



Auditoría



Gobierno de Guadalajara

1506 '25 JUL -9 P1:04

CONTRALORÍA CIUDADANA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

ORDEN DE AUDITORÍA: AOPG-022/2023

OFICIO: DA/208/2025

ASUNTO: Se remite Informe de Auditoría y se notifica Conclusión de Auditoría.

Arq. Juan Carlos Arauz Abarca.
Director de Obras Públicas.
Gobierno Municipal de Guadalajara.
PRESENTE.

At'n: Ing. Mario Alberto Flores Chavarín.
Jefe de Auditoría de la Dirección Jurídica
de Obras Públicas de Guadalajara.

Por medio del presente, me permito enviarle un cordial saludo, así como hacerle entrega del Informe de Auditoría correspondiente al expediente **AOPG-022/2023**. Dicha Auditoría fue realizada por esta Contraloría Ciudadana a la Dirección de Obras Públicas del Gobierno Municipal de Guadalajara, con el propósito de verificar el cumplimiento y apego a la normatividad en la ejecución de la obra denominada **"REHABILITACIÓN DE LA UNIDAD MÉDICA CRUZ VERDE "DR. ERNESTO ARIAS", UBICADA EN LA CALLE LOS ÁNGELES ESQ. ANALCO EN LA COL. LAS CONCHAS DE LA ZONA 1 CENTRO, EN EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA, JALISCO"**, relativa al contrato **"DOP-REH-MUN-EQP-LP-015-23"** adjudicado a la empresa **"CONSTRUCTORA AMICUM, S. A.. DE C.V."**; a través de una revisión documental y normativa.

En este sentido, una vez compilada toda la información inherente a la Auditoría **AOPG-022/2023** y después de haber realizado el análisis cuantitativo y cualitativo de la misma, el Auditor responsable de este proceso determinó que se da por concluida, **SIN SALVEDADES**; por tal motivo, se ordena el archivo definitivo del expediente como asunto concluido.

Lo anterior, con fundamento en el artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; el artículo 9, fracción II, y 10, fracción II de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; el artículos 117 y 118 de la Ley de Obra Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios; los artículos 222 y 223, fracciones II, III, IV, VI y VII del Código de Gobierno del Municipio de Guadalajara; el artículo 53 del Reglamento de Contratación y Ejecución de la Obra Pública y Servicios relacionados con la misma del Municipio de Guadalajara; así como los artículos 25 y 27 de los Lineamientos para la Realización de Auditorías y Visitas de Inspección a las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Municipal de Guadalajara y demás normatividad aplicable.

Sin otro particular despido, quedando a sus órdenes y reiterándole mi más atenta y distinguida consideración.

Cordialmente,

Guadalajara, Jalisco a 07 de julio del 2025.

"2025 año de Guadalajara, todas y todos por una ciudad limpia"

Lic. José Alberto Sánchez Castellanos.
Director de Auditoría.



Gobierno de Guadalajara

Dirección de Auditoría
Contraloría Ciudadana

Ing. Eduardo Romero García.
Auditor Responsable.

C.c.p. Archivo.
JLBV



FECHA DE ELABORACIÓN	07/07/2025	ORDEN DE AUDITORÍA	AOPG-022/2023
DEPENDENCIA AUDITADA	Dirección de Obras Públicas del Gobierno Municipal de Guadalajara		
CONTRATO	DOP-REH-MUN-EQP-LP-015-23		

ANTECEDENTES

De acuerdo con lo establecido en el punto 12 de los **Lineamientos para la Realización de Auditorías y Visitas de Inspección a las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Municipal de Guadalajara, el 27 de enero de 2023**, se emitió el **"Programa Anual de Auditoría de la Contraloría Ciudadana de Guadalajara"** para el año 2023.

En este Programa se estableció el marco para el cumplimiento de la función fiscalizadora de la Contraloría Ciudadana del Municipio de Guadalajara, tomando como base el **"Programa Operativo Anual de Obra Pública 2023"** aprobado en la Sesión Ordinaria 01/2023 del Comité Municipal Mixto de Obra Pública el pasado **05 de enero de 2023**.

En este sentido, después de identificar los programas que resultaron prioritarios, relevantes, estratégicos o con asignaciones presupuestales significativas, se determinó que se podrían efectuar hasta 120 auditorías a obra pública.

Por consiguiente, el pasado **31 de octubre de 2023**, la Dirección de Auditoría de la Contraloría Ciudadana del Municipio de Guadalajara, a través del oficio **DA/244/2023** emitió la Orden de Auditoría **AOPG-022/2023** para ser practicada a la Dirección de Obras Públicas a cargo del Mtro. Francisco José Ontiveros Balcázar, con domicilio en la calle Hospital 50-Z, colonia El Retiro, C.P. 44729 en Guadalajara, Jalisco -dependencia adscrita a la Coordinación General de Gestión Integral de la Ciudad del Gobierno Municipal de Guadalajara-, teniendo por objeto verificar que el proceso de ejecución de la obra descrita en líneas subsiguientes, se ajuste a lo establecido, tanto en el contrato celebrado para tal fin, como en la normatividad aplicable y vigente.

OBRA	REHABILITACIÓN DE LA UNIDAD MÉDICA CRUZ VERDE "DR. ERNESTO ARIAS", UBICADA EN LA CALLE LOS ÁNGELES ESQ. ANALCO EN LA COL. LAS CONCHAS DE LA ZONA 1 CENTRO, EN EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA, JALISCO.
CONTRATO	DOP-REH-MUN-EQP-LP-015-23
CONTRATISTA	CONSTRUCTORA AMICUM S. A. DE C.V."
PLAZO DE EJECUCIÓN	290 días naturales (del 15 de mayo de 2023 al 28 de febrero de 2024).

La Auditoría de referencia fue debidamente notificada el pasado **03 de noviembre de 2023**, a la Dirección de Obras Públicas del Gobierno Municipal de Guadalajara como entidad auditada; por lo que, practicada la notificación, legitimada con la firma y sello de recepción de la dependencia, se dio inicio formal al procedimiento de Auditoría, facultándose para ello al **C. Jaime Eduardo Reyes Robles** como Jefe de Grupo y al **C. Eduardo Romero García** como Auditor responsable de practicar la Auditoría y la ejecución de las Visitas de Inspección; ambos adscritos a esta Dirección de Auditoría de la Contraloría Ciudadana del Municipio de Guadalajara.

OBJETIVO, ALCANCE Y PLAZO DE EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA.

OBJETIVO: Promover y verificar que, tanto la obra pública, como los servicios relacionados con la misma, contratados por el Gobierno Municipal de Guadalajara se realicen de conformidad con los principios de austeridad, honestidad, eficacia, eficiencia y transparencia.

ALCANCE: verificar que el proceso de ejecución de la obra denominada **"REHABILITACIÓN DE LA UNIDAD MÉDICA CRUZ VERDE "DR. ERNESTO ARIAS", UBICADA EN LA CALLE LOS ÁNGELES ESQ. ANALCO EN LA COL. LAS CONCHAS DE LA ZONA 1 CENTRO, EN EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA, JALISCO"**, relativa al contrato **"DOP-REH-MUN-EQP-LP-015-23"**, adjudicada a la empresa **"CONSTRUCTORA AMICUM, S. A.. DE C.V."** con un plazo de ejecución



FECHA DE ELABORACIÓN	07/07/2025	ORDEN DE AUDITORÍA	AOPG-022/2023
DEPENDENCIA AUDITADA	Dirección de Obras Públicas del Gobierno Municipal de Guadalajara		
CONTRATO	DOP-REH-MUN-EQP-LP-015-23		

de "290" días naturales, se ajuste a lo establecido, tanto en el contrato celebrado para tal fin, como en la normatividad aplicable y vigente.

La auditoría se ejecutó durante el periodo comprendido del **03 de noviembre de 2023** hasta la fecha de la emisión del presente Informe.

TRABAJO DESARROLLADO Y RESULTADOS

El pasado **31 de octubre de 2023** se emitió la Orden de Auditoría **AOPG-022/2023**, relativa al contrato "**DOP-REH-MUN-EQP-LP-015-23**", debidamente notificado a la Dirección de Obras Públicas el **03 de noviembre del mismo año**, momento en el cual se dio inicio al proceso de Auditoría, conforme a la siguiente descripción:

1.- Que Mediante oficio **PC-1346/2023**, notificado el **28 de agosto de 2023**, la Dirección de Obras Públicas del Gobierno Municipal de Guadalajara remitió en disco compacto información relativa al **Anticipo de obra**, misma que consta en 116 fojas.

- a. Acta de fallo. 41 fojas.
- b. Factura. 4 fojas.
- c. Contrato de obra pública sin formalizar y sus anexos. 21 fojas.
- d. Fianza de anticipo. 4 fojas.
- e. Garantía de cumplimiento. 4 fojas.
- f. Designación de residente de obra. 2 fojas.
- g. Designación de responsable de obra. 4 fojas.
- h. Orden de trabajo. 1 foja.
- i. Estado de cuenta. 1 foja.
- j. Constancia de situación fiscal. 3 fojas.
- k. Opinión positiva SAT. 2 fojas.
- l. Opinión positiva IMSS. 1 foja.
- m. INE. 1 foja.
- n. Anexos del contrato de obra pública multianual 1, 2, 3 y 4. 4 fojas.
- o. Sesión 06/2023 del comité mixto de obra pública. 20 fojas.
- p. Oficio de aceptación 2 al millar. 1 foja.
- q. RUPC 2023 de la empresa. 2 fojas.

2.- Que mediante oficio **ACSOP/EST/1059/2023**, notificado a esta Contraloría Ciudadana el **20 de octubre de 2023**, la Dirección de Obras Públicas remitió los documentos con información correspondiente a la **Estimación 01**, misma que consta en 147 fojas.

- a. Factura. 1 foja.
- b. Opinión positiva del SAT e IMSS. 3 fojas.
- c. Detalle de estimación. 5 fojas.
- d. Resumen de generador. 2 fojas.
- e. XML. 2 fojas.
- f. Oficio de inicio de obra. 1 foja.
- g. Estado de cuenta. 1 foja.
- h. Caratula de estimación. 1 foja.
- i. Generadores. 80 fojas.
- j. Generadores 2. 51 fojas.
- k. Oficio de tesorería. 1 foja.
- l. Oficio de avance físico. 1 foja.



FECHA DE ELABORACIÓN	07/07/2025	ORDEN DE AUDITORÍA	AOPG-022/2023
DEPENDENCIA AUDITADA	Dirección de Obras Públicas del Gobierno Municipal de Guadalajara		
CONTRATO	DOP-REH-MUN-EQP-LP-015-23		

m. Validación. 1 foja.

3.- Que mediante oficio **ACSOP/EST/1112/2023**, notificado a esta Contraloría Ciudadana el **20 de octubre de 2023**, la Dirección de Obras Públicas remitió los documentos con información correspondiente a la **Estimación 02**, misma que consta en 140 fojas.

- a. Factura. 1 foja.
- b. Opinión positiva del SAT e IMSS. 3 fojas.
- c. Detalle de estimación. 5 fojas.
- d. Resumen de generador. 2 fojas.
- e. XML. 2 fojas.
- f. Estado de cuenta. 1 foja.
- g. Caratula de estimación. 1 foja.
- h. Generadores. 115 fojas.
- i. Oficio de avance físico. 1 foja.
- j. Oficio de precios extras. 7 fojas.
- k. Validación. 1 foja.

4 Con el propósito de contar con la información suficiente para iniciar los trabajos de la presente Auditoría, se realizó el **requerimiento inicial de documentación** a la Dirección de Obras Públicas del Gobierno Municipal Guadalajara a través del oficio **DA/308/2023**, mismo que fue debidamente notificado el **14 de noviembre de 2023**.

5.- Que mediante oficio **ACSOP/EST/256/2024**, notificado a esta Contraloría Ciudadana el **21 de febrero de 2024**, la Dirección de Obras Públicas remitió los documentos con información correspondiente a la **Estimación 03**, misma que consta en 683 fojas.

- a. Factura. 2 fojas.
- b. Opinión positiva del SAT e IMSS. 3 fojas.
- c. Detalle de estimación. 7 fojas.
- d. Resumen de generador. 1 fojas.
- e. XML. 2 fojas.
- f. Estado de cuenta. 1 foja.
- g. Caratula de estimación. 1 foja.
- h. Generadores. 663 fojas.
- i. Oficio de avance físico. 1 foja.
- j. Validación. 1 foja.

6.- Que mediante oficio **ACSOP/EST/258/2024**, notificado a esta Contraloría Ciudadana el **21 de febrero de 2024**, la Dirección de Obras Públicas remitió los documentos con información correspondiente a la **Estimación 04**, misma que consta en 116 fojas.

- a. Factura. 1 foja.
- b. Opinión positiva del SAT e IMSS. 3 fojas.
- c. Detalle de estimación. 4 fojas.
- d. Resumen de generador. 2 fojas.
- e. XML. 2 fojas.
- f. Oficio de avance de obra. 1 foja.
- g. Estado de cuenta. 1 foja.
- h. Caratula de estimación. 1 foja.
- i. Generadores. 92 fojas.
- j. Precios extraordinarios. 7 fojas.
- k. Validación. 1 foja.



FECHA DE ELABORACIÓN	07/07/2025	ORDEN DE AUDITORÍA	AOPG-022/2023
DEPENDENCIA AUDITADA	Dirección de Obras Públicas del Gobierno Municipal de Guadalajara		
CONTRATO	DOP-REH-MUN-EQP-LP-015-23		

7.- Que mediante oficio **ACSOP/EST/260/2024**, notificado a esta Contraloría Ciudadana el **21 de febrero de 2024**, la Dirección de Obras Públicas remitió los documentos con información correspondiente a la **Estimación 05**, misma que consta en 167 fojas.

- a. Factura. 1 foja.
- b. Opinión positiva del SAT e IMSS. 3 fojas.
- c. Detalle de estimación. 5 fojas.
- d. Resumen de generador. 2 fojas.
- e. XML. 2 fojas.
- f. Oficio de avance de obra. 1 foja.
- g. Estado de cuenta. 1 foja.
- h. Caratula de estimación. 1 foja.
- i. Generadores. 108 fojas.
- j. Solicitud de precios extraordinarios. 7 fojas.
- k. Solicitud de precios extraordinarios. 34 fojas.
- l. Validación. 1 foja.

8.- Que mediante oficio **ACSOP/EST/287/2024**, notificado a esta Contraloría Ciudadana el **21 de febrero de 2024**, la Dirección de Obras Públicas remitió los documentos con información correspondiente a la **Estimación 06**, misma que consta en 198 fojas.

- a. Factura. 2 fojas.
- b. Opinión positiva del SAT e IMSS. 3 fojas.
- c. Detalle de estimación. 7 fojas.
- d. Resumen de generador. 2 fojas.
- e. XML. 2 fojas.
- f. Estado de cuenta. 1 foja.
- g. Caratula de estimación. 1 fojas.
- h. Generadores. 144 fojas
- i. Oficio de avance físico. 1 foja.
- j. Solicitud de precios extraordinarios. 34 fojas.
- k. Validación. 1 foja.

9.- Que mediante oficio **ACSOP/EST/623/2024**, notificado a esta Contraloría Ciudadana el **19 de junio de 2024**, la Dirección de Obras Públicas remitió los documentos con información correspondiente a la **Estimación 07 finiquito**, misma que consta en 1191 fojas.

- a. Oficio de término de obra. 1 foja.
- b. Acta de recepción de obra. 1 foja.
- c. Acta de extinción de derecho y obligaciones. 1 foja.
- d. Factura y XML. 4 fojas.
- e. Opinión positiva IMSS SAT. 3 fojas.
- f. Detalle de estimación. 42 fojas.
- g. Oficio de autorización. 49 fojas.
- h. Sabana. 114 fojas.
- i. Proyecto de obra terminada. 12 fojas.
- j. Acta circunstanciada. 3 fojas.
- k. Minuta de terminación de obra. 1 foja.
- l. Fianza de vicios ocultos. 3 fojas.
- m. Estado de cuenta. 1 foja.
- n. Caratula de estimación. 1 foja.



FECHA DE ELABORACIÓN	07/07/2025	ORDEN DE AUDITORÍA	AOPG-022/2023
DEPENDENCIA AUDITADA	Dirección de Obras Públicas del Gobierno Municipal de Guadalajara		
CONTRATO	DOP-REH-MUN-EQP-LP-015-23		

- o. Generadores. 952 fojas.
- p. Memoria fotográfica de obra terminada. 2 fojas.
- q. Oficio de avance física. 1 foja.

10.-Que mediante oficio **DOP/418/2025**, notificado a esta Contraloría Ciudadana el **11 de abril de 2025**, la Dirección de Obras Públicas remitió los documentos con información que está identificada como pendiente de entrega, misma que consta en 847 fojas.

- a. Propuesta técnica de la empresa ganadora. 757 fojas.
- b. Propuesta económica de la empresa ganadora. 44 fojas.
- c. Contrato de obra y sus anexos. 21 fojas.
- d. Póliza de seguro. 11 fojas.
- e. Acta de entrega recepción. 1 foja.
- f. Anexos del contrato de obra pública multianual 1, 2, 3 y 4. 4 fojas.
- g. Bitácora de obra. 8 fojas.
- h. Opinión de cumplimiento IMSS. 1 foja.

Una vez compilada toda la información, el Auditor responsable procedió al registro y análisis cuantitativo y cualitativo de la misma, arrojando lo siguiente:

NO	DOCUMENTO	INTEGRADO AL EXPEDIENTE			OBSERVACIONES
		SÍ	NO	N/A	
ANTECEDENTES DE LA OBRA, PROCESO DE CONTRATACIÓN Y ANTICIPO					
1	Convocatoria, Invitación y Bases de Participación.	X			
2	Propuesta Técnica y Económica de la empresa ganadora.	X			
3	Acta de Fallo.	X			
4	Opinión Positiva del SAT.	X			
5	Contrato de Obra y sus Anexos.	X			
6	Garantía de Cumplimiento.	X			
7	Documento de designación del Residente de Obra.	X			
8	Documento de designación del Responsable de Obra.	X			
9	Proyecto Ejecutivo Autorizado.	X			
10	Programa de Ejecución y, en su caso, adecuación al Plan General de Trabajo.	X			
11	Orden de Trabajo.	X			
12	Factura de Anticipo.	X			
13	Garantía de Anticipo.	X			
14	Carta de Renuncia al Anticipo.	X			
15	Seguro del personal, a cargo del contratista, para la ejecución de la obra en términos de las leyes laborales.	X			



FECHA DE ELABORACIÓN	07/07/2025	ORDEN DE AUDITORÍA	AOPG-022/2023
DEPENDENCIA AUDITADA	Dirección de Obras Públicas del Gobierno Municipal de Guadalajara		
CONTRATO	DOP-REH-MUN-EQP-LP-015-23		

16	Póliza de Seguro de la obra, que responda por daños a terceros y robo de materiales y equipo de instalación permanente.	X		
17	Acta de Entrega-Recepción del sitio para inicio de los trabajos.	X		
18	Aviso de Inicio de los Trabajos.	X		

PROCESO DE EJECUCIÓN

1	Caratulas de estimaciones.	X		
2	Facturas de estimaciones.	X		
3	Resumen de estimaciones.	X		
4	Generadores de obra (desglose, croquis y fotografías).	X		
5	Controles de calidad y pruebas de laboratorio.			X
6	Solicitud y autorización de precios extraordinarios.	X		

CONVENIOS MODIFICATORIOS O ADICIONALES

1	Autorización de modificaciones al proyecto.			X
2	Autorización de Convenio Adicional.			x
3	Justificación o Dictamen Técnico del Convenio Adicional.			x
4	Convenio Modificadorio.			x
5	Garantía de Cumplimiento del Convenio Modificadorio.			x

FINIQUITO Y ENTREGA-RECEPCIÓN

1	Bitácora de Obra.	X		
2	Finiquito.	X		
3	Reintegros.			X
4	Aviso de terminación de los trabajos emitido por la contratista.	X		
5	Acta de Recepción de obra.	X		
6	Garantía de Vicios Ocultos.	X		
7	Acta Administrativa de Extinción de Derechos y Obligaciones.	X		
8	Acta Circunstanciada de Entrega-Recepción a la entidad o dependencia usuaria.	X		

SUSPENSIÓN, TERMINACIÓN ANTICIPADA O RESCISIÓN

1	Solicitud de terminación anticipada por parte de la contratista.			X
2	Oficio de designación del servidor público responsable de ordenar la suspensión.			X
3	Aviso a la contratista de la suspensión o terminación anticipada.			X
4	Acta circunstanciada de suspensión de obra			X



FECHA DE ELABORACIÓN	07/07/2025	ORDEN DE AUDITORÍA	AOPG-022/2023
DEPENDENCIA AUDITADA	Dirección de Obras Públicas del Gobierno Municipal de Guadalajara		
CONTRATO	DOP-REH-MUN-EQP-LP-015-23		

	(y en su caso Convenio Modificatorio).			
5	Acta circunstanciada de terminación de obra anticipada.		X	
6	Notificación del inicio del proceso de rescisión a la contratista.		X	
7	Resolución de rescisión del contrato.		X	
8	Notificación de la resolución a la contratista.		X	
9	Acta circunstanciada de rescisión del contrato.		X	
10	Informe al Órgano Interno de Control de la suspensión, terminación anticipada o rescisión administrativa.		X	

Derivado de la información recibida correspondiente a las estimaciones de obra, se desprende lo siguiente:

OFICIO	FECHA DE RECEPCIÓN	ESTIMACIÓN	PERIODO DE ESTIMACIÓN	
ACSOP/EST/1059/2023	20/10/2023	Estimación 01	15/05/23	31/05/23
ACSOP/EST/1112/2023	20/10/2023	Estimación 02	01/06/23	30/06/23
ACSOP/EST/256/2024	21/02/2024	Estimación 03	01/07/23	30/07/23
ACSOP/EST/258/2024	21/02/2024	Estimación 04	31/07/23	29/08/23
ACSOP/EST/260/2024	21/02/2024	Estimación 05	30/08/23	28/09/23
ACSOP/EST/287/2024	21/02/2024	Estimación 06	29/09/23	28/10/23
ACSOP/EST/623/2024	19/06/2024	Estimación 07 Finiquito	29/10/23	27/11/23

ESTIMACIÓN	FACTURA	FECHA	AVANCE FINANCIERO	MONTO ESTIMADO	ANTICIPO AMORTIZADO	DEDUCTIVAS 2 AL MILLAR
01	495	10/08/2023	10.94%	\$1,878,624.55	\$563,587.37	\$3,239.01
02	515	05/09/2023	17.46%	\$1,121,375.45	\$336,412.63	\$1,933.41
03	581	18/01/2024	31.10%	\$2,343,046.89	No aplica	\$4,039.74
04	582	18/01/2024	44.88%	\$2,365,558.63	No aplica	\$4,078.55
05	583	19/01/2024	59.60%	\$2,528,689.89	No aplica	\$4,359.81
06	584	19/01/2024	75.21%	\$2,682,767.98	No aplica	\$4,625.46
07 Finiquito	595	25/03/2024	100.00%	\$4,257,782.98	No aplica	\$7,341.01

En cuanto a la compilación de la información financiera reportada, se desprende lo siguiente:

IMPORTE CONTRATADO.	\$17, 177,846.37 (diecisiete millones ciento setenta y siete mil ochocientos cuarenta y seis pesos 37/100 M.N.) I.V.A. incluido.
AMPLIACIÓN AL MONTO CONTRATADO.	No aplica.
IMPORTE TOTAL CONTRATADO.	\$17, 177,846.37 (diecisiete millones ciento setenta y siete mil ochocientos cuarenta y seis pesos 37/100 M.N.) I.V.A.



FECHA DE ELABORACIÓN	07/07/2025	ORDEN DE AUDITORÍA	AOPG-022/2023
DEPENDENCIA AUDITADA	Dirección de Obras Públicas del Gobierno Municipal de Guadalajara		
CONTRATO	DOP-REH-MUN-EQP-LP-015-23		
	incluido.		
IMPORTE POR ANTICIPO.	\$900,000.00 (novecientos mil pesos 00/100 M.N.)		
SALDO PENDIENTE POR AMORTIZAR DEL ANTICIPO.	No aplica.		
DEDUCTIVAS 2 AL MILLAR	\$29,616.99 (veintinueve mil seiscientos dieciséis pesos 99/100 M.N.)		
IMPORTE TOTAL ESTIMADO.	\$17, 177,846.37 (diecisiete millones ciento setenta y siete mil ochocientos cuarenta y seis pesos 37/100 M.N.) I.V.A. incluido.		
SALDO POR CANCELAR A FAVOR DE LA TESORERÍA.	\$0.00 (cero pesos 00/100 M.N.)		

Como resultado del análisis cuantitativo y cualitativo, realizado por el Auditor responsable, considerando el total de documentación recibida, así como el proceso de ejecución físico de los trabajos, la presente Auditoría no arrojó observaciones.

CONCLUSIONES

Como resultado de la revisión y el análisis de la documentación e información proporcionada por la Dirección de Obras Públicas del Gobierno Municipal de Guadalajara, así como de las verificaciones físicas realizadas a la obra **“REHABILITACIÓN DE LA UNIDAD MÉDICA CRUZ VERDE “DR. ERNESTO ARIAS”, UBICADA EN LA CALLE LOS ÁNGELES ESQ. ANALCO EN LA COL. LAS CONCHAS DE LA ZONA 1 CENTRO, EN EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA, JALISCO”**, relativa al contrato **“DOP-REH-MUN-EQP-LP-015-23”**, adjudicada a la empresa **“CONSTRUCTORA AMICUM, S. A.. DE C.V.”**; con un plazo de ejecución de **“290”** días naturales comprendido del 15 de mayo de 2023 hasta el 28 de febrero de 2024 y con un monto total contratado de **\$17, 177,846.37 (diecisiete millones ciento setenta y siete mil ochocientos cuarenta y seis pesos 37/100 M.N.) I.V.A. incluido.**, el Auditor responsable ha determinado que la Auditoría **AOPG-022/2023** concluye **SIN SALVEDADES**.

RECOMENDACIONES GENERALES

- Se recomienda que la Dirección de Obras Públicas del Gobierno Municipal de Guadalajara considere requerir, como documentación probatoria la contratación de seguros para el personal a cargo de la contratista en cumplimiento de las leyes laborales, las cédulas de autodeterminación de cuotas obrero-patronales, aportaciones y amortizaciones emitidas por el Instituto Mexicano del Seguro Social. Esta documentación permitirá verificar de manera más precisa la afiliación y el cumplimiento de las obligaciones de seguridad social relacionadas directamente con el personal involucrado en la ejecución de los proyectos de obra pública.

ELABORÓ	REVISÓ	AUTORIZÓ
Eduardo Romero García.	Jorge Luis Buenrostro Vázquez.	José Alberto Sánchez Castellanos.
Auditor Responsable.	Jefe de la Unidad de Auditoría a Obra Pública.	Director de Auditoría.

