ANEXO UNO

CRONOGRAMA DE TRABAJO.

DEL CONTRATO UPAC/SER08/2018, REFERENTE AL SERVICIO DE DICTAMINACIÓN POR CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO ANTE EL INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL POR EL EJERCICIO FISCAL 2017, QUE CELEBRAN POR UNA PARTE EL PODER EJECUTIVO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE MORELOS, REPRESENTADO EN ESTE ACTO POR EL LIC. JUAN CARLOS HUITRON LUJA, EN SU CARÁCTER DE DIRECTOR GENERAL DE RECURSOS HUMANOS DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN; Y POR LA OTRA PARTE LA EMPRESA DENOMINADA DESPACHO ALEJANDRO CANO SOCIEDAD CIVIL, REPRESENTADA POR LA C.P. MARÍA DEL CARMEN CANO RUÍZ, EN SU CARÁCTER DE APODERADA LEGAL.

DOCUMENTO
VERSIÓN PÚBLICA
INFORMACIÓN CONFIDENCIAL
Articulos 3 fracc. XXVII, 4, 51 fracc. XXVII, 82 Y 87 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Morelos

CRONOGRAMA DEL PROGRAMA DE TRABAJO "Anexo B"

(Fechas y plazos condicionados a la entrega de la información por parte del Gobierno del Estado Libre y Soberano de Morelos.

Acción / Fecha:	12 abril	26 abril	23 mayo	14 junio	4 julio	25 julio	1 agosto	24 agosto	28 agosto
1. Elaboración de la conciliación de las remuneraciones pagadas contra el total de los salarios base de cotización declarados por el Gobierno del Estado y el acumulado anual de nóminas.	XX								
I. Obtención de las nominas pagadas en el año, tanto de trabajadores de base como de jubilados y pensionados con acumulados individuales.	XX								
II. Verificar que el acumulado anual de estas nominas sea correcto, cuadrando contra pruebas selectivas de CFDis de nómina y contra balanza de comprobación al 31 de diciembre de 2017.		XX XX							
III. Obtención del acumulado anual por cada trabajador		XX							
IV. Prueba de razonabilidad del acumulado anterior en base a pruebas selectivas de CFDIs,									
V. Determinación de los salario base de cotización anuales, para efectos del cálculo de cuotas obrero patronales al IMSS por el año 2017, separando los jubilados y pensionados por el IMSS que ya no cotizan por no ser trabajadores activos.									

Acción / Fecha:	12 abril	26 abril	23 mayo	14 junio	4 julio	25 julio	1 agosto	24 agosto	28 agosto
2. Efectuaremos cálculo de Salarios Diarios integrados de a cuerdo a la Ley del Seguro Social a los trabajadores del Gobierno del Estado en los 6 bimestres del ejercicio 2017, de acuerdo a una prueba muestra.			XX						
I. Determinación y fundamentación de los conceptos de percepción de las nominas de los trabajadores, que son susceptibles de integración para efectos de determinar el salario diario integrado.			XX						

DOCUMENTO
VERSIÓN PÚBLICA
INFORMACIÓN CONFIDENCIAL
Articulos 3 fracc. XXVII, 4, 51 fracc. XXVII, 82 Y 87 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Morelos

II. Pruebas muestra en los trabajadores, de los salarios diarios integrados determinados en el punto anterior, contra los salarios diarios integrados revelados ante el IMSS.									
Acción / **Fecha:**	**12 abril**	**26 abril**	**23 mayo**	**14 junio**	**4 julio**	**25 julio**	**1 agosto**	**24 agosto**	**28 agosto**
3. Efectuaremos pruebas selectivas sobre la oportuna presentación ante la autoridad de los avisos afiliatorios de sus trabajadores, como son las altas, bajas y modificaciones de salarios.					XX				
I. Muestreo de revisión, sobre el oportuno aviso de movimientos afiliatorios ante el IMSS, tanto de altas, bajas y modificaciones de salario.					XX				
II. Muestreo de revisión, sobre la correcta información revelada en los avisos de movimientos afiliatorios ante el IMSS, tanto de altas, como de modificaciones de salario.									
Acción / **Fecha:**	**12 abril**	**26 abril**	**23 mayo**	**14 junio**	**4 julio**	**25 julio**	**1 agosto**	**24 agosto**	**28 agosto**
4. Revisión selectiva de pagos de honorarios a personas físicas para determinar si son sujetos a afiliación al Seguro Social.					XX				
I. Revisión en términos de los criterios del IMSS, si los pagos por honorarios a las personas físicas, podrían ser en realidad					XX				

DOCUMENTO
VERSIÓN PÚBLICA
INFORMACIÓN CONFIDENCIAL
Artículos 3 fracc. XXVII, 4, 51 fracc. XXVII, 82 Y 87 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Morelos

pagos por prestación de servicios subordinados. II. Revisión en términos de los criterios del IMSS, si los pagos asimilados a salarios, (en términos de la LISR) a las personas físicas, podrían ser en realidad pagos por prestación de servicios subordinados. III. Obtención del acumulado individual de pagos a personas físicas no sujetas a aseguramiento, incluyendo contratos y número de personal.					XX				
Acción **Fecha:**	**12 abril**	**26 abril**	**23 mayo**	**14 junio**	**4 julio**	**25 julio**	**1 agosto**	**24 agosto**	**28 agosto**
5. Revisión selectiva de la correcta formulación de las liquidaciones mensuales de cuotas pagadas al Seguro Social. I. Revisión, de la correcta emisión de las liquidaciones de cuotas por medio del SUA.					XX				
6. Revisión selectiva de pólizas de egresos relativas a pagos no incluidos en nóminas. I. Análisis y acumulación en su caso, de pagos por prestación de servicios subordinados fuera de nomina.					XX				
7. Revisión selectiva de aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro (SAR y CESANTÍA Y VEJEZ). I. Análisis y cálculo selectivo de aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro (SAR y CESANTÍA Y VEJEZ).						XX			
8. Determinación de la correcta clasificación de riesgo de la entidad de acuerdo con su actividad. I. Verificar la correcta clase, en la clasificación de riesgo de la entidad, de acuerdo con su actividad						XX			
Acción **Fecha:**	**12 abril**	**26 abril**	**23 mayo**	**14 junio**	**4 julio**	**25 julio**	**1 agosto**	**24 agosto**	**28 agosto**

DOCUMENTO
VERSIÓN PÚBLICA
INFORMACIÓN CONFIDENCIAL
Artículos 3 fracc. XXVII, 4, 51 fracc. XXVII, 82 Y 87 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Morelos

9. Revisión de las estadísticas de los accidentes de trabajo ocurridos en el año 2017, para la determinación del grado de riesgo de trabajo. I. Hoja de trabajo relativa a los accidentes de trabajo, que nos permita determinar correctamente el grado de riesgo de trabajo de la entidad por el año 2017.							XX		
10. Determinación en su caso, de diferencias de cuotas obrero patronales. II. Hoja de trabajo global con el reconocimiento del resultado de las pruebas referidas en el anterior punto 2. III. Determinación de diferencias, en su caso, del resultado de la prueba global contra el importe de las cuotas obrero patronales enteradas.							XX	XX	
11. Reunión de trabajo con el personal responsable de la entidad, para hacer de su conocimiento las diferencias encontradas.								XX	
12. Llenado de formatos del dictamen para efectos del IMSS en la plantilla información patronal del SIDEIMSS.								XX	
Acción **Fecha:**	**12 abril**	**26 abril**	**23 mayo**	**14 junio**	**4 julio**	**25 julio**	**1 agosto**	**24 agosto**	**28 agosto**
13. Presentación del Dictamen para efectos del IMSS vía internet SIDEIMSS									XX
14. Entrega del recibo electrónico de recibido del Dictamen para efectos del IMSS por el año 2017, a las autoridades de la entidad a más tardar el 28 de septiembre de 2018.									XX

DOCUMENTO
VERSIÓN PÚBLICA
INFORMACIÓN CONFIDENCIAL
Articulos 3 fracc. XXVII, 4, 51 fracc. XXVII, 82 Y 87 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Morelos

Leído que fue el presente instrumento jurídico y enteradas las partes de su valor, fuerza legal, validez, contenido y alcance legal del presente instrumento jurídico, lo ratifican y firman por triplicado en la Ciudad de Cuernavaca, Morelos, a trece días del mes de abril del año dos mil dieciocho.

POR EL "PODER EJECUTIVO"	**POR EL "PRESTADOR DEL SERVICIO"**
LIC. JUAN CARLOS HUITRON LUJA.	**C.P. MARÍA DEL CARMEN CANO RUÍZ.**
DIRECTOR GENERAL DE RECURSOS HUMANOS DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN.	**APODERADA LEGAL.**

LA PRESENTE HOJA DE FIRMAS CORRESPONDE AL CONTRATO UPAC/SER08/2018, DE PRESTACIÓN DE SERVICIO DE DICTAMINACIÓN POR CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO ANTE EL INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL POR EL EJERCICIO FISCAL 2017, QUE CELEBRÁ EL PODER EJECUTIVO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE MORELOS, Y LA PERSONA MORAL DENOMINADA DESPACHO ALEJANDRO CANO, S.C., DE FECHA TRECE DE ABRIL DEL AÑO DOS MIL DIECIOCHO, POR UN MONTO TOTAL DE $1,158,840.00 (UN MILLÓN CIENTO CINCUENTA Y OCHO MIL OCHOCIENTOS CUARENTA PESOS 00/100 M.N.), ----------

DOCUMENTO
VERSIÓN PÚBLICA
INFORMACIÓN CONFIDENCIAL
Articulos 3 fracc. XXVII, 4, 51 fracc. XXVII, 82 Y 87 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Morelos