



Subsecretaría de Control y Auditoría de la Gestión Pública
Dirección General de Auditorías Externas
No. de Oficio DGAE/212/ 1527 /2016

DR. HEBERTO ARBOLEYA CASANOVA
DIRECTOR GENERAL
HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE IXTAPALUCA
Presente.



Marcos
11 NOV 2016



Ciudad de México, a 9 de noviembre de 2016.

ASUNTO: **Designación de auditor externo para dictaminar los estados financieros del ejercicio 2016.**

RECIBIDO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Con fundamento en lo señalado en los artículos 37, fracciones IV, VIII, X y XXIX de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; 6 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 306 y 307 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 50, fracción I del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública y numerales 5, 6, 23 y 26, fracción I de los Lineamientos para la designación, control y evaluación del desempeño de las firmas de auditores externos publicados en el Diario Oficial de la Federación el 22 de octubre de 2010 y modificados mediante Acuerdo publicado en el citado órgano oficial de difusión de fecha 8 de noviembre de 2011, esta Dirección General tiene a bien comunicarle que la Firma **Mazars Auditores, S. de R.L. de C.V.**, ha sido designada como Auditor Externo para dictaminar los estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 de esa entidad.

Sobre el particular, le solicito observar lo siguiente:

1. Designar al servidor público que fungirá como enlace entre esa entidad y el auditor externo, a efecto de que se establezcan mecanismos formales de coordinación y comunicación que aseguren el suministro oportuno de información y la pronta atención a los imprevistos que pudieran surgir durante el desarrollo de la auditoría, debiendo informar a esta Dirección General, mediante oficio, el nombre, cargo, teléfono y correo electrónico de dicho servidor público.

El servidor público designado como enlace, deberá tener pleno conocimiento de la operación y funcionamiento de esa entidad, y en específico de las áreas contables y presupuestales.

2. Permitir el acceso al auditor externo y a su equipo de trabajo a las instalaciones de esa entidad, y proporcionarles la información y documentación necesaria para la realización de la auditoría señalada, así como también asignarles un espacio físico, preferentemente ubicado cerca de las áreas que van a ser sujetas de auditoría.

RECIBIDO
SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES
11 NOV 2016 18:00

Miguel Laurent No. 235, Col. Del Valle, C.P. 03100, Delegación Benito Juárez, Ciudad de México
Tel.: (55) 2000 3000 www.gob.mx/sfp

[Handwritten marks]

[Handwritten signature]



-2-

3. Instruir a su personal a fin de adoptar las medidas necesarias para efectuar los cierres contables de manera oportuna, en virtud de que los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2016, serán dictaminados por la firma de auditores externos.
4. Instruir a su personal para concertar con el auditor externo la formalización del documento a que se refieren los numerales 23 y 24 de los "Términos de Referencia para Auditorías Externas de los Estados y la Información Financiera Contable y Presupuestaria, ejercicio 2016", a efecto de acordar la información y documentación necesaria para la auditoría y las fechas compromiso para su entrega, incluyendo la programación de las fechas para la firma de los documentos vinculados a la auditoría, con el propósito de evitar incumplimientos en los plazos acordados tanto para la entrega de los informes como de los dictámenes.
5. De conformidad con el artículo 72, fracción II, segundo párrafo del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, los auditores externos designados por esta Secretaría, cuentan con derechos exclusivos, razón por la que la contratación de los servicios que nos ocupan se debe efectuar mediante el procedimiento de adjudicación directa, en términos de lo dispuesto por el artículo 41, fracción I o 42 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público
6. El monto máximo de honorarios para la realización de la auditoría externa correspondiente al ejercicio 2016 se detalla en el cuadro que se anexa al presente oficio. El monto mínimo se determinará de conformidad con lo previsto en el artículo 47, fracción I, de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público. Dichos montos se incluirán en el respectivo Contrato Abierto de Prestación de Servicios.
7. Para efectos de que exista homogeneidad en la contratación de los servicios para la realización de auditorías externas, agradeceré girar sus apreciables instrucciones a efecto de que esa entidad se ajuste al modelo de Contrato Abierto de Prestación de Servicios aprobado por esta Secretaría, el cual se podrá modificar para efecto de incorporar las particularidades de esa entidad. El modelo aludido podrá consultarse en la página de Internet de esta Secretaría: www.gob.mx/sfp, en la ruta: www.gob.mx/sfp/documentos/modelos-de-contratos-para-formalizar-los-servicios-profesionales-de-los-auditores-externos-ejercicio-2016





-3-

8. Es de señalar que forman parte integral del Contrato Abierto de Prestación de Servicios lo siguiente: el **anexo I**, que se refiere a los "Términos de Referencia para Auditorías Externas de los Estados y la Información Financiera Contable y Presupuestaria, ejercicio 2016"; el **anexo II**, que se refiere a la propuesta de servicios presentada por la firma de auditores externos; y el **anexo III**, que contiene el cuadro del monto máximo de honorarios y pagos parciales de honorarios, los cuales se adjuntan al presente.

Los Términos de Referencia aludidos podrán consultarse en la página de Internet de esta Secretaría: www.gob.mx/sfp en la ruta www.gob.mx/sfp/documentos/terminos-de-referencia-para-auditorias-externas-de-los-estados-y-la-informacion-financiera-contable-y-presupuestaria-ejercicio-2016

9. Para fines de control de esta Secretaría, el Contrato Abierto de Prestación de Servicios formalizado se **identificará con el número 193/16**, el cual se anotará en la parte superior derecha de todas sus hojas, y deberá proporcionarse un ejemplar firmado al auditor externo y otro a esta Dirección General, no siendo necesario adjuntar el anexo I. En caso de requerirse la suscripción de convenios modificatorios, los mismos deberán remitirse igualmente a esta Unidad Administrativa.

El ejemplar del Contrato Abierto de Prestación de Servicios antes señalado, deberá remitirse adjuntando los escritos del auditor externo, conforme a lo que se establece en los numerales 29 y 30 de los **Lineamientos para la designación, control y evaluación del desempeño de las firmas de auditores externos**, publicados en el Diario Oficial de la Federación el 22 de octubre de 2010 y modificados mediante Acuerdo publicado en el citado órgano oficial de difusión de fecha 8 de noviembre de 2011.

10. Esa entidad deberá informar quincenalmente a esta Dirección General, el estado que guarda el proceso de formalización del Contrato Abierto de Prestación de Servicios, y la fecha prevista para su suscripción.



-4-

11. Instruir a su personal para que se constate durante todo el tiempo de la auditoría que la firma de auditores externos realice los trabajos objeto de la misma, con la plantilla de personal contemplada en el cuadro del monto del Contrato Abierto de Prestación de Servicios y pagos parciales de honorarios. El resultado será reportado en el cuestionario de evaluación al desempeño de la firma de auditores externos.

Aprovecho la ocasión para extenderle un cordial saludo.

ATENTAMENTE
EL DIRECTOR GENERAL

C.P. ARTEMIO JESÚS CANCINO SÁNCHEZ

Anexos: Cuadro del monto máximo de honorarios y pagos parciales de honorarios.
Propuesta de servicios presentada por la firma de auditores externos

- c.c.p. C.P. Raúl Sánchez Kobashi.- Subsecretario de Control y Auditoría de la Gestión Pública.- SFP.- Presente.
Lic. Arturo Watanabe Matsuo.- Comisario Público Propietario del Sector Salud, Trabajo y Seguridad Social.- SFP.- Presente.
Lic. Octavio Olivares Hernández.- Director de Administración y Finanzas - Hospital Regional de Alta Especialidad de Ixtapaluca.- Presente.
Lic. Arturo Roberto Calvo Serrano.- Titular del Órgano Interno de Control en el Hospital Regional de Alta Especialidad de Ixtapaluca.- Presente
C.P. C. Jorge Enrique Santibañez Fajardo.- Socio Director.- Mazars Auditores, S de R.L. de C.V.- Presente.

GMOC/AJR/MRM



ANEXO III

MONTO MÁXIMO DE HONORARIOS

HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE IXTAPALUCA

CONCEPTO	CUOTA	HORAS	IMPORTE
HORAS SOCIO	615	47	28,905
HORAS SOCIO REPORTABLES		3	1,845
HORAS EQUIPO DE AUDITORÍA	340	526	178,840
HORAS EQUIPO DE AUDITORÍA REP.		26	8,840
TOTAL		602	218,430
GASTOS DE VIAJE			0
MONTO MÁXIMO DE HONORARIOS (No incluye el Impuesto al Valor Agregado)			218,430

[Handwritten signature]
C