



SECRETARÍA
DE
HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN

SECRETARÍA DE
COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
OFICIALIA MAYOR 401-T- 48261

2254

6 DEC 19 12:03

UNIDAD DE
DOCUMENTACIÓN EN TRÁMITE
RECIBIDO

México, D. F., a 12 de diciembre de 2006.

Lic. María Fernanda Casanueva de Diego
Oficial Mayor de la Secretaría de
Comunicaciones y Transportes.
Av. Xola y Univesidad s/n,
Centro Nacional SCT,
Cuerpo C, Primer Piso, Ala Oriente,
Colonia Narvarte, C.P. 03028
Deleg. Benito Juárez, D.F.

Me refiero a las garantías otorgadas bajo la forma de fianzas con motivo de los contratos administrativos en materia de adquisiciones, arrendamientos, servicios y obras públicas que celebran las dependencias de la Administración Pública Federal, al tenor de las previsiones de los artículos 48 y 49 tanto de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, como de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas en las que se dispone que tales garantías se constituirán a favor de la Tesorería de la Federación y los conceptos a garantizar.

En relación con lo anterior y a efecto de prever la adecuada integración de los expedientes que nos sean remitidos para la efectividad de fianzas, con el objeto de que los requerimientos de pago que se emitan consideren los requisitos de forma y fondo tendientes a prevenir las anulaciones jurídicas por los tribunales competentes, en virtud de las impugnaciones que interpongan las compañías afianzadoras, con fundamento en los artículos 48 y 49 de la Ley del Servicio de Tesorería de la Federación; 142, 143 y 144 del Reglamento de la Ley del Servicio de Tesorería de la Federación; 95 de la Ley Federal de Instituciones de Fianzas y 11 del Reglamento Interior de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en relación con el artículo 1º del Reglamento del Artículo 95 de la Ley Federal de Instituciones de Fianzas, sin perjuicio de las previsiones de este último ordenamiento, me permito hacer de su conocimiento los requisitos que deben observarse para la calificación, aceptación y cobro de fianzas, con la atenta solicitud de que se sirva participarlos a las unidades administrativas competentes de esa Secretaría de Estado a las que les sea trascendente en razón de sus funciones, considerando en su caso a los órganos desconcentrados de la misma.

I.- Para su calificación y aceptación las fianzas deberán contener los siguientes requisitos:

1. Expedirse a favor de la Tesorería de la Federación.
2. La indicación del importe total garantizado con número y letra.
3. La referencia de que la fianza se otorga atendiendo a todas las estipulaciones contenidas en el contrato, pedido o acto celebrado.
4. La información correspondiente al número de contrato, pedido o acto celebrado, su fecha de firma así como la especificación de las obligaciones garantizadas.
5. El señalamiento de la denominación o nombre del contratista, proveedor o fiado.



SECRETARÍA
DE
HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN

401-T-48261

6. La condición de que la vigencia de la fianza deberá quedar abierta para permitir que cumpla con su objetivo, de forma tal que no podrá establecerse o estipularse plazo alguno que limite su vigencia, lo cual no debe confundirse con el plazo para el cumplimiento de las obligaciones previsto en los contratos y actos administrativos garantizados.

Lo anterior, salvo que exista disposición expresa de orden normativo, como sucede en el caso de la garantía que tiene por objeto amparar los defectos de construcción, vicios ocultos, y cualquier otra responsabilidad a que se refiere el artículo 66 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.

7. La indicación de que la fianza se hará efectiva conforme al procedimiento dispuesto en el artículo 95 de la Ley Federal de Instituciones de Fianzas, el cual será aplicable también para el cobro de los intereses que en su caso se generen en los términos previstos en el artículo 95 bis del propio ordenamiento.
8. La liberación de la fianza no procederá sino en virtud de manifestación previa de manera expresa y por oficio de la dependencia contratante.
9. En relación con los numerales 6, 7 y 8, se sugiere la siguiente redacción para su inclusión en las pólizas de fianza cuando así proceda:

"Esta garantía estará vigente durante la substanciación de todos los recursos legales o juicios que se interpongan hasta que se pronuncie resolución definitiva por autoridad competente, de forma tal que su vigencia no podrá acotarse en razón del plazo de ejecución del contrato principal o fuente de las obligaciones, o cualquier otra circunstancia.

La institución de fianzas acepta expresamente someterse al procedimiento de ejecución establecido en el artículo 95 de la Ley Federal de Instituciones de Fianzas, para la efectividad de la presente garantía, procedimiento al que también se sujetará para el caso del cobro de intereses que prevé el artículo 95 Bis del mismo ordenamiento legal, por pago extemporáneo del importe de la póliza de fianza requerida.

Para liberar la fianza, será requisito indispensable la manifestación expresa y por escrito de la dependencia u órgano desconcentrado, según corresponda".

II.- Los expedientes de fianzas en las que deba procederse a su cobro por haberse hecho exigibles, que se remitan a la Tesorería de la Federación para el ejercicio del servicio o función de efectividad de la garantía, deberán contener lo siguiente:

1. Oficio de remisión, debidamente fechado, del expediente de fianza con la solicitud de efectividad de la misma.
2. Copia certificada por duplicado del contrato administrativo, en su caso del documento denominado pedido, así como, de haberse celebrado, el convenio o los convenios modificatorios realizados al mismo, incluyendo los documentos en que obren los acuerdos de las partes sobre la revalidación y ajuste de costos.



SECRETARÍA
DE
HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN

401-T- 48261

3. Original de póliza de fianza, así como, en su caso, de los endosos modificatorios a la misma.
4. Copia certificada por duplicado de la documentación generada entre la dependencia u órgano desconcentrado y el proveedor o contratista, relevante para los efectos de la exigibilidad de la fianza.
5. Copia certificada por duplicado de la documentación generada con motivo de la realización del procedimiento de rescisión administrativa del contrato, en especial de las constancias de notificación personal (artículo 36 de la Ley Federal de Procedimiento Administrativo), así como, en su caso, copia certificada de la documentación relativa a la terminación anticipada del contrato.
6. En su caso, copia certificada por duplicado del escrito de inconformidad presentado y resolución que hubiere recaído sobre la misma, así como su constancia de notificación personal.
7. Copia certificada por duplicado del acta circunstanciada donde se especifique el estado que guardan los trabajos realizados, las causas que motivaron la resolución rescisoria o terminación anticipada.
8. Copia certificada por duplicado del acta de entrega-recepción de los trabajos materia del contrato de obra que corresponda.
9. En su caso, copia certificada por duplicado del finiquito de obra y su debida notificación al contratista (artículo 36 de la Ley Federal de Procedimiento Administrativo).
10. En su caso, copia certificada por duplicado de las estimaciones generadas, facturas, cuentas por liquidar certificadas y/o recibos de pago.
11. En su caso, copia certificada por duplicado de la bitácora de obra.
12. Original y copia certificada del acta administrativa de incumplimiento de obligaciones suscrita por autoridades competentes de la dependencia u órgano desconcentrado, en la que se hagan constar los actos u omisiones del contratista o fiado que motivan la exigibilidad de las obligaciones garantizadas, debidamente fundada y motivada.
13. Original y copia certificada de la liquidación de adeudo suscrita por funcionarios competentes en la que se señale la cantidad exacta que se deba cobrar con cargo a la póliza de fianza, debidamente fundada y motivada, incluyendo la descripción y desarrollo metódico del procedimiento empleado para su determinación.
14. Copia certificada por duplicado de la notificación personal o por correo certificado con acuse de recibo mediante la cual se entrega a la afianzadora copia del oficio de remisión del expediente que nos ocupa a la Tesorería de la Federación.
15. Copia certificada por duplicado de cualesquiera otros documentos que la dependencia considere que son constitutivos de la acción de cobro.

En el caso de expedientes para la exigibilidad y cobro de fianzas de anticipos otorgados al amparo de contratos administrativos, se deberá enviar adicionalmente, original y copia certificada de los recibos o facturas expedidas por el fiado para justificar el otorgamiento y recepción de anticipos.



SECRETARÍA
DE
HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN

401-T- 48261

Las solicitudes de efectividad de fianzas que se remitan a esta Tesorería, deberán estar debidamente fundadas y motivadas, para lo cual se deberá tomar en consideración lo establecido para cada acto en la legislación que le resulte aplicable, destacando para los contratos administrativos, según su materia las siguientes disposiciones: Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas, Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, Ley Federal de Procedimiento Administrativo, Código Civil Federal y Código Federal de Procedimientos Civiles.

En relación con lo anterior, resulta indispensable que las dependencias de la Administración Pública Federal y órganos desconcentrados, consideren lo establecido en los artículos 142, 143 y 144 del Reglamento de la Ley del Servicio de Tesorería de la Federación que a continuación se transcriben:

“Artículo 142.- Las garantías otorgadas a favor de la Federación se harán efectivas por la Tesorería o por los auxiliares al hacerse exigibles las obligaciones o los créditos garantizados.

Si las garantías se otorgaron con motivo de obligaciones contractuales, concursos de obra y adquisiciones, concesiones, autorizaciones, prórrogas, permisos o por otro tipo de obligaciones no fiscales, en caso de incumplimiento del deudor, la autoridad que tenga a su cargo el control y vigilancia de la obligación o adeudo garantizado integrará el expediente relativo a la garantía para su efectividad, de conformidad con las disposiciones aplicables, con los originales o copias certificadas de los documentos que a continuación se indican:

- I. Aquél en el que conste el crédito u obligación garantizada;
- II. Documento constitutivo de la garantía;
- III. Justificante de la exigibilidad de la garantía, como resoluciones administrativas o judiciales definitivas y su notificación al obligado principal o al garante cuando así proceda, o acta de incumplimiento de obligaciones y liquidación por el monto de la obligación o crédito exigibles y sus accesorios legales, si los hubiere, y
- IV. Cualquier otro que motive la efectividad de la garantía.

Artículo 143.- La unidad encargada del control y vigilancia de la obligación o adeudo garantizado mediante fianza deberá remitir a la Tesorería la totalidad de la documentación señalada debidamente integrada, en términos de lo dispuesto por la Ley Federal de Instituciones de Fianzas y demás disposiciones aplicables, a más tardar en un plazo de treinta días naturales contados a partir de la fecha en que se verifique el incumplimiento por parte del obligado y, por lo tanto, la garantía sea exigible.

La unidad encargada del control y vigilancia de la obligación o del adeudo garantizado deberá, además, marcar copia de la documentación señalada a la institución fiadora con la finalidad de que esta última pueda realizar el pago antes de que se le requiera.

Artículo 144.- Para hacer efectivas las fianzas otorgadas a favor de la Federación, una vez recibida la documentación a que se refiere el artículo 142 de este Reglamento, la Tesorería procederá conforme a lo siguiente:



SECRETARÍA
DE
HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN

401-T- 48261

- I. Verificará el expediente respectivo comprobando que la documentación remitida se encuentre debidamente requisitada, esté completa y haya sido presentada en tiempo;
- II. En caso de que se detecten errores o faltantes en la documentación remitida, la Tesorería le requerirá a la autoridad correspondiente la documentación faltante o la corrección de los errores detectados. Dicha autoridad contará con un plazo de quince días naturales, contados a partir de la fecha de la notificación del requerimiento, para subsanar las irregularidades;
- III. Procederá, en términos de lo previsto en la Ley Federal de Instituciones de Fianzas y demás disposiciones aplicables, a formular y notificar el requerimiento de pago a la institución fiadora, apercibiéndola de que en caso de que no pague dentro de los treinta días naturales siguientes a la notificación, solicitará el remate de valores en bolsa propiedad de dicha institución;
- IV. Después de notificada y dentro del plazo a que se refiere la fracción anterior, la institución fiadora deberá realizar el pago a favor de la Tesorería en las cuentas que esta última le indique para tal efecto;
- V. Si dentro del plazo señalado en la fracción III de este artículo la institución fiadora llegare a impugnar el requerimiento ante el Tribunal Fiscal de la Federación por considerarlo improcedente, se suspenderá temporalmente el procedimiento de ejecución, hasta en tanto se dicte la resolución definitiva, y
- VI. La Tesorería deberá vigilar el cumplimiento de la sentencia firme que declare la procedencia del cobro, el cual se sujetará a lo previsto en la Ley Federal de Instituciones de Fianzas, en lo relativo a la forma, tasas de interés aplicables, plazos para exigirlo y sanciones aplicables en caso de incumplimiento*.

Expuesto lo anterior, se hace especial énfasis en que los expedientes de fianzas que deban ser materia de cobro, se remitirán a esta Tesorería de la Federación, dentro de los treinta días naturales contados a partir de la fecha en que se verifique el incumplimiento por parte del obligado y, por tanto la garantía se haga exigible, de conformidad con lo dispuesto por el artículo 143 del Reglamento de la Ley del Servicio de Tesorería de la Federación, con la finalidad de ejercitar oportunamente las acciones de cobro en los términos del artículo 120 de la Ley Federal de Instituciones de Fianzas; del cumplimiento que se dé a la previsión de referencia se deberá dar parte, por esa dependencia u órgano desconcentrado, a su órgano interno de control para los efectos de su competencia.

En el caso de solicitud de efectividad de fianzas, la documentación debidamente integrada deberá hacerse llegar al módulo de la oficialía de partes de esta Tesorería, sito en Av. Constituyentes N° 1001, Planta Baja (entrada principal), Colonia Belén de las Flores, Delegación Álvaro Obregón, C.P. 01110, México, Distrito Federal.

III.- Endosos modificatorios a las pólizas de fianza.

En el caso de realizarse convenios modificatorios a los contratos de adquisiciones, arrendamientos, servicios y obras públicas, no obstante la regular referencia en las pólizas de fianza de continuar su vigencia y efectos en el caso de estas últimas, deberá preverse, en su caso, el otorgamiento de los endosos modificatorios correspondientes a las pólizas de fianza, a efecto de evitar la generación de excepciones por las instituciones de fianzas en el sentido de la extinción de la póliza en ocasión de las previsiones del artículo 119 de la Ley Federal de Instituciones de Fianzas:



SECRETARÍA
DE
HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

SECRETARÍA DE
COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
OFICIALÍA MA

TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN

401-T- 48261

2254

6 DEC 19 12:02

"Artículo 119. La próroga o espera concedida por el acreedor al deudor principal, sin consentimiento de la institución de fianzas, extingue la fianza".

Asimismo, en el caso de convenios conciliatorios, como los previstos en el artículo 91 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas y 73 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, deberá cuidarse que no se genere la extinción de la fianza en los cauces referidos, así como en virtud de la novación de la obligación principal, prevista en el artículo 2213 del Código Civil Federal que adelante se transcribe, aplicable supletoriamente en virtud de las leyes sustantivas en materia de adquisiciones, arrendamientos, servicios y obras públicas, así como de la Ley Federal de Instituciones de Fianzas:

"Artículo 2213. Hay novación de contrato cuando las partes en él interesadas lo alteran substancialmente substituyendo una obligación nueva a la antigua."

Para los efectos anteriores, deberán cuidarse especialmente los términos de los endosos modificatorios a las pólizas de fianza que deberá gestionar el proveedor o contratista ante la institución de fianzas y evidentemente su correspondiente previsión en los "convenios conciliatorios".

Sin otro particular por el momento, le reitero mi consideración más distinguida.

Atentamente,
Sufragio Efectivo. No Reelección.
La Tesorera de la Federación


 María Eugenia Casar Pérez

C.c.p. Lic. Daniel Francisco Cabeza de Vaca Hernández, Consejero Jurídico del Ejecutivo Federal. Para su conocimiento. Av. Constituyentes N° 161, Piso "R", Col. San Miguel Chapultepec, 11850, Miguel Hidalgo, D.F.
 C.P. Alberto Herrera González, Titular del Órgano Interno de Control en la SHCP. Para su conocimiento. Av. México Coyoacán N° 318, 5° Piso, Col. General Anaya, 3340, Benito Juárez, D.F.
 Dr. Luis Fernando Barroso Aguilar, Titular del Órgano Interno de Control en la Secretaría de Comunicaciones y Transportes. Para el mismo fin. Av. Xola y Universidad s/n, Centro Nacional SCT, Cuerpo A, Piso 1, Sección Poniente, Deleg. Benito Juárez, México, D.F.
 Lic. Roberto Mateos Loyo, Director General de Procedimientos Legales de la Tesorería de la Federación. Para su conocimiento.
 Lic. Mario Alberto Tapia Molina, Director de Garantías de la Dirección General de Procedimientos Legales de la Tesorería de la Federación. Para su conocimiento.

RML/MTM