampton Gutierrez Katze.

II.3 Que su representante tiene facultades suficientes para suscribir el presente contrato, como se desprende de ***la escritura pública número catorce mil setecientos treinta y tres, libro doscientos cuarenta y tres*, de fecha veintisiete de diciembre de dos mil diecisiete, pasada ante la fe del Notario Público número Doscientos Ocho de Distrito Federal, hoy ciudad de México,** licenciado Agustín Wallace Hampton Gutierrez Katze, manifestando que, a la fecha de firma del presente instrumento, sus facultades no le han sido revocadas ni modificadas en forma alguna.

II.4 Que para los efectos de lo previsto por el artículo 32-D del Código Fiscal de la Federación, ha presentado a **"LA ENTIDAD"** el documento expedido por el Servicio de Administración Tributaria (SAT) en el que se emite la opinión en sentido positivo respecto del cumplimiento de obligaciones fiscales a que alude la Regla 2.1.39 de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2021, publicada en el Diario Oficial de la Federación de fecha 29 de diciembre de 2020.

II.5 Que su representante manifiesta, bajo protesta de decir verdad, que ni él ni ninguno de los socios o asociados, ni integrantes desempeñan un empleo, cargo o comisión en el servicio público, ni se encuentran inhabilitados para ello, así como tampoco **"EL DESPACHO",** el cual no se encuentra en alguno de los supuestos a que se refieren los artículos 50 y 60 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

II.6 Que conoce las disposiciones de tipo administrativo, técnico y legal que norman la celebración y ejecución del presente contrato y acepta someterse a las mismas sin reserva alguna, disponiendo para ello de los recursos humanos, financieros, materiales y de tecnologías de la información necesarios para el desarrollo eficaz de los servicios de auditoría objeto de este contrato.

II.7 Que sus socios o asociados se encuentran registrados ante las autoridades fiscales para formular dictámenes sobre los estados financieros de **"LA ENTIDAD",** de conformidad con los artículos 32-A y 52, fracción I del Código Fiscal de la Federación.

II.8 Que, para los efectos legales de este contrato, señala como su domicilio el ubicado en **Boulevard Gustavo Diaz Ordaz numero 13090 interior 2, Colonia El Prado, C. P. 22105, Tijuana, Baja California,** y que tiene la Clave del Registro Federal de Contribuyentes **RBO020620NDA.**

III. DE "LAS PARTES":

III.1 Que tienen conocimiento que con base en las facultades que la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal confiere en su artículo 37 fracción X a la Secretaría de la Función Pública a quien en lo sucesivo se le denominará **"LA SECRETARÍA",** ésta ha designado como auditor a **"EL DESPACHO"** a efecto de que lleve a cabo los servicios de auditoría a los estados financieros de **"LA ENTIDAD",** como se desprende del oficio de designación No. **DGFPPF/212/1115/2021 de fecha 6 de octubre de 2021.**

III.2 Que reconocen que la estipulación de obligaciones a cargo de **"EL DESPACHO"**, constituye aspectos de la esfera legal de competencia de **"LA SECRETARÍA"** lo que le permiten, por una parte, determinar si la información financiera refleja en forma razonable la situación de **"LA ENTIDAD",** conforme a la normatividad contable aplicable, a efecto de proponer las acciones que fueren necesarias para la corrección de situaciones anómalas o el mejoramiento de la eficiencia y logro de sus objetivos y, por la otra, conocer el desempeño y evaluar la actuación de **"EL DESPACHO".**

III.3 Que en virtud de lo expresado en la declaración que antecede, **"EL DESPACHO"** y **"LA ENTIDAD"** manifiestan su consentimiento para que **"LA SECRETARÍA"**, en el ámbito de las atribuciones que la normatividad aplicable le confiere, participe en el presente instrumento únicamente dentro de la esfera de su competencia, sin que sea parte del mismo, así como también para que verifique el eficaz y oportuno cumplimiento de las obligaciones asumidas por **"EL DESPACHO"** al tenor del presente contrato, aceptando ambas partes que **"LA SECRETARÍA"** podrá en cualquier momento instruir a **"LA ENTIDAD"** para que adopte las determinaciones que bajo las condiciones de este contrato le permitan hacer frente al incumplimiento de las obligaciones en que pudiera incurrir **"EL DESPACHO"**, por lo que expresamente **"LAS PARTES"** liberan a **"LA SECRETARÍA"** de cualquier responsabilidad inherente al presente acuerdo de voluntades, reconociendo y aceptando que la relación contractual se da entre aquellas.

VISTAS LAS DECLARACIONES QUE ANTECEDEN, "LAS PARTES" CONVIENEN EN CELEBRAR EL PRESENTE CONTRATO AL TENOR DE LAS SIGUIENTES:

C L Á U S U L A S

PRIMERA. OBJETO DEL CONTRATO. "LA ENTIDAD" en atención a lo previsto en la declaración **III.1** de este contrato, encomienda a **"EL DESPACHO"** y éste se obliga a prestar los servicios de auditoría que se realizarán sobre los estados financieros de **"LA ENTIDAD",** con cifras del 01 de enero de 2021 al **31 de diciembre de 2021,** conforme a los **Términos de Referencia para Auditorías de los Estados y la Información Financiera, Contable y Presupuestaria 2021**, que se acompañan como **anexo I** de este contrato, así como el número y costo de las horas que por etapa y productos de auditoría, así como la plantilla de personal se detallan en el **anexo II,** documentos que firmados por las partes forman parte integrante del mismo.

SEGUNDA. MONTO DEL CONTRATO. Ambas partes convienen que el monto máximo de los honorarios correspondientes a los servicios de auditoría a que se refiere la cláusula anterior, ascenderá a la cantidad de **$235,594.00 M. N. (DOSCIENTOS TREINTA Y CINCO MIL QUINIENTOS NOVENTA Y CUATRO PESOS 00/100 MONEDA NACIONAL),** y el importe mínimo ascenderá a **$94,237.00 M. N. (NOVENTA Y CUATRO MIL DOSCIENTOS TREINTA Y SIETE PESOS 00/100 MONEDA NACIONAL)**, ambas cantidades, más el Impuesto al Valor Agregado, según se detalla en el **anexo III** de este contrato, documento que una vez firmado por las partes se integra al presente instrumento, por lo que forma parte integrante del mismo.

Asimismo, manifiestan de común acuerdo que el precio unitario, por hora, por la prestación de los servicios será fijo y en moneda nacional, por lo que bajo ninguna circunstancia el importe de los servicios pactados podrá aumentar durante la vigencia del presente contrato.

TERCERA. PAGO DE HONORARIOS. El monto del contrato señalado en la cláusula segunda, será cubierto en **4 (CUATRO)** pagos, cada uno hasta por las cantidades y conforme a las fechas que se señalan en el **anexo III**. Dichos pagos serán cubiertos única y exclusivamente, por **"LA ENTIDAD",** en el domicilio señalado en la declaración **I.8** de este contrato, dentro de los 20 (veinte) días naturales siguientes a la presentación de las facturas correspondientes debidamente requisitadas para su cobro, no teniendo **"LA SECRETARÍA"** ningún tipo de responsabilidad por dicho concepto ni por ningún otro.

Las partes convienen que el pago correspondiente a la última exhibición será cubierto una vez que se concluya y se reciban en **"LA SECRETARÍA"**, a satisfacción de la misma, la totalidad de los servicios a que se refiere la cláusula primera de este contrato. A tal efecto, **"EL DESPACHO"** entregará a **"LA SECRETARÍA"** la carta conclusión de auditoría establecida en el **anexo I** de este contrato, y si ésta cumple con los requisitos solicitados, **"LA SECRETARÍA"** emitirá un oficio de liberación de finiquito a **"LA ENTIDAD"** autorizando el pago y liberación de la fianza correspondiente.

En caso de que durante la prestación de los servicios objeto del presente contrato **"EL DESPACHO"** advierta que no será necesario elaborar y presentar alguno de los informes y/o dictámenes previstos en el **anexo I** de este contrato, debido a que no existan situaciones que reportar o por alguna otra circunstancia que así lo amerite, siempre que ésta no afecte el alcance de los servicios contratados, **"EL DESPACHO"** lo informará a **"LA SECRETARÍA"** y a **"LA ENTIDAD"** con la finalidad de que en su oportunidad se realice el ajuste que corresponda al efectuarse el pago de los honorarios correspondientes, conforme al número de horas que con base en lo establecido en el **anexo II "LA SECRETARÍA"** determine en el oficio finiquito que emita en términos del párrafo anterior.

"LA ENTIDAD" asume plenamente cualquier tipo de responsabilidad, que con motivo de la prestación de los servicios objeto de este contrato, pudiera derivarse respecto de cualquier pago de honorarios no autorizado en el mismo que se realice a **"EL DESPACHO"**, relevando de toda responsabilidad en este aspecto a **"LA SECRETARÍA".**

Las partes están de acuerdo que las obligaciones asumidas por virtud de este contrato, cuyo cumplimiento se encuentra previsto realizar durante el primer semestre del ejercicio fiscal **2022** quedarán sujetas para fines de su ejecución y pago a la disponibilidad presupuestaria con que cuente **"LA ENTIDAD"**, conforme al Presupuesto de Egresos de la Federación que para el ejercicio fiscal **2022**, apruebe la Cámara de Diputados del H. Congreso de la Unión.

CUARTA. "LA ENTIDAD" se compromete y se obliga a entregar a **"EL DESPACHO"** la información y documentos que éste solicite conforme al Cronograma de Entrega de Información y sus adiciones, que ambas partes acuerden dentro del plazo estipulado en el **anexo I** de este contrato.

QUINTA. PLAZO DE EJECUCIÓN. El plazo de ejecución de los servicios no podrá exceder de 12 (doce) meses contados a partir de la fecha de suscripción del presente contrato.

SEXTA. MODIFICACIONES AL CONTRATO. Las modificaciones que, por razones fundadas, pudieran realizarse al presente contrato deberán invariablemente formalizarse por escrito mediante la celebración del convenio modificatorio correspondiente, atento a lo previsto por el artículo 52 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

SÉPTIMA. OBLIGACIONES DEL DESPACHO. Durante la vigencia de este contrato **"EL DESPACHO"** se obliga a:

I. Realizar la auditoría conforme a los Términos de Referencia, aludidos en la cláusula primera; entregar oportunamente a **"LA SECRETARÍA"** los informes y productos que se obtengan con motivo de dicha auditoría, conforme a lo previsto en el **anexo II**, así como a cumplir las demás obligaciones que se establecen expresamente en los términos del presente contrato y sus **anexos I** y **III.**

II. No subcontratar ni transferir en forma parcial o total a favor de cualquier otra persona física o moral los derechos y obligaciones derivados del presente contrato, excepción hecha de lo dispuesto por el último párrafo del artículo 46 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

III. Permitir a **"LA SECRETARÍA"** en todo tiempo, o a quién ésta autorice, supervisar los avances de la auditoría objeto de este contrato, para que en su caso le formulen las observaciones y sugieran las correcciones que estimen pertinentes. Adicionalmente, permitir a **"LA SECRETARIA"** el acceso a los papeles de trabajo para supervisar la calidad del servicio prestado por **"EL DESPACHO".**

IV. Abstenerse de efectuar trabajos adicionales de auditoría, asesoría o consultoría contable, depuración de cuentas o conciliaciones de cifras, o cualquier otro tipo de servicio contable o de auditoría que le solicite **"LA ENTIDAD"**, excepción hecha de los que **"LA SECRETARIA"** autorice previamente por escrito, de conformidad con el apartado de Contratación de Trabajos Adicionales, de los Términos de Referencia que se presentan como parte integrante del **anexo I** de este contrato.

V. Establecer estrecha coordinación con el servidor público designado como enlace por **"LA ENTIDAD"** en la declaración I.7 del presente contrato, a efecto de solicitarle su colaboración en el suministro de la información que requiera para la prestación de los servicios de auditoría objeto de este contrato, y para comentar el contenido de los informes y/o dictámenes, excepto los hallazgos de alto riesgo.

VI. Presentar a **"LA SECRETARÍA"** cuando ésta lo requiera o a quien ésta autorice, aun en fecha posterior a la vigencia del contrato, los papeles de trabajo, controles de tiempo o cualquier otra información relacionada con la auditoría a que se refiere este contrato

Así mismo, la documentación y papeles de trabajo que soporten los dictámenes y/o informes, resultado de la auditoría, deberán conservarse en las oficinas del despacho, por un plazo mínimo de siete años contados a partir de que concluya la vigencia del contrato.

VII. Informar oportunamente a **"LA SECRETARÍA"** y a **"LA ENTIDAD"** de los hechos y razones debidamente justificados que lo imposibiliten para cumplir, en su caso, con las obligaciones que le señala el presente contrato.

VIII. Guardar total y absoluta reserva sobre la información que le proporcionen **"LA SECRETARÍA"** y **"LA ENTIDAD",** así como a la que tenga acceso con motivo de la auditoría objeto de este contrato, y respecto a los resultados que arrojen las investigaciones practicadas, obligándose a utilizar dicha información exclusivamente para los fines del presente contrato, por lo que no podrá divulgarla en provecho propio o de terceros.

IX. Entregar los resultados que se deriven de la auditoría directamente a **"LA SECRETARÍA"**, la cual se reserva el derecho de consultar los papeles de trabajo que son propiedad del auditor, cuando exista una situación que amerite una aclaración.

OCTAVA. SANCIONES. Cuando **"LA SECRETARÍA"** o **"LA ENTIDAD"** determine que los servicios prestados por **"EL DESPACHO"** no se apegaron a lo mencionado en la cláusula séptima, lo notificará a la agrupación o asociación profesional a la que pertenezca **"EL DESPACHO"**, el socio o asociado que dictaminó, a fin de que actúe conforme a sus estatutos. Lo anterior sin perjuicio de que **"LA SECRETARÍA"** promueva otras sanciones administrativas que conforme a la Ley correspondan.

NOVENA. RESPONSABILIDAD LABORAL. "EL DESPACHO" asume plenamente cualquier tipo de responsabilidad que con motivo de este contrato o de la prestación de los servicios de auditoría, pudiera derivarse de su relación laboral con el personal que la ejecuta, relevando de toda responsabilidad obrero-patronal a **"LA SECRETARÍA"** y a **"LA ENTIDAD".** Asimismo, las partes aceptan y reconocen expresamente que no son aplicables a este contrato, las disposiciones de la Ley Federal del Trabajo, ni de la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado, Reglamentaria del Apartado B) del Artículo 123 Constitucional, ni de la Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado.

DÉCIMA. VIGENCIA DEL CONTRATO. Las estipulaciones contenidas en el presente contrato se tendrán por vigentes hasta en tanto **"EL DESPACHO"** no entregue a satisfacción de **"LA SECRETARÍA"** los informes y documentos que se ha comprometido a proporcionar en términos del **anexo II**, y conforme a las características que se describen en el **anexo I** de este contrato. Esta regla de vigencia tendrá como excepciones las señaladas en los numerales VI, VIII y IX de la cláusula séptima del propio contrato.

DÉCIMA PRIMERA. RESPONSABILIDADES DE "EL DESPACHO". "EL DESPACHO" se compromete a responder de la calidad de los servicios, así como a asumir cualquier responsabilidad en que hubiere incurrido en los términos señalados en el presente contrato, de conformidad con lo previsto por el segundo párrafo del artículo 53 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

DÉCIMA SEGUNDA. Si durante o al término de la vigencia del contrato existieren responsabilidades en contra de **"EL DESPACHO",** sus importes se deducirán del saldo a su favor, pero si este último no fuera suficiente, **"LA ENTIDAD",** previo aviso que le formule **"LA SECRETARÍA",** deberá hacer efectiva la garantía a que alude la cláusula décima octava de este contrato.

DÉCIMA TERCERA. SUPERVISIÓN. "LA SECRETARÍA" en todo tiempo se reserva el derecho de supervisar el desarrollo y los avances de los servicios de auditoría materia de este contrato, así como de formular las observaciones, recomendaciones y correcciones que estime pertinentes, siempre que estén técnicamente soportadas. Adicionalmente, **"LA SECRETARÍA"** se reserva -en todo

tiempo- el derecho de verificar discrecionalmente en las oficinas de **"EL DESPACHO"** los datos proporcionados sobre sus antecedentes profesionales.

DÉCIMA CUARTA. PENA CONVENCIONAL. Atento a lo dispuesto por el artículo 53 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, **"LA ENTIDAD",** por instrucciones de **"LA SECRETARÍA",** podrá aplicar a **"EL DESPACHO"**, por causas imputables al mismo, penas convencionales por cada día de atraso que incurra en el cumplimiento de sus obligaciones establecidas en el presente contrato.

La acumulación de dichas penalizaciones no excederá del importe de la garantía a que alude la cláusula décima octava de este contrato y en la aplicación de las mismas se deberá observar lo establecido en el **anexo I** del presente contrato.

DÉCIMA QUINTA. RESCISIÓN ADMINISTRATIVA. "EL DESPACHO" acepta en forma expresa que **"LA ENTIDAD"** previa instrucción de **"LA SECRETARÍA"**, podrá rescindir administrativamente el presente contrato sin necesidad de juicio, por una o varias de las siguientes causas imputables al mismo:

A) Si **"EL DESPACHO"** no inicia en la fecha convenida la prestación de los servicios materia de este contrato, o suspende la prestación de los mismos sin causa justificada.

B) Por prestar los servicios deficientemente o por no apegarse a lo estipulado en este contrato y sus anexos.

C) Por negarse a corregir lo rechazado por **"LA SECRETARÍA",** así como cuando sin motivo justificado, no atienda las instrucciones que **"LA SECRETARÍA"** le indique conforme a los Términos de Referencia, que se acompañan como **anexo I** de este contrato.

D) Por incumplimiento de cualquiera de las obligaciones consignadas en la cláusula octava de este contrato o de las disposiciones de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, su Reglamento y demás ordenamientos aplicables.

E) Cuando la autoridad competente lo declare en concurso mercantil o sujeto a alguna figura análoga, o bien se encuentre en cualquier otra situación que afecte su patrimonio, en forma tal que le impida cumplir con sus obligaciones contraídas en virtud de este contrato.

F) Si se comprueba que las manifestaciones a que se refieren las declaraciones II.4 y II.5 se realizaron con falsedad, así como que la información proporcionada en la propuesta de servicios sea apócrifa.

G) Por negar a **"LA SECRETARÍA"** o a quienes estén facultados por ella, las facilidades y datos necesarios para la supervisión de los servicios objeto de este contrato, específicamente a lo establecido en la cláusula séptima numerales III, VI y IX, y cláusula décima tercera.

H) Si pierde su elegibilidad o sea sustituida por encontrarse en alguno de los supuestos establecidos en los artículos 34 y 35 de los Lineamientos para la designación, control, evaluación del desempeño y remoción de firmas de auditores externos, publicados en el Diario Oficial de la Federación el 11 de octubre de 2018.

El procedimiento de rescisión a que alude esta cláusula podrá iniciarse en cualquier momento durante la vigencia de este contrato.

Para los efectos de la rescisión administrativa a que se refiere esta cláusula, **"LA ENTIDAD"** previa instrucción que por escrito le formule **"LA SECRETARÍA"**, le comunicará por escrito a **"EL DESPACHO"** el incumplimiento en que éste haya incurrido para que en un término de 5 (cinco) días

hábiles, exponga lo que a su derecho convenga y aporte, en su caso, las pruebas que estime pertinentes.

Transcurrido el término señalado en el párrafo anterior, **"LA ENTIDAD",** previa aprobación de **"LA SECRETARÍA"** y tomando en cuenta los argumentos y pruebas que hubiere hecho valer **"EL DESPACHO",** determinará de manera fundada y motivada si resulta procedente o no rescindir el contrato y comunicará por escrito a **"EL DESPACHO"** dicha determinación, dentro de los 15 (quince) días hábiles siguientes a aquél en que se haya agotado el plazo señalado en el párrafo anterior.

En caso de optar por la rescisión **"LA ENTIDAD"** determinará conjuntamente con **"EL DESPACHO"** el importe de los servicios que hasta esa fecha se hubieren aceptado por **"LA SECRETARÍA"** y que se encontraren pendientes de pago, quedando a cargo de **"LA ENTIDAD"** la liquidación correspondiente. De existir diferencias en favor de **"LA ENTIDAD",** éstas deberán ser restituidas por **"EL DESPACHO"**.

Las partes están de acuerdo en que si por causa imputable a **"EL DESPACHO"**, **"LA ENTIDAD"**, previa aprobación de **"LA SECRETARÍA"**, determina la rescisión del contrato, **"LA ENTIDAD"** podrá gestionar las acciones para hacer efectiva la garantía a que se refiere la cláusula décima octava del presente contrato.

Si previamente a la determinación de dar por rescindido el contrato, se prestaren los servicios, el procedimiento iniciado quedará sin efecto, previa aceptación y verificación de **"LA SECRETARÍA"** de que continúa vigente la necesidad de los mismos, aplicando, en su caso, **"LA ENTIDAD"** las penas convencionales correspondientes.

"LA ENTIDAD" previa aprobación de **"LA SECRETARÍA"** podrá determinar no dar por rescindido el contrato, cuando durante el procedimiento advierta que la rescisión del instrumento contractual pudiera ocasionar algún daño o afectación a las funciones que tiene encomendadas, para tal efecto deberá elaborar un dictamen en el cual justifique que los impactos económicos o de operación que se ocasionarían por la rescisión del contrato resultarían más inconvenientes.

Adicionalmente cuando por motivo del atraso en la prestación de los servicios, o el procedimiento de rescisión se ubique en un ejercicio fiscal diferente a aquel en el que hubiere sido adjudicado el contrato, **"LA ENTIDAD"**, a través de **"LA SECRETARÍA"** podrá recibir los servicios, previa verificación de que continúa vigente la necesidad de los mismos y se cuenta con partida y disponibilidad presupuestaria del ejercicio fiscal vigente.

DÉCIMA SEXTA. - CASO FORTUITO O FUERZA MAYOR. Ninguna de las partes será responsable por daños, demandas o reclamaciones, de cualquier naturaleza, sobrevinientes de atraso o incumplimiento de las obligaciones contraídas por virtud de este contrato, en la medida en que dicho atraso o incumplimiento sea atribuible por caso fortuito o fuerza mayor.

La parte que reclame caso fortuito o fuerza mayor notificará por escrito a la otra parte y a "**LA SECRETARÍA"** inmediatamente después de que sobrevenga dicho acontecimiento, especificando los detalles, la duración estimada del mismo, así como el posible atraso en la ejecución de los servicios, debiendo notificar por escrito a la otra parte y a **"LA SECRETARÍA**" tan pronto como el caso fortuito o la fuerza mayor haya terminado.

Se entiende por caso fortuito o fuerza mayor cualquier acontecimiento imprevisible, inevitable, irresistible e insuperable, ajeno a la voluntad de las partes, y que imposibilita el cumplimiento de las obligaciones contraídas por virtud de este contrato, si dicho evento se encuentra más allá del control razonable de dicha parte, y no es resultado de su falta o negligencia, y si dicha parte no ha sido capaz de superar dicho acontecimiento mediante el ejercicio de la debida diligencia.

Sujeto a la satisfacción de las condiciones precedentes, el caso fortuito o fuerza mayor incluirá, en forma enunciativa y no limitativa:

a) Fenómenos de la naturaleza, tales como tormentas, inundaciones y terremotos;
b) Incendios;
c) Guerras, disturbios civiles, motines, insurrecciones y sabotaje;
d) Huelgas u otras disputas laborales en México; y
e) Leyes.

Queda expresamente convenido que caso fortuito o fuerza mayor no incluirá:

1. Incumplimiento de cualquier obligación contractual de las partes para la prestación de los servicios, excepto y en la medida en que dicho atraso en la entrega sea causado por un caso fortuito o fuerza mayor; o
2. Cualquier acto u omisión derivados de la falta de previsión por parte de **"EL DESPACHO"**.

DÉCIMA SÉPTIMA. TERMINACIÓN ANTICIPADA. Las partes convienen en que **"LA ENTIDAD"** previa instrucción de **"LA SECRETARÍA",** podrá dar por terminado anticipadamente el presente contrato, cuando concurran razones de interés general, o bien, cuando por causas justificadas se extinga la necesidad de requerir los servicios originalmente contratados y se demuestre que de continuar con el cumplimiento de las obligaciones pactadas se ocasionaría algún daño o perjuicio al Estado, o se determine la nulidad de los actos que dieron origen al contrato con motivo de la resolución de una inconformidad o intervención de oficio emitida por **"LA SECRETARIA"** de conformidad con lo previsto por el artículo 54 BIS de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

En todos los supuestos aludidos en esta cláusula, **"LA ENTIDAD"** deberá liquidar, en su caso, a **"EL DESPACHO"** los servicios que hubieren sido aceptados por **"LA SECRETARÍA"** y que no se hubieren pagado.

DÉCIMA OCTAVA. GARANTÍA. A fin de garantizar el cumplimiento de las obligaciones que el presente contrato impone a **"EL DESPACHO"**, éste otorgará una fianza a favor de **"LA ENTIDAD"**, por una cantidad equivalente al 10% del monto máximo total de este contrato, sin incluir el Impuesto al Valor Agregado, dentro de los 10 (diez) días naturales siguientes a la fecha de firma del presente instrumento.

La fianza mencionada deberá ser expedida por una institución autorizada y estará vigente hasta que los servicios materia de este contrato hayan sido recibidos por **"LA SECRETARÍA",** para responder de cualquier responsabilidad que resulte a cargo de **"EL DESPACHO"** derivada de este contrato; para la cancelación de la fianza será requisito indispensable la conformidad por escrito de **"LA ENTIDAD",** previa aprobación de **"LA SECRETARIA"**, de acuerdo con lo establecido en el segundo párrafo de la cláusula tercera de este contrato.

Mientras **"EL DESPACHO"** no entregue la póliza de fianza a **"LA ENTIDAD"**, éste quedará obligado a cumplir con todas sus obligaciones derivadas de este contrato, pero no podrá exigir ninguno de los derechos a su favor.

DÉCIMA NOVENA. TRANSFERENCIA DE DERECHOS DE COBRO. En virtud de que **"LA ENTIDAD"** está incorporada al Programa de Cadenas Productivas de Nacional Financiera, S.N.C., Institución de Banca de Desarrollo, manifiesta su conformidad para que **"EL DESPACHO"** pueda transferir sus derechos de cobro a favor de un Intermediario Financiero que esté incorporado a la Cadena Productiva de **"LA ENTIDAD"** mediante operaciones de Factoraje o Descuento Electrónico.

VIGÉSIMA. LEGISLACIÓN Y JURISDICCIÓN. Todo lo no previsto expresamente en el presente contrato, se regirá por las disposiciones relativas contenidas en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, su Reglamento y en el Código Civil Federal, y en caso de controversia para su interpretación y cumplimiento, las partes se someten a la jurisdicción

de los tribunales federales en la Ciudad de México, renunciando al fuero que les pudiera corresponder en razón de su domicilio presente, futuro o por cualquier otra causa.

LEÍDO QUE FUE POR LAS PARTES Y ENTERADAS DE SU CONTENIDO Y ALCANCE LEGAL, SE FIRMA EL PRESENTE CONTRATO AL CALCE Y AL MARGEN EN TODAS SUS FOJAS ÚTILES, EN LA CIUDAD DE TIJUANA, **BAJA CALIFORNIA**, EL DÍA **16** DE **NOVIEMBRE** DE **2021.**

Por "EL DESPACHO"	**Por "LA ENTIDAD"**
Representante Legal	Directora General
C. P.C. Raymundo Raúl Velarde Miller	Dra. Galia Vianka Robles Santana

FUNCIÓN PÚBLICA

Subsecretaría de Fiscalización y Combate a la Corrupción
Dirección General de Fiscalización del Patrimonio Público Federal

TÉRMINOS DE REFERENCIA PARA AUDITORÍAS DE LOS ESTADOS Y LA INFORMACIÓN FINANCIERA CONTABLE Y PRESUPUESTARIA

2021

ENTE PÚBLICO: Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V.
Ejercicio Auditar: 2021

ANEXO 8
HOJA 1 DE 2

PROPUESTA ECONÓMICA

DESGLOSE DE HORAS POR ETAPAS Y PRODUCTOS DE AUDITORIA Y SU COSTO

DESPACHO DE AUDITORES EXTERNOS: RSM México Bogarín, S.C.

PLANTILLA	EXPERIENCIA	PLANEACIÓN	Informe de Auditoría Independiente			Dictamen Presupuestario			Informe sobre la revisión de las operaciones relacionadas con adquisiciones, arrendamientos y servicios del sector público, y de obras públicas y servicios relacionados con la misma			Informe sobre la revisión de la situación fiscal del contribuyente			Dictámenes sobre el cumplimiento de las obligaciones fiscales establecidas en los códigos Financieros o leyes de hacienda de entidades			Dictamen de cumplimiento de obligaciones derivadas de la ley de seguro social			Informes, opiniones o comunicados solicitados por la CNBV			Informes, opiniones o comunicados solicitados por la CNSF			Informes, opiniones o comunicados solicitados por la CONSAR			Reporte con hallazgos (preliminar y definitivo)			Informe ejecutivo			Propuestas de mejora			SUBTOTALES				TOTAL (9)
			EJECUCION Y SUPERVISION	ELABORACION DE INFORMES	DISCUSIÓN	EJECUCION Y SUPERVISION	ELABORACION DE INFORMES	DISCUSIÓN	EJECUCION Y SUPERVISION	ELABORACION DE INFORMES	DISCUSIÓN	EJECUCION Y SUPERVISION	ELABORACION DE INFORMES	DISCUSIÓN	EJECUCION Y SUPERVISION	ELABORACION DE INFORMES	DISCUSIÓN	EJECUCION Y SUPERVISION	ELABORACION DE INFORMES	DISCUSIÓN	EJECUCION Y SUPERVISION	ELABORACION DE INFORMES	DISCUSIÓN	EJECUCION Y SUPERVISION	ELABORACION DE INFORMES	DISCUSIÓN	EJECUCION Y SUPERVISION	ELABORACION DE INFORMES	DISCUSIÓN	EJECUCION Y SUPERVISION	ELABORACION DE INFORMES	DISCUSIÓN	EJECUCION Y SUPERVISION	ELABORACION DE INFORMES	DISCUSIÓN	PLANEACIÓN	EJECUCION Y SUPERVISION	ELABORACION DE INFORMES	DISCUSIÓN	
SOCIO																																										
Raymundo Raúl Velarde Miller	22	8	9	7	3	2	2	1	1	1	1	1	2	1																	2	1	1	1	1	2	4	2	1	8	20	16	10	54
GERENTE Y/O SUPERVISOR																																										
Joan Ramón Valdez Ontiveros	8	2	2	2	2	1	1	1	1	1	1	1	1	1																	1	1	1	1	1	1	1	1	1	2	8	8	8	26
Alvaro Enrique Angulo Favela	21	3	2	2	2	1	1	1	1	1	1	1	1	1																	1	1	1	1	1	1	1	1	1	3	8	8	8	27
Pedro Antonio López Madrigal	4	4	2	2	2	1	1	1	1	1	1	1	1	1																	1	1	1	1	1	1	1	1	1	4	8	8	8	28
ENCARGADO																																										
Luis Arturo Aramburo Lizarraga	2	5	13	3	2	2	2	1	2	2	4	1	1	1																	3	2	1	4	3	1	4	4	1	5	29	17	11	82
Nanda Liliana Uribe Ramos	3	3	13	4	2	2	1	2	1	2	4	1	1	1																	4	2	1	4	3	1	3	2	1	5	28	15	12	60
Delsy Marilyn Moncada Montoya	2	3	13	4	2	2	2	2	1	5	5	2	1	1																	4	2	1	4	3	1	4	2	1	5	30	19	13	67
AUDITOR																																										
Freyman Alejandro Lerma Miranda	2	29	72	14	4	4	3	1	2	2	2	1	1	1																	2	3	1	1	2	1	2	2	1	30	34	27	11	102
Juan Antonio Avalos Hernández	2	29	24	10	3	6	7	1	5	6	2	2	1	1																	1	3	1	1	2	1	2	2	1	30	43	31	10	114
TOTAL	64	92	168	48	22	24	20	11	16	21	21	11	10	9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16	16	9	16	17	10	22	17	9	62	165	116	61	540

COSTO DE LA AUDITORÍA (10)

Concepto	Horas	Costo por hr.	Monto en pesos
Socio	54	757	40,878
Es. de Aud.	486	422	205,092.00
Gastos de viaje			-
Total	540		245,970.00
IVA			19,677.60
Costo Total			265,647.60

HORAS BASE PARA EL CÁLCULO DE HONORARIOS MÁXIMO

Declaro bajo protesta de decir verdad que la plantilla que conformará el equipo auditor no sufrirá cambios en su estructura durante el desarrollo de la auditoría.

C.P.C. Raymundo Raúl Velarde Miller
RSM México Bogarín, S.C.

ANEXO II
HOJA 1 DE 2

ANEXO 3

ENTE PÚBLICO: Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V
Ejercicio Auditar 2021

PROPUESTA ECONÓMICA

DESGLOSE DE HORAS POR ETAPAS Y PRODUCTOS DE AUDITORIA Y SU COSTO

DESPACHO DE AUDITORES EXTERNOS: RSM Rivas Baguio, S.C.

PLANTILLA	EXPERIENCIA	PLANEACIÓN	Informe de Auditoría Independiente			Dictamen Presupuestario			Revisión de los aspectos relacionados con adquisiciones, arrendamientos y servicios del sector público, y de obras públicas y servicios relacionados con			Informe sobre la revisión de la situación fiscal del contribuyente			Dictamen sobre el cumplimiento de las obligaciones fiscales establecidas en las distintas Reglas Financieras y leyes de ingresos de entidades federativas			Dictamen de cumplimiento de obligaciones derivadas de la ley de seguro social			Informes, opiniones o comunicados solicitados por la CNBV			Informes, opiniones o comunicados solicitados por la CNBV			Informes, opiniones o comunicados solicitados por la CONSAR			Reporte con hallazgos (preliminar y definitivo)			Informe ejecutivo			Propuestas de mejora			SUBTOTALES				TOTAL (H)
			EJECUCIÓN Y SUPERVISIÓN	ELABORACIÓN DE INFORMES	DIRECCIÓN	EJECUCIÓN Y SUPERVISIÓN	ELABORACIÓN DE INFORMES	DIRECCIÓN	EJECUCIÓN Y SUPERVISIÓN	ELABORACIÓN DE INFORMES	DIRECCIÓN	EJECUCIÓN Y SUPERVISIÓN	ELABORACIÓN DE INFORMES	DIRECCIÓN	EJECUCIÓN Y SUPERVISIÓN	ELABORACIÓN DE INFORMES	DIRECCIÓN	EJECUCIÓN Y SUPERVISIÓN	ELABORACIÓN DE INFORMES	DIRECCIÓN	EJECUCIÓN Y SUPERVISIÓN	ELABORACIÓN DE INFORMES	DIRECCIÓN	EJECUCIÓN Y SUPERVISIÓN	ELABORACIÓN DE INFORMES	DIRECCIÓN	EJECUCIÓN Y SUPERVISIÓN	ELABORACIÓN DE INFORMES	DIRECCIÓN	EJECUCIÓN Y SUPERVISIÓN	ELABORACIÓN DE INFORMES	DIRECCIÓN	EJECUCIÓN Y SUPERVISIÓN	ELABORACIÓN DE INFORMES	DIRECCIÓN	PLANEACIÓN	EJECUCIÓN Y SUPERVISIÓN	ELABORACIÓN DE INFORMES	DIRECCIÓN	
SOCIO																																												
Responsable: Raul Velarde Billar	20	5						1	7	7	1	1	1																								4	1	1	1	1	1	1	1	1	6	20	16	16	
GERENTE YO SUPERVISOR																																														
Jose Ramiro Valdez Cervantes	8	1						1	1	1	1	1	1	1																						1	1	1	1	1	1	1	1	1	3	8	8	8	
Alberto Enrique Amador Tirado	2	1						1	1	1	1	1	1	1																						1	1	1	1	1	1	1	1	1	3	8	8	8	
Pedro Antonio Lopez Rodriguez	4	1						1	1	1	1	1	1	1																						1	1	1	1	1	1	1	1	1	3	8	8	8	
ENCARGADO																																														
Luis Arturo Arambulo Lizarraga	3	1						1	2	2	1	1	1	1																						2	2	1	1	1	1	1	1	1	5	11	11	11	
Mario Llanos Uribe Rohde	3	1						1	2	2	1	1	1	1																						2	2	1	1	1	1	1	1	1	5	11	11	11	
Jose Martin Mancera Martinez	4	1						1	2	2	1	1	1	1																						2	2	1	1	1	1	1	1	1	5	11	11	11	
AUDITOR																																														
Fernando Alejandro Lopez Miranda	2	1						1	2	2	1	1	1	1																						2	2	1	1	1	1	1	1	1	5	11	11	11	
Juan Antonio Valdez Hernandez	1	30						1	2	2	1	1	1	1																						2	2	1	1	1	1	1	1	1	30	43	31	10	
TOTAL	143	43						11	19	19	11	11	11	11																						19	17	11	11	11	11	11	11	11	77	177	113	81	360

COSTO DE LA AUDITORIA (H)

Concepto	Horas	Costo por hr	Importe sin descto
Socio	43	$ 5,[illegible]	$ [illegible]
EQ. de Aud.	317	$ 627	$ 198,[illegible]
Descto. de mayo			
Total	360		$ 240,979.00
IVA			$ 19,677.60
Costo Total			$ [illegible]

HORAS BASE PARA EL CÁLCULO DE HONORARIOS MÁXIMO

Declaro bajo protesta de decir verdad que la plantilla que conformará el equipo auditor no sufrirá cambios en su estructura durante el desarrollo de la auditoría

C.P.C. [illegible] Raul Velarde Billar
[illegible] Rivas Baguio, S.C

FUNCIÓN PÚBLICA

SUBSECRETARÍA DE FISCALIZACIÓN Y COMBATE A LA CORRUPCIÓN
DIRECCIÓN GENERAL DE FISCALIZACIÓN DEL PATRIMONIO PÚBLICO FEDERAL

CÁLCULO DE HONORARIOS POR PARTE DE LA DGFPPF 2021

ENTE PÚBLICO: COMPAÑÍA OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL Y TURÍSTICO DE TIJUANA, S.A. DE C.V.

Concepto	Hrs. Socio	Hrs Eq. Aud	Total
Hrs. Propuestas	54	486	540
Informes a disminuir:			
Operaciones Reportables	3	54	57
Hrs. A disminuir	3	54	57
Total de horas	51	432	483
Hrs. Op Rep.	3	54	57
% s/ Total de horas	11.8%		
Red. Hrs. Op Rep.		23	
Hrs. Aut. Op. Rep	3	31	34
Total de Hrs. A Aut.	54	463	517
% Hrs. Socio	10.4%		
Ajuste hrs. Socio	2		
Hrs. Base de Datos	52	465	517

HORAS ESTABLECIDAS EN LA PROPUESTA 2021

	Hrs. Socio	Hrs Eq. Aud	Total
Horas Rev. Financiera	49	434	483
Horas Op. Reportables	3	31	34
Total de horas	52	465	517
Cuota por hora	757	422	
Gastos de viaje			-
MONTO MÁXIMO DE HONORARIOS	$ 39,364	$ 196,230	$ 235,594

CONTRATO AD42-318-2021 **CONTRATO No. 71/21**

Anexo III

DEL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS **No. 71/21**, PARA LA REALIZACIÓN DE AUDITORÍAS.

I. MONTO DEL CONTRATO.

Monto Máximo y Monto Mínimo Total de Honorarios.

Monto Máximo Total de Honorarios		$ 235,594.00 M. N.
Impuesto al Valor Agregado		$ 18,847.51 M. N.
Monto Máximo del Contrato	$	254,441.51 M. N.

Monto Mínimo Total de Honorarios		$ 94,237.00 M. N.
Impuesto al Valor Agregado		$ 7,538.96 M. N.
Monto Mínimo del Contrato	$	101,775.96 M. N.

II. PAGOS PARCIALES DE HONORARIOS (IVA INCLUIDO)

(Asentar fechas, porcentajes y cantidades a las que ascenderá el monto de los pagos previstos en la cláusula tercera).

Ejemplo:

1.- 17 de diciembre de 2021	20%	$ 50,888.30
2.- 18 de marzo de 2022	50 %	127,220.76
3.- 06 de mayo de 2022	20 %	50,888.30
4. Previa emisión por la SFP del oficio de liberación de finiquito	10%	25,444.15
		$ 254,441.51

Por "EL DESPACHO"
Representante Legal

C. P. C. Raymundo Raúl Velarde Miller

Por "LA ENTIDAD"
Directora General

Dra. Galia Vianka Robles Santana

Dra. Galia Vianka Robles Santana
Directora General
Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico
de Tijuana, S.A. de C.V.
Av. Paseo de los Héroes No. 9350
Zona Urbana Río Tijuana, C.P. 22010
Tijuana, B.C., México
Teléfono 01-664-687-96-01

RSM México
Av. Reforma No. 2007-B, Int. 901
Col. Flamingos
82149, Mazatlán, Sinaloa
T +52 (669) 981 3956
+52 (669) 985 3964
www.rsmmx.mx

Mazatlán, Sinaloa, a 11 de noviembre de 2021

En cumplimiento con lo establecido en el numeral 29 de los Lineamientos para la designación, control, evaluación del desempeño y remoción de las firmas de auditores externos, publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF), el día 11 de octubre de 2018 y para efectos de presentar la propuesta de servicios y en su caso poder celebrar el contrato respectivo con el ente público en relación a la auditoría, nos permitimos manifestar bajo protesta de decir verdad lo siguiente:

I. Cuento con la certificación expedida por los colegios o asociaciones de contadores públicos registrados y autorizados por la Secretaría de Educación Pública.

II. Cuento con la constancia o documento expedido anualmente por el colegio o asociación de contadores al que pertenezco, que compruebe mi actualización profesional continua.

III. Cuento con la autorización para emitir dictámenes o informes requeridos por diversas autoridades, otorgada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en caso de que la Auditoría Externa requiera el cumplimiento de requisitos específicos establecidos por éstas.

IV. No he sido expulsado o suspendido en mis derechos como miembro del colegio o asociación profesional al que pertenezco.

V. No he sido condenado, mediante sentencia firme, por delito patrimonial o doloso que haya ameritado pena corporal.

VI. No tengo antecedentes de suspensión o cancelación de alguna certificación o registro que requiera para fungir como Auditor Externo independiente, ya sea por causas imputables a mi persona o que hayan tenido su origen en conductas dolosas o de mala fe.

VII. No soy, ni he sido, ni he tenido ofrecimiento para ser consejero o servidor público de nivel directivo del Ente Público auditado, su controladora o subsidiarias, asociadas o afiliadas, en el año inmediato anterior a aquel en el que esté prestando el servicio de Auditoría Externa al Ente Público.

VIII. No tengo ningún litigio con el Ente Público o con su controladora o subsidiarias, asociadas o afiliadas.

IX. Cuento con un historial de crédito con una vigencia de expedición no mayor a 30 días naturales a la fecha de presentación del escrito, emitido conforme a la normatividad aplicable, el cual no muestra incumplimiento de obligaciones con entidades financieras.

Sin otro particular quedamos cordialmente a sus apreciables órdenes.

ATENTAMENTE
RSM México Bogarín, S.C.

C.P.C. Raymundo Raúl Velarde Miller
Representante Legal

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RECIBIDO
16 NOV 2021
Asaf 6:30
GENERAL

RSM México Bogarín S.C. es miembro de la red de RSM y ejerce sus actividades como RSM. RSM es el nombre comercial utilizado por los miembros de la red RSM. Cada miembro de la red RSM es una firma de contadores y consultores independientes cuyas prácticas las provee por sí misma. La red RSM no es en sí misma una entidad legal en ninguna jurisdicción.

Dra. Galia Vianka Robles Santana
Directora General
Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico
de Tijuana, S.A. de C.V.
Av. Paseo de los Héroes No. 9350
Zona Urbana Río Tijuana, C.P. 22010
Tijuana, B.C., México
Teléfono 01-664-687-96-01

RSM México

Av. Reforma No. 2007-B, Int. 901
Col. Flamingos
82149, Mazatlán, Sinaloa

T +52 (669) 981 3956
+52 (669) 985 3964

www.rsmmx.mx

Mazatlán, Sinaloa, a 11 de noviembre de 2021

En cumplimiento con lo establecido en el numeral 30 de los Lineamientos para la designación, control, evaluación del desempeño y remoción de las firmas de auditores externos, publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF), el día 11 de octubre de 2018 y para efectos de presentar la propuesta de servicios y en su caso poder celebrar el contrato respectivo con el ente público en relación a la auditoría, nos permitimos manifestar bajo protesta de decir verdad lo siguiente:

I. El Auditor Externo, los socios o el personal de la Firma, no son ni han sido, durante el año inmediato anterior a la designación en el Ente Público a auditar, su controladora, subsidiarias, asociadas o afiliadas: auditor, consejero, director general o empleado que ocupe un cargo dentro de los dos niveles jerárquicos inferiores a este último.

II. El Auditor Externo, los socios o personal de la Firma designada:
a) No son agentes de bolsa en ejercicio.

b) No desempeñan un empleo, cargo o comisión en algún Ente Público ni donde sus funciones se relacionen con la revisión de declaraciones y/o dictámenes de carácter fiscal; determinación de contribuciones; otorgamiento de exenciones, concesiones o permisos, así como con la designación de contadores públicos para la prestación de servicios a Entes Públicos.

III. La Firma, el Auditor Externo, los socios o personal de la primera, o el cónyuge, concubina, concubinario o dependiente económico de las personas físicas mencionadas:
a) No tenemos con el Ente Público a auditar, su controladora, subsidiarias, asociadas o afiliadas, deudas por préstamos o créditos de cualquier naturaleza.

b) No tenemos inversiones en acciones o títulos de deuda emitidos por el Ente Público a auditar, su controladora, subsidiarias, asociadas o afiliadas, títulos de crédito que representen dichos valores o derivados que los tengan como subyacente.

c) No tenemos relaciones comerciales o contractuales con el Ente Público a auditar, su controladora, subsidiarias, asociadas o afiliadas.

IV. La Firma no percibe ingresos provenientes del Ente Público a auditar, su controladora, subsidiarias, asociadas, afiliadas o las personas morales que pertenezcan al mismo grupo empresarial derivados de la prestación de nuestros servicios, que representen en su conjunto el diez por ciento o más de los ingresos totales del despacho.

V. La Firma, el Auditor Externo, o los socios o personal de la misma, no proporcionan ni han proporcionado al Ente Público auditado, o a su controladora subsidiarias, asociadas, afiliadas, ninguno de los siguientes servicios:

a) Preparación de la contabilidad, de los estados financieros, así como de los datos que utilicen como soporte para elaborar los mencionados estados financieros o alguna partida de éstos.

RSM México Bogarín S.C. es miembro de la red de RSM y ejerce sus actividades como RSM. RSM es el nombre comercial utilizado por los miembros de la red RSM. Cada miembro de la red RSM es una firma de contadores y consultores independientes cuyas prácticas las provee por sí misma. La red RSM no es en sí misma una entidad legal en ninguna jurisdicción.

b) Operación, directa o indirecta, de los sistemas de información financiera del Ente Público a auditar, o bien, administración de su red local.

c) Supervisión, diseño o implementación de los sistemas informáticos (hardware y software) que concentren los datos que soportan los estados financieros o generen información para la elaboración de éstos.

d) Valuaciones, avalúos o estimaciones que en lo individual o en su conjunto sean relevantes para los estados financieros dictaminados por el Auditor Externo.

e) Administración, temporal o permanente, del Ente Público.

f) Auditoría interna relativa a estados financieros y controles contables.

g) Reclutamiento y selección de personal para la ocupación del cargo de director general del Ente Público o de los dos niveles inmediatos inferiores al de éste.

h) Procedimientos contenciosos ante juzgados o tribunales o cuando el Auditor Externo, la Firma, o algún socio o personal de la misma, cuente con un poder general con facultades de dominio, administración pleitos y cobranzas, otorgado por el Ente Público a auditar.

i) Cualquier otro que implique o pudiera generar un conflicto de interés con respecto al servicio de Auditoría Externa.

VI. La Firma no recibe ingresos del Ente Público a auditar, por concepto de servicios de asesoría y/o consultoría en cualquier materia, incluyendo la fiscal, que pudiera generar pérdida de independencia para la prestación de servicios de Auditoría Externa.

VII. El Auditor Externo, cualquier socio de la Firma, o personal de la misma que participe en la auditoría, es cónyuge o pariente consanguíneo ni por afinidad hasta el cuarto grado, ni pariente civil en términos del Código Civil Federal, de algún servidor público que tenga intervención en la administración del Ente Público o de su controladora o subsidiarias, asociadas o afiliadas.

VIII. Los ingresos que percibe la Firma por la práctica de la Auditoría Externa, no dependen del resultado de la misma o del éxito de cualquier operación realizada por el Ente Público que tenga como sustento los dictámenes y/o informes de la Auditoría Externa.

IX. La Firma, el Auditor Externo o los socios o personal de la misma, no reciben prebendas o cantidades adicionales a los honorarios pactados en el contrato de prestación de servicios de Auditoría Externa.

X. El Auditor Externo, algún socio o personal de la Firma de acuerdo con el colegio o asociación profesional al que pertenezcan, no se ubica en alguna de las causales que incidan en la parcialidad de su juicio para expresar su opinión, previstas en las normas que regulan la actuación y ética profesional de la contaduría pública organizada.

XI. La Firma no tiene celebrado contratos con el Ente Público la prestación de servicios que sean adicionales a los previstos para la práctica de la Auditoría Externa.

XII. No tenemos conocimiento de algún otro supuesto en las disposiciones aplicables.

Sin otro particular quedamos cordialmente a sus apreciables órdenes.

ATENTAMENTE
RSM México Bogarín, S.C

C.P.C. Raymundo Raúl Velarde Miller
Representante Legal

CULTURA
RECIBIDO
16 NOV 2021
Asof 630
DIRECCIÓN GENERAL