



**CONTRALORÍA CIUDADANA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA**

Hoja No. 01 de 01
Número de visita: AOPG-003/2020
Contrato: DOP-BAN-MUN-ESP-CSS-048-20



Unidad fiscalizadora: Dirección de Auditoría de la Contraloría Ciudadana
Unidad auditada: Dirección de Obras Públicas de la Coordinación General de Gestión Integral de la Ciudad

Oficio: DA/0429/2020

Mtro. Francisco José Ontiveros Balcázar
Director de Obras Públicas
Presente

En relación con la orden de visita de inspección **AOPG-003/2020** de 19 de agosto del 2020, recibida el día 25 de ese mismo mes y año, practicada al proceso de ejecución de la obra: **"RECONSTRUCCIÓN DE BANQUETAS EN VARIOS PUNTOS DE LA CIUDAD, EN VARIAS COLONIAS DEL MUNICIPIO DE GUADALAJARA, JALISCO"**, relativa al contrato **DOP-BAN-MUN-ESP-CSS-048-20**, adjudicada a LUGO IBARRA CONSORCIO CONSTRUCTOR, S.A. DE C.V., con plazo de ejecución de 60 días naturales, comprendidos del 28 de abril al 26 de junio del 2020; y de conformidad con los artículos 205 y 206, fracciones III y IV del Código de Gobierno Municipal de Guadalajara; 116, 117 y 118 de la Ley de Obra Pública para el Estado de Jalisco y sus Municipios; 5 y 53 del Reglamento de Contratación y Ejecución de la Obra Pública y Servicios relacionados con la misma del Municipio de Guadalajara; y los Lineamientos 24, 25, 26, 28 y 29 de los Lineamientos para la Realización de Auditorías y Visitas de Inspección a las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Municipal de Guadalajara; se adjunta el **informe de la visita de inspección** practicada a esa Dirección de Obras Públicas de la Coordinación General de Gestión Integral de la Ciudad.

En el informe adjunto se presentan con detalle las observaciones determinadas y comentadas con los responsables de su atención, consistentes en faltantes de documentación y falta del finiquito del contrato.

Al respecto, le solicito girar las instrucciones que considere pertinentes, a fin de que se implementen las medidas correctivas y preventivas conforme a los términos y plazos establecidos con la Unidad auditada en las cédulas de observaciones correspondientes.

Informo a usted que a partir de la fecha comprometida para su atención, realizaremos el seguimiento de las observaciones determinadas hasta constatar su solución definitiva o en su caso, adopción de la determinación que resulte procedente.

Sin otro particular, reciba un cordial saludo.

Atentamente
"Guadalajara, Capital Mundial del Deporte 2020"
Guadalajara, Jalisco; a 15 de diciembre del 2020.

Lic. Sagrario Rocío Gutiérrez Castillo
Titular de la Unidad de Auditoría a Dependencias y Entidades
En suplencia por ausencia del Director de Auditoría, con fundamento en el artículo 16, párrafo segundo, fracción IV del Código de Gobierno Municipal de Guadalajara, con base en el oficio de designación CC/0256/2020 de 03 de diciembre del 2020, emitido por el Contralor Ciudadano.



Director de Auditoría
Contraloría Ciudadana



C.c.p. C. Enrique Aldana López. Contralor Ciudadano de Guadalajara. Para su conocimiento.



CONTRALORÍA CIUDADANA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA
Visita de inspección número AOPG-003/2020



UNIDAD AUDITADA: Dirección de Obras Públicas de la Coordinación General de Gestión Integral de la Ciudad

ÍNDICE

	Hoja
I. Antecedentes	2
II. Objetivo y alcance	4
III. Resultado del trabajo desarrollado	5
IV. Conclusiones	7
V. Recomendaciones generales	7

UNIDAD AUDITADA: Dirección de Obras Públicas de la Coordinación General de Gestión Integral de la Ciudad

I. ANTECEDENTES.

I.1. De la Unidad Auditada

La Dirección de Obras Públicas se encuentra adscrita a la Coordinación General de Gestión Integral de la Ciudad y de acuerdo con el Manual de Organización de General de la Coordinación Gestión Integral de la Ciudad, publicado en la Gaceta Municipal, suplemento, tomo III, ejemplar 25, año 101, de 19 de junio de 2018 (vigente al inicio de la visita de inspección), tiene como objetivo general, misión y visión, estructura orgánica y principales atribuciones, las siguientes:

Objetivo General: *“Coordinar el programa anual de obras públicas municipales y vigilar la aplicación de los recursos destinados a la obra pública; así como desarrollar el proceso de planeación, presupuestación, programación, contratación, ejecución, finiquito y registro en el patrimonio municipal de toda la obra pública que se realiza en el municipio”.*

Misión: *“Somos una dirección que busca asegurar el cumplimiento de la normatividad y la legalidad en materia de edificación y construcción para fortalecer la planificación, programación y ejecución de toda la Obra Pública que se realice en el Municipio en torno a un desarrollo ordenado, apegado a la legalidad y sustentable, que elimine privilegios y permita reducir la brecha de desigualdad”.*

Visión: *“Ser una dirección impulsora de mecanismos transparentes y funcionales en la inversión de obra pública con visión de orden y cumplimiento hacia una cultura de legalidad, logrando así normar la inversión económica de manera que repercuta en mayores beneficios para el Municipio y sus habitantes”.*

Estructura orgánica:





**CONTRALORÍA CIUDADANA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA**

Visita de inspección número AOPG-003/2020



UNIDAD AUDITADA: Dirección de Obras Públicas de la Coordinación General de Gestión Integral de la Ciudad

Principales atribuciones:

Las atribuciones de la Dirección de Obras Públicas se encuentran establecidas en el artículo 239 del Código de Gobierno Municipal de Guadalajara, siendo las principales, las siguientes:

- Coordinar el programa anual de obras públicas municipales, vigilar la aplicación de los recursos destinados a la obra pública, desarrollar el proceso de planeación, presupuestación, programación, contratación, ejecución, finiquito y registro en el patrimonio municipal de toda la obra pública que se realiza en el municipio.
- Dar cumplimiento a la normatividad técnica y administrativa en la ejecución de la obra pública, verificar su calidad y entrega oportuna.
- Supervisar, apoyar técnicamente y en su caso, ejecutar las obras públicas derivadas de los programas de desarrollo social y comunitario.
- Participar en la supervisión técnica de los proyectos, en el cumplimiento de las normas aplicables en materia de edificación, urbanización e infraestructura en el municipio y en su caso la validación técnica respectiva en coordinación con las dependencias competentes.
- Revisar los proyectos de las obras que se pretendan realizar por particulares y emitir lineamientos técnicos y cualitativos que habrán de regular las construcciones que realicen.
- Efectuar el análisis de la calidad de los materiales de construcción, que serán utilizados en las obras públicas y emitir las especificaciones técnicas y procedimientos constructivos.
- Verificar el control de calidad y aseguramiento de las obras públicas y privadas.
- Supervisar la ejecución de las obras en la vía pública y su recepción.
- Llevar a cabo las obras de pavimentación en vías públicas, en coordinación con las dependencias competentes;
- Coordinar la atención de las auditorías a la obra pública, realizada por los órganos fiscalizadores; así como, coadyuvar en las actividades preventivas tendientes a que la contratación y ejecución de la obra pública se realice conforme a la normatividad aplicable;
- Estudiar y en su caso aprobar la propuesta del programa de obra anual, sometiéndolo a la consideración del Coordinador General y coadyuvar en su implementación y seguimiento en la ejecución, en los términos autorizados.
- Suscribir en conjunto con el Presidente Municipal y Síndico, los contratos y convenios que obliguen al municipio, en aquellos asuntos que tenga relación directa con sus atribuciones.

1.2. De la Auditoría

Una vez realizada la selección de contratos de obra a fiscalizar, el 19 de agosto del 2020 el Director de Auditoría emitió la orden de visita de inspección AOPG-003/2020, con el objeto y alcance de verificar que el proceso de ejecución de la obra: "RECONSTRUCCIÓN DE BANQUETAS EN VARIOS PUNTOS

UNIDAD AUDITADA: Dirección de Obras Públicas de la Coordinación General de Gestión Integral de la Ciudad

DE LA CIUDAD, EN VARIAS COLONIAS DEL MUNICIPIO DE GUADALAJARA, JALISCO”, relativa al contrato **DOP-BAN-MUN-ESP-CSS-048-20**, adjudicada a LUGO IBARRA CONSORCIO CONSTRUCTOR, S.A. DE C.V., con plazo de ejecución de 60 días naturales, dentro del período comprendido del 28 de abril al 26 de junio de 2020, se ajuste a lo establecido en el Reglamento de Contratación y Ejecución de la Obra Pública y Servicios relacionados con la Misma del Municipio de Guadalajara y demás normatividad aplicable.

El 25 de agosto del 2020 se notificó la orden de visita de inspección, que fue recibida por el Director de Obras Públicas, entregándose en ese acto el requerimiento de información y documentación inicial contenido en el oficio DA/0227/2020.

Para efecto de ejecutar la visita de inspección se comisionó a los servidores públicos: Lic. **Maritza Hanai Rivas Godina**, como encargada de la Supervisión de Grupo y al **TSU Luis Alfonso Ruvalcaba Gómez**, como auditor, encargado de la Jefatura de Grupo y responsable de la ejecución de la visita de inspección, adscritos a la Dirección de Auditoría.

Mediante oficio DA/0418/2020, notificado el 30 de noviembre del 2020, se comunicó a la dependencia auditada la ampliación del período de ejecución al 15 de diciembre del 2020.

La visita de inspección se ejecutó del 19 de agosto al 15 de diciembre del 2020.

II. OBJETIVO Y ALCANCE

II.1 Objetivo

Promover y verificar que las obras públicas y servicios relacionados con las mismas, contratados por el municipio, se realicen de acuerdo a los programas y presupuestos autorizados y se ajusten a lo establecido en el Reglamento de Contratación y Ejecución de la Obra Pública y Servicios relacionados con la Misma y demás normatividad aplicable.

II.2 Objeto y alcance

Verificar que el proceso de ejecución de la obra *“RECONSTRUCCIÓN DE BANQUETAS EN VARIOS PUNTOS DE LA CIUDAD, EN VARIAS COLONIAS DEL MUNICIPIO DE GUADALAJARA, JALISCO”*, relativa al contrato **DOP-BAN-MUN-ESP-CSS-048-20**, adjudicada a la empresa LUGO IBARRA CONSORCIO CONSTRUCTOR, S.A. DE C.V., con período de ejecución del 28 de abril al 26 de junio del 2020, se ajuste a lo establecido en el Reglamento de Contratación y Ejecución de la Obra Pública y Servicios relacionados con la Misma del Municipio de Guadalajara y demás normatividad aplicable.



Contraloría
Ciudadana

CONTRALORÍA CIUDADANA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Visita de inspección número AOPG-003/2020



UNIDAD AUDITADA: Dirección de Obras Públicas de la Coordinación General de Gestión Integral de la Ciudad

El importe total contratado fue de \$7'495,843.14 (siete millones cuatrocientos noventa y cinco mil ochocientos cuarenta y tres 14/100 M.N.), impuesto al valor agregado incluido.

III. RESULTADO DEL TRABAJO DESARROLLADO

Una vez realizada la verificación física de los conceptos de obra incluidos en las estimaciones 01 a 04, únicas recibidas, acorde con el muestreo realizado a los mismos, así como la revisión documental, no se advirtió la inexistencia de inconsistencias entre los conceptos estimados y los ejecutados, sin embargo, se constató lo siguiente:

1. FALTANTES DE DOCUMENTACIÓN:

- 1.1 Proyecto ejecutivo de la obra, con las normas de calidad de los materiales y especificaciones de construcción aplicables; las modificaciones que, en su caso, se hayan realizado al proyecto de obra con sus respectivas autorizaciones; y la documentación de la que se adviertan los puntos de la ciudad en que se realizarían los trabajos.
- 1.2 Escrito de designación del responsable de la ejecución de la obra por parte del contratista debidamente firmado.
- 1.3 Acta de entrega-recepción en que conste la puesta a disposición del contratista del inmueble en que se realizarán los trabajos.
- 1.4 Póliza de los seguros contratados por la contratista para el personal a su cargo para la ejecución de la obra, en los términos de las leyes laborales.
- 1.5 Bitácora de obra.
- 1.6 Informes periódicos y final sobre el cumplimiento de la contratista en los aspectos legales, técnicos, económicos, financieros y administrativos, elaborados por la persona encargada de la residencia de obra.

Con el propósito de ejecutar la visita de inspección con número de orden **AOPG-003/2020**, respectiva a la obra identificada con el número de contrato **DOP-BAN-MUN-ESP-CSS-048-20**, mediante oficio DA/0227/2020, de fecha 19 de agosto del 2020, emitido por el Director de Auditoría, se requirió información y documentación inicial al Director de Obras Públicas; en respuesta, el 07 de septiembre se recibió oficio ACSOP/AUD/M/0/043/2020, por el cual el Director de Obras Públicas envió documentación en 01 disco compacto.

Revisado y analizado el contenido de información contenida en el disco compacto anexo al oficio ACSOP/AUD/M/043/2020, se determinaron faltantes de documentación, por lo que con oficio DA/0337/2020, de fecha 06 de octubre del 2020, emitido por el Director de Auditoría, se hizo la respectiva solicitud y en respuesta se recibió el diverso ACSOP/AUD/M/075/2020, sin embargo, la documentación en cita no fue acompañada ni se justificó su inexistencia o algún impedimento para su remisión.

UNIDAD AUDITADA: Dirección de Obras Públicas de la Coordinación General de Gestión Integral de la Ciudad

2. FALTA DE LA TOTALIDAD DE LAS ESTIMACIONES AUTORIZADAS, ASÍ COMO DE LA RECEPCIÓN FÍSICA DE LA OBRA Y FINIQUITO DEL CONTRATO, NO OBSTANTE HABER TRANSCURRIDO EL PERÍODO DE EJECUCIÓN CONTRATADO Y LOS PLAZOS ESTABLECIDOS EN LA NORMATIVIDAD APLICABLE

El presupuesto de contratación de la obra auditada fue de \$7'495,843.14 (siete millones cuatrocientos noventa y cinco mil ochocientos cuarenta y tres 14/100 M.N.), con un anticipo del 30% equivalente a \$2'248,752.94, sin embargo, solo se recibieron las estimaciones 01 a la 04, que acumulan un avance financiero del 62.63%, con un importe de \$4'694,561.15 (cuatro millones seiscientos noventa y cuatro mil quinientos sesenta y uno 15/100 M.N.) y un importe amortizado del anticipo de \$1'408,368.35 (un millón cuatrocientos ocho mil trescientos sesenta y ocho 35/100 M.N.).

Con oficio	Estimación	Periodo de estimación		Factura	Fecha	Avance financiero	Monto estimado	Anticipo amortizado	Deductivas 5 al millar
ACSOP/EST/032/20	1	28/04/2020	04/05/2020	202 A	18/05/2020	15.32%	\$1'148,079.72	\$344,423.92	\$0.00
ACSOP/EST/118/20	2	05/05/2020	11/05/2020	205 A	04/07/2020	24.98%	\$724,527.14	\$217,358.14	\$0.00
ACSOP/EST/292/20	3	12/05/2020	18/05/2020	212 A	21/09/2020	43.93%	\$1'420,648.53	\$426,194.56	\$0.00
ACSOP/EST/245/20	4	19/05/2020	22/05/2020	213 A	23/09/2020	62.63%	\$1'401,305.76	\$420,391.73	\$0.00
Sub totales documentados						62.63%	\$4'694,561.15	\$1'408,368.35	\$0.00

De las 4 estimaciones recibidas y analizadas resultó:

Importe contratado	\$7'495,843.14
Convenio adicional por ampliación al monto contratado	\$0.00
Total contratado	\$7'495,843.14
Deductivas 5 al millar (Por Inspección y Verificación de Obra)	\$0.00
Total estimado	\$4'694,561.15
Saldo por cancelar o aclarar	\$2'801,281.99
Saldo por amortizar al importe de \$2'248,752.94 del anticipo	\$840,384.59

De tal forma que se carece de estimaciones subsecuentes autorizadas, aviso de conclusión de los trabajos realizado por la contratista dentro del plazo máximo autorizado para la conclusión de los trabajos y el finiquito del contrato en que se hayan hecho constar los créditos a favor y en contra de cada una de las partes, emitido en el plazo establecido para ello, con la documentación que acredite la recepción física y entrega de los trabajos conforme a la normatividad vigente y aplicable, así como la garantía por vicios ocultos y el acta administrativa que de por extinguidos los derechos y obligaciones, pese a que el periodo de ejecución contratado feneció el 26 de junio del 2020 y que existe un monto de anticipo sin amortizar de \$840,384.59 (ochocientos cuarenta



**CONTRALORÍA CIUDADANA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA**

Visita de inspección número AOPG-003/2020



UNIDAD AUDITADA: Dirección de Obras Públicas de la Coordinación General de Gestión Integral de la Ciudad

mil trescientos ochenta y cuatro 59/100 M.N.).

IV. CONCLUSIONES

Como resultado de la revisión y análisis de la documentación enviada por la Dirección de Obras Públicas, relativa al proceso de ejecución de la obra "RECONSTRUCCIÓN DE BANQUETAS EN VARIOS PUNTOS DE LA CIUDAD, EN VARIAS COLONIAS DEL MUNICIPIO DE GUADALAJARA, JALISCO", relativa al contrato **DOP-BAN-MUN-ESP-CSS-048-20**, adjudicada a la empresa LUGO IBARRA CONSORCIO CONSTRUCTOR, S.A. de C.V., con periodo de ejecución del 28 de abril al 26 de junio del 2020; así como por las verificaciones físicas realizadas en el sitio de los trabajos de los conceptos de obra incluidos en las estimaciones 01 a la 44, únicas recibidas, no se encontraron inconsistencias entre los volúmenes de los conceptos de obra estimados y los ejecutados, sin embargo, se determinaron faltantes de documentación y retraso en la autorización de estimaciones, recepción física de los trabajos y finiquito de la obra.

V. RECOMENDACIONES GENERALES

La Dirección de Obras Publicas deberá remitir a esta Unidad fiscalizadora la documentación faltante, justificando el retraso en su envío a esta unidad fiscalizadora, así como tomar las medidas preventivas necesarias para que la documentación relativa a los contratos fiscalizados por esta Dirección de Auditoría sea remitida en tiempo y forma, atendiendo los plazos para su generación, establecidos en la Ley de Obra Pública para el Estado de Jalisco y sus Municipios, el Reglamento de Contratación y Ejecución de la Obra Pública y Servicios relacionados con la misma del Municipio de Guadalajara y demás normatividad vigente y aplicable.