

INFORME DE VISITA FISCAL

DIRECCIÓN SECTOR SALUD

CAPITAL SALUD EPS S SAS

VIGENCIAS: 2012 - 2013 - 2014

ELABORÓ:

**JAIME ACEVEDO – GERENTE
YOLANDA GÓMEZ FLÓREZ
OMAR ARTURO TORRES NOVOA
GERLEÍN BELTRÁN DELGADO
ORLANDO LÓPEZ FLÓREZ
HECTOR ALIRIO SANCHEZ TORIFIO**

APROBÓ:

**DRA. SORAYA ASTRID MURCIA QUINTERO
DIRECTORA SECTOR SALUD**

BOGOTÁ, FEBRERO DE 2014

“TABLA DE CONTENIDO”

1. CARTA DE CONCLUSIONES	3
2. RESULTADOS OBTENIDOS.....	16
3. ANEXOS.....	17
3.1 ANEXO1	17
CUADRO DE OBSERVACIONES DETECTADOS Y COMUNICADOS	17

1. CARTA DE CONCLUSIONES

Bogotá

Doctor
ALAÍN FRANCHESCO JIMÉNEZ FADÚL
Gerente General
Capital Salud EPS S SAS
Ciudad

Asunto: Carta de Conclusiones

La Contraloría de Bogotá, con fundamento en los artículos 267 y 272 de la Constitución Política y el Decreto 1421 de 1993, practicó visita fiscal a la entidad Capital Salud EPS S SAS vigencias 2012, 2013 y 2014, para verificar si ésta E.P.S, ha dado cumplimiento, o no, al mandato legal establecido en párrafo primero del artículo 6 de la Ley 1106 de 2006 y demás decretos reglamentarios, referente a los descuentos que deben hacerse del 5%, a todos los contratos que celebró la entidad, cuyo objeto sea obra pública. En igual sentido, poder constatar si dio cumplimiento al procedimiento señalado en los Decretos Distritales 243 de 2012 y 165 de 2003, para el descuento de esta Contribución Especial.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría de Bogotá D.C. La responsabilidad de la Contraloría consiste en producir un Informe de visita fiscal que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, con políticas y procedimientos de auditoría establecidos por la Contraloría, consecuentes con las de general aceptación; por lo tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar nuestro concepto.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan las área de Gerencia; Secretaria General; Área de Contratación y oficina de facturación de Capital Salud, sobre toda la contratación de obra pública de las vigencias 2012; 2013; y 2014; y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, y en especial acta de visita fiscal realizada a la entidad, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría de Bogotá D.C.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría de Bogotá D.C. como resultado de la visita adelantada, conceptúa que Capital Salud EPS S SAS, en especial las áreas de Contratación y Administrativa y Financiera; no dieron cumplimiento a lo establecido en el párrafo primero del artículo 6 de la Ley 1106 de 2006; Decretos Distritales 243 de 2012 y 165 de 2013; Resoluciones No. SHD-00143 de 2013 y 326 de 2012; toda vez que esta entidad, durante las vigencias 2012, 2013 y 2014 suscribió 16 contratos de obras civiles; junto con 109 órdenes de servicios; las cuales están inmersas dentro de la definición de obra pública que trae el artículo 32 de la Ley 80 de 1.993, que a la letra señala. *“Artículo 32. De los Contratos Estatales. “Son contratos estatales todos los actos jurídicos generadores de obligaciones que celebren las entidades a que se refiere el presente estatuto, previstos en el derecho privado o en disposiciones especiales, o derivados del ejercicio de la autonomía de la voluntad, así como los que, a título enunciativo, se definen a continuación: 1o. Contrato de Obra. Son contratos de obra los que celebren las entidades estatales para la construcción, mantenimiento, instalación y, en general, para la realización de cualquier otro trabajo material sobre bienes inmuebles, cualquiera que sea la modalidad de ejecución y pago”.* **(Subrayado fuera de texto y nuestro).** Obras estas a las cuales Capital salud debió hacer el correspondiente descuento del 5%, causado sobre cada pago; sea de anticipo o de cuotas de cancelación que se hagan al contratista. Los 16 contratos celebrados y 109 órdenes de compra a los cuales no se les realizaron los descuentos legales; se relaciona por año así:

CONTRATOS VIGENCIA 2012

No.	VIGENCIA	No. Contrato	Valor Contrato	Sede	No. Orden	Proveedor	Descripción	Valor orden de Compra	Diferencia Entre orden de compra y contrato	Fecha Envió/Aprobó. (dd/ mm/ aaaa)	Factura	valor pagado	observaciones
1	2012	SN	\$33.779.566	Bosa	751	MODUVIER LTDA	OBRA CIVIL NUEVO PUNTO DE BOSA	\$ 33.779.059	(\$ 507)	29/8/2012	1239	\$33.779.059,00	
2	2012	SN	\$20.974.690	Bosa	750	MODUVIER LTDA	CABLEADO ESTRUCTURADO NUEVO PAU BOSA	\$ 16.832.598	\$ 1.191.508	29/8/2012	1254	\$16.832.598,00	ESTA ORDEN DE COMPRA CORRESPONDE COMPRA DE EQUIPO + IVA
					806	MODUVIER LTDA	UPS BOSA	\$ 5.333.600			1291	\$5.333.600,00	
3	2012	SN	\$50.068.332	Kennedy	495	ALTURA LTDA	ADECUACIÓN OBRA CIVIL INFRAESTRUCTURA KENNEDY	\$ 50.068.332	\$ 0	28/2/2012	293	\$50.068.332,00	
4	2012	SN	\$ 154.094.095	OLAYA	498	ALTURA LTDA	ADECUACIÓN OBRA CIVIL INFRAESTRUCTURA PAU OLAYA	\$ 154.094.095	\$ 0	28/2/2012	0313-307-304	\$154.094.095,00	

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

No.	VIGENCIA	No. Contrato	Valor Contrato	Sede	No. Orden	Proveedor	Descripción	Valor orden de Compra	Diferencia Entre orden de compra y contrato	Fecha Envío/Aprob. (dd/ mm/ aaaa)	Factura	valor pagado	observaciones
	2012		\$5.384.500	OLAYA	617	ALTURA LTDA	OBRAS COMPLEMENTARIAS PAU OLAYA	\$ 7.584.500	\$ 2.200.000	29/6/2012	324	\$7.584.500,00	LA ORDEN DE COMPRA SALIÓ CON LOS ADICIONALES DEL OTROSI MAS UN ITEM DE ESCALERAS CON GUALDERAS POR (\$2.000.000)+ AIU 10% = \$2.200.000
5	2012	SN	\$79.744.337	Suba	661	OBRAS CIVILES Y ACABADOS E.U.	OBRA CIVIL E HIDROSANITARIA PAU SUBA	\$ 79.744.052	(\$ 285)	07/10/2012	0323-0316	\$79.744.052,00	
6	2012	SN	\$22.127.464	Suba	662	OBRAS CIVILES Y ACABADOS E.U.	OBRA ELÉCTRICA Y CABLEADO PAU SUBA	\$ 22.127.464	\$ 0	07/10/2012	factura 310 - 311 - 324	\$22.127.464,00	

CONTRATOS VIGENCIA 2013

No.	VIGENCIA	No. Contrato	Valor Contrato	Sede	No. Orden	Proveedor	Descripción	Valor orden de Compra	Diferencia Entre orden de compra y contrato	Fecha Envío/Aprob. (dd/ mm/ aaaa)	Factura	valor pagado	observaciones
1	2013	023/2013	\$139.493.985	CALLE 77	1207	INVERSIONES ARQUITECTURA Y DISEÑO LTDA	OBRA CIVIL CALLE 77 JUNIO 2013	\$ 135.274.025	\$ 4.404.295	06/06/2013	0601-600-0597	\$138.533.848,00	
				CALLE 77	1209	INVERSIONES ARQUITECTURA Y DISEÑO LTDA	OBRA HIDROSANITARIA CALLE 77 JUNIO 2013	\$ 4.219.961		06/06/2013			
				CALLE 77	1460	INVERSIONES ARQUITECTURA Y DISEÑO LTDA	OBRAS ADICIONALES CALLE 77 2013	\$ 4.404.294		13/8/2013	602	\$4.404.294,00	valor Adicional a la Obra
2	2013	008/2013	\$80.515.524	Tunal	1015	ALTURA LTDA	OBRA CIVIL PAU TUNAL PRECIO GLOBAL.	\$ 80.515.524	(\$ 0)	03/11/2013	336-335	\$80.515.523,66	
3	2013	010/2013	\$15.127.526	Tunal	1023	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	CABLEADO PAU TUNAL	\$ 15.127.526	\$ 0	22/3/2013	200830	\$15.127.526,00	

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

CONTRATOS VIGENCIA 2014

No.	VIGENCIA	No. Contrato	Valor Contrato	Sede	No. Orden	Proveedor	Descripción	Valor orden de Compra	Diferencia Entre orden de compra y contrato	Fecha Envío/Aprob. (dd/ mm/ aaaa)	Factura	valor pagado	observaciones
1	2014	005/2014	\$23.350.174	CALLE 73	1851	MONTAJES ELECTRICOS S MT Y BT	INDEPENDIZACION DE CARGAS ELECTRICAS CALLE 73	\$ 23.350.174	\$ 0	22/3/2014	96	\$23.350.174,00	
2	2014	054/2013	\$180.394.577	CALLE 73	1650	ALTURA LTDA	OBRA CIVIL E HIDROSANITARIA ADECUACION CALLE 73	\$ 180.394.578	\$ 1	01/02/2014	398-379	\$171.868.401,00	
	2014		\$67.050.197	CALLE 73	2186	ALTURA LTDA	OBRA CIVIL NO PREVISTA DG CALLE 73	\$ 67.050.197	\$ 0	10/10/2014	400	\$67.050.196,60	
3	2014	057/2013	\$140.865.866	CALLE 73	1848	GETEL LTDA	OBRAS ELÉCTRICAS Y CABLEADO ESTRUCTURADO CRA 30 CON CLL73	\$ 140.841.994	(\$ 23.872)	04/03/2014	17695-17528	\$140.841.993,66	
	2014		\$56.169.432	CALLE 73	1904	GETEL LTDA	OTROSI NO 2 AL CONTRATO C CS ADMO 057-2013 DE OBRA ELECTRICAS Y CABLEADO ESTRUCTURADO BAJO	\$ 95.781.756	\$ 39.612.324	04/08/2014	17529	\$55.400.958,00	se presenta una diferencia entre el Otrosi y la orden de compra ya que este inicialmente ascendía a 83.928.629, mas el Iva \$ 11.853.126 pero en el momento del cierre se presenta un descuento por no uso de cantidades cotizadas (\$35.606.705)
	2014		\$27.513.784	CALLE 73	2273	GETEL LTDA	OBRAS COMPLEMENTARIAS DEL CONTRATO ADM 057 CALLE 73	\$ 27.513.784	\$ 0	23/12/2014	17721	\$ -	PENDIENTE NO SE HA PAGADO POR APROBACIÓN ORDEN DE COMPRA
4	2014	055/2013	\$160.588.789	Misericordia	1679	INVERSIONES ARQUITECTURA Y DISEÑO LTDA	OBRA CIVIL E HIDROSANITARIA ADECUACION PAU MISERICORDIA	\$ 161.988.122	\$ 1.399.333	01/02/2014	613-626	\$148.639.451,92	El contrato presenta un descuento de \$1.399.334,75, como era un contrato precio unitario fijo se realizaba la orden de compra por el valor total sin descuento pero en la factura aplica el descuento
	2014		\$105.677.568	Misericordia	1947	INVERSIONES ARQUITECTURA Y DISEÑO LTDA	ADICIONALES OBRA PAU MISERICORDIA	\$ 107.375.028	\$ 1.697.460	05/08/2014	627	\$105.677.568,22	El contrato presenta un descuento de \$1.697.459,35, como era un contrato precio unitario fijo se realizaba la orden de compra por el valor total sin descuento pero en la factura este aplica

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

No.	VIGENCIA	No. Contrato	Valor Contrato	Sede	No. Orden	Proveedor	Descripción	Valor orden de Compra	Diferencia Entre orden de compra y contrato	Fecha Envío/Aprob. (dd/ mm/ aaaa)	Factura	valor pagado	observaciones
5	2014	060/2013	\$70.114.474	Misericordia	1826	SERVIELEC TRONICO GAP LTDA.	UPS SEDE MISERICORDIA	\$ 10.131.129	\$ 1.855.155	03/10/2014	201519	\$10.131.128,64	El contrato presenta un descuento, como era un contrato precio unitario fijo se realizaba la orden de compra por el valor total sin descuento pero en la factura este aplicaba
				Misericordia	1726	SERVIELEC TRONICO GAP LTDA.	CABLEADO SEDE MISERICORDIA	\$ 61.838.500		01/02/2014	201549	\$53.740.657,00	
	2014		\$16.136.996	Misericordia	1874	SERVIELEC TRONICO GAP LTDA.	CABLEADO ESTRUCTURADO ADICIONAL PARA SEDE MISERICORDIA	\$ 16.636.079	\$ 499.083	04/03/2014	201539	\$16.636.078,52	El contrato presenta un descuento de \$ 430.243 , como era un contrato precio unitario fijo se realizaba la orden de compra por el valor total sin deScuento pero en la factura este aplica este
6	2014	011/2014	\$ 80.000.000	NA	1888	MONTAJES ELECTRICOS MT Y BT	OBRA ELECTRICA ADECUACION Y AUMENTO DE CARGA A 34KW	\$ 13.449.197	(\$ 66.550.803)	04/03/2014	0102 - JUL	\$13.449.197,28	DURANTE LA EJECUCION DEL CONTRATO SOLO SE REALIZO LA ORDEN DE COMPRA POR EL VALOR DE (13.449.197) ES DECIR LO DEMAS A LA FECHA NO SE HA EJECUTADO.
7	2014	06/2014	\$112.244.961	POLO	1896	GETEL LTDA	CABLEADO ESTRUCTURADO DIRECCION GENERAL EL POLO	\$ 111.854.045	(\$ 390.916)	15/4/2014	17693-17511	\$111.416.093,00	

TOTAL VALOR CONTRATOS

\$ 1.526.346.789,50

ORDENES DE SERVICIOS VIGENCIAS 2012, 2013 Y 2014

ITEM	VIGENCIA	Orden	Proveedor	Descripción	Valor	Fecha Envío/Aprob. (dd/ mm/ aaaa)	CATEGORÍA	FACTURA
1	2012	365	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	PUNTOS DATOS Y VOZ ADECUACION 8 PUESTOS DE TRABAJO VILLAVICENCIO NOVIEMBRE 2011	\$ 3.833.349,92	01/10/2012	reparaciones locativas	FAC-200195
2	2012	387	CASALIMPIA S.A.	OBRA CIVIL ADECUACION NUEVOS PUESTOS DE TRABAJO KRA 30	\$ 9.907.111,08	25/1/2012	reparaciones locativas	278310
3	2012	395	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	ADECUACION PUNTOS DE RED PARA REMODELACION NUEVOS PUESTOS DE TRABAJO SEDE KRA 30	\$ 8.171.332,04	26/1/2012	reparaciones locativas	200229
4	2012	436	CASALIMPIA S.A.	IMPERMEABILIZACION Y CANALES DIRECCION GENERAL CALLE 40	\$ 1.276.000,00	02/09/2012	reparaciones locativas	FACTURA 278309
5	2012	486	JVTEL REDES Y COMUNICACIONES LTDA	MANTENIMIENTO A CABLEADO ESTRUCTURADO SEDE KRA 30	\$ 340.000,00	22/2/2012	reparaciones locativas	2403

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

ITEM	VIGENCIA	Orden	Proveedor	Descripción	Valor	Fecha Envío/Aprob. (dd/mm/aaaa)	CATEGORÍA	FACTURA
6	2012	496	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	ADECUACION ELECTRICA SEDE OLAYA	\$ 21.025.222,72	28/2/2012	reparaciones locativas	200380
7	2012	502	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	ADECUACION ELECTRICA SEDE KENNEDY	\$ 29.301.623,20	28/2/2012	cableado y estructurado	FACT. No: 200296
8	2012	512	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	TRASLADOS Y PUNTOS DE RED PAU 40 AREA DE LA SALUD	\$ 2.834.425,92	03/06/2012	cableado y estructurado	200251
9	2012	521	CASALIMPIA S.A.	ARREGLO HUMEDAD TECHO CALLE 40	\$ 1.122.880,00	29/3/2012	reparaciones locativas	278307 - 280131
10	2012	523	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	INSTALACION CABLEADO PROVISIONAL PAU OLAYA	\$ 1.035.685,60	04/02/2012	cableado y estructurado	200342
11	2012	554	FERRETERIA VILLANUEVA	REPARACION GOTERAS SEDE KRA 30	\$ 406.000,00	20/4/2012	reparaciones locativas	2909
12	2012	555	PINTURAS VILLA LTDA	CAMBIO DE TEJAS SEDE KRA 30	\$ 516.200,00	20/4/2012	reparaciones locativas	21115
13	2012	575	ALTURA LTDA	SUPERFICIE PARA COCINA SEDE OLAYA	\$ 399.000,00	05/11/2012	reparaciones locativas	Factura nº 0312
14	2012	578	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	CANALETA ADICIONAL PARA ADECUACION PAU KENNEDY	\$ 513.648,00	05/11/2012	cableado y estructurado	Factura nº 200370
15	2012	579	ALTURA LTDA	SUPERFICIE EN MADERA PARA COCINA SEDE KENNEDY	\$ 451.500,00	05/11/2012	reparaciones locativas	Factura N° 0311
16	2012	618	ALTURA LTDA	OBRAS COMPLEMENTARIAS PAU KENNEDY	\$ 1.476.300,00	29/6/2012	OBRA CIVIL	325
17	2012	689	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	REVISION CABLEADO PAU TOBERIN Y PAU CIUDAD BOLIVAR	\$ 140.000,00	19/7/2012	reparaciones locativas	200457
18	2012	690	ALTURA LTDA	ADECUACION PARA COCINA PAU OLAYA	\$ 2.420.000,00	19/7/2012	OBRA CIVIL	323
19	2012	696	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	ADECUACION DE VILLAVICENCIO Y PAU GRANADA	\$ 3.083.622,20	25/7/2012	cableado y estructurado	FV 200496 SEPTIEMBRE
20	2012	717	ALTURA LTDA	VIDRIO LAMINADO PARA PAU KENNEDY	\$ 550.000,00	23/8/2012	reparaciones locativas	326
21	2012	730	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	ADICIONALES DE CABLEADO PARA ADECUACION SEDE OLAYA	\$ 2.990.841,92	29/8/2012	cableado y estructurado	fac200515 septiembre

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

ITEM	VIGENCIA	Orden	Proveedor	Descripción	Valor	Fecha Envío/Aprob. (dd/mm/aaaa)	CATEGORÍA	FACTURA
22	2012	761	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	INSTALACION DIGITURNO PAU SUBA	\$ 362.210,00	21/9/2012	cableado y estructurado	factura 200558
23	2012	762	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	MANTENIMIENTO PREVENTIVO CABLEADO DG CALLE 40 2012	\$ 240.000,00	21/9/2012	cableado y estructurado	FACTURA 200601
24	2012	763	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	MANTENIMIENTO PREVENTIVO CABLEADO META 2012.	\$ 720.000,00	21/9/2012	cableado y estructurado	FV 200559 SEPTIEMBRE
25	2012	764	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	MANTENIMIENTO PREVENTIVO CABLEADO SUCURSAL BOGOTA 2012	\$ 480.000,00	21/9/2012	cableado y estructurado	FACTURA 200600
26	2012	766	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	ADICIONAL PUESTOS PAU OLAYA	\$ 2.214.644,16	21/9/2012	cableado y estructurado	factura 200566
27	2012	772	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	CABLEADO NUEVOS PUNTOS DG 40	\$ 805.756,88	21/9/2012	cableado y estructurado	FACTURA 200557
28	2012	775	MODUVIER LTDA	PUESTOS DE CRECIMIENTO SEDE OLAYA	\$ 6.354.317,60	10/11/2012	cableado y estructurado	FACTURA 1256
29	2012	795	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	VISITA Y REPARACION PUNTO ELECTRICO SEDE CRA 30	\$ 72.000,00	29/10/2012	reparaciones locativas	FACTURA 200602
30	2012	802	SISTEMAS Y ACCESORIOS S.A.S	PACTH CORD, 6 UTP CAJA X 50 UNIDADES	\$ 261.000,00	10/11/2012	cableado y estructurado	FACTURA 31-30258 DICIEMBR
31	2012	840	ALTURA LTDA	REPARACIONES LOCATIVAS A SEDE SUBA	\$ 572.000,00	12/07/2012	OBRA CIVIL	FACTURA 328
32	2012	842	ALTURA LTDA	REPARACION REJA ENROLLABLE SEDE BOSA	\$ 929.500,00	12/07/2012	reparaciones locativas	FACTURA 327
33	2012	844	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	ADECUACION ELECTRICA PAU GRANADA	\$ 124.178,00	12/07/2012	cableado y estructurado	FV200659 DIC
34	2012	848	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	CABLEADO ESTRUCTURADO REUBICACION CALLE 40 NOVIEMBRE	\$ 9.690.054,00	12/07/2012	cableado y estructurado	FACTURA 200682
35	2012	853	BERMUDEZ BERNAL DISEÑOS Y CONSTRUCCIONES SAS	REMODELACION CALLE 40	\$ 2.724.710,40	12/07/2012	OBRA CIVIL	0009
36	2012	855	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	CABLEADO REMODELACION DG CALLE 40	\$ 2.540.735,00	12/07/2012	cableado y estructurado	200681
37	2012	856	MODUVIER LTDA	ADICIONAL PAU SUBA	\$ 1.400.537,60	12/07/2012	cableado y estructurado	1310

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

ITEM	VIGENCIA	Orden	Proveedor	Descripción	Valor	Fecha Envío/Aprob. (dd/mm/aaaa)	CATEGORÍA	FACTURA
38	2012	857	MODUVIER LTDA	ADICIONAL VILLAVICENCIO MUEBLES	\$ 1.653.696,00	12/07/2012	reparaciones locativas	FV 1309
39	2012	861	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	INSTALACION LINEAS TELEFONICAS OLAYA	\$ 139.200,00	13/12/2012	reparaciones locativas	200680
40	2013	1011	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	CABLEADO ADECUACION VISITA CONTRALORIA ENERO 2013	\$ 454.946,20	21/2/2013	cableado y estructurado	200780
41	2013	1037	MUEBLES Y DIVISIONES MODULARES MV SAS	REPARACION A PUERTAS SUCURSAL BOGOTA CRA 30	\$ 510.400,00	22/3/2013	reparaciones locativas	225
42	2013	1143	JPH CONSTRUCCIONES SAS	CAMBIO CUBIERTA KRA 30 AREA PREFERENCIAL	\$ 4.000.000,16	30/4/2013	reparaciones locativas	FACTURA 0053
43	2013	1151	JVTEL REDES Y COMUNICACIONES LTDA	REFLECTOR EXTERNO PAU OLAYA	\$ 1.133.088,00	30/4/2013	reparaciones locativas	FACTURA 2747
44	2013	1165	MUEBLES Y DIVISIONES MODULARES MV SAS	REJA CORREDIZA PAU OLAYA	\$ 2.320.000,00	25/5/2013	reparaciones locativas	243
45	2013	1177	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	PUNTO ELECTRICO PARA DIGITURNO SUBA	\$ 283.593,40	25/5/2013	reparaciones locativas	200958
46	2013	1178	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	PUNTO ELECTRICO PARA PUESTO DE TRABAJO PAU OLAYA	\$ 210.441,40	25/5/2013	reparaciones locativas	200957
47	2013	1190	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	CABLEADO ADECUACION NUEVOS PUESTOS DE TRABAJO DG CALLE 40 2013	\$ 5.495.384,00	25/5/2013	cableado y estructurado	200976
48	2013	1191	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	CABLEADO CUARTO TECNICO DG CALLE 40	\$ 8.421.948,00	25/5/2013	cableado y estructurado	2001000
49	2013	1192	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	CABLEADO PLANTA ELECTRICA DG CALLE 40	\$ 1.622.422,40	25/5/2013	cableado y estructurado	2201074
50	2013	1194	SKETCH LINE PUBLICIDAD LTDA	INSTALACION PELICULA OFICINA DG CALLE 40	\$ 585.800,00	25/5/2013	reparaciones locativas	#N/A
51	2013	1199	CARLOS JAVIER GARZON BOCANEGRA	OBRA CIVIL PLANTA ELECTRICA CALLE 40	\$ 6.806.759,80	06/06/2013	OBRA CIVIL	67
52	2013	1200	CARLOS JAVIER GARZON BOCANEGRA	REPARACION CUBIERTA DIRECCION GENERAL CALLE 40	\$ 2.657.050,00	06/06/2013	OBRA CIVIL	68
53	2013	1205	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	CABLEADO Y ESTRUCTURADO SEDE 77	\$ 67.840.401,44	30/5/2013	OBRA CIVIL	201171 el valor de la factura es (\$52.795.034)

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

ITEM	VIGENCIA	Orden	Proveedor	Descripción	Valor	Fecha Envío/Aprob. (dd/mm/aaaa)	CATEGORÍA	FACTURA
54	2013	1248	BERMUDEZ BERNAL DISEÑOS Y CONSTRUCCIONES SAS	VISITA OBRA PAU TUNAL	\$ 500.000,00	27/9/2013	OBRA CIVIL	FACTURA 0023
55	2013	1256	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	INSTALACION PUNTOS DE RED SUCURSAL BOGOTA CRA 30	\$ 2.567.544,00	07/04/2013	reparaciones locativas	201003
56	2013	1277	MODUVIER LTDA	CANALETAS CABLEADO PAU BOSA	\$ 440.800,00	07/04/2013	cableado y estructurado	:factura 1459
57	2013	1289	MUEBLES Y DIVISIONES MODULARES MV SAS	MUEBLES Y ADECUACIONES PARA PAU MEISEN	\$ 3.642.400,00	07/04/2013	reparaciones locativas	299
58	2013	1351	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	CABLEADO PROVISIONAL SEDE OLAYA SEGUNDO PISO	\$ 4.829.656,00	07/09/2013	cableado y estructurado	201004
59	2013	1362	JVTEL REDES Y COMUNICACIONES LTDA	LUMINARIAS SEDE OLAYA PISOS SUPERIORES	\$ 24.743.960,00	07/09/2013	reparaciones locativas	FACTURA 2765
60	2013	1377	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	CABLEADO PUESTO ADICIONAL CALLE 77	\$ 1.050.496,00	25/7/2013	cableado y estructurado	201073
61	2013	1381	CIBERCOL	ADECUACION DE RED CADES LA VICTORIA Y 20 DE JULIO	\$ 630.000,00	08/02/2013	cableado y estructurado	2913
62	2013	1388	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	PUNTO DE RED Y CABLE DIGITURNO PAU SUBA	\$ 2.776.460,00	08/02/2013	cableado y estructurado	201072
63	2013	1390	CIBERCOL	INSTALACION DE RED EQUIPOS PAU MISERICORDIA	\$ 1.445.000,00	08/02/2013	cableado y estructurado	2925
64	2013	1391	CIBERCOL	ADECUACION EQUIPOS EN RED PAU NUEVO BOSA	\$ 1.511.000,00	08/02/2013	cableado y estructurado	2914
65	2013	1392	CIBERCOL	ADECUACION EQUIPOS EN RED PAU CANDELARIA	\$ 1.901.500,00	25/7/2013	cableado y estructurado	2912
66	2013	1393	CIBERCOL	ADECUACION DE RED PAU USME	\$ 1.897.000,00	08/02/2013	cableado y estructurado	2915
67	2013	1394	CIBERCOL	ADECUACIONES ELECTRICAS DE RED MISERICORDIA	\$ 9.382.400,00	08/02/2013	cableado y estructurado	2926
68	2013	1411	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	ADECUACION RACK DE COMUNICACION VILLAVICENCIO	\$ 3.485.046,00	25/7/2013	cableado y estructurado	201035
69	2013	1412	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	VISITA TECNICA CAMBIO DE PACTH CORD RACK DE COMUNICACIONES	\$ 1.157.216,00	25/7/2013	cableado y estructurado	201034

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

ITEM	VIGENCIA	Orden	Proveedor	Descripción	Valor	Fecha Envío/Aprob. (dd/mm/aaaa)	CATEGORÍA	FACTURA
70	2013	1413	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	VISITA TECNICA ACACIAS Y GRANADA ADECUACION PUNTOS	\$ 224.400,00	25/7/2013	cableado y estructurado	201036
71	2013	1421	CARLOS JAVIER GARZON BOCANEGRA	REUBICACION CAJA DE INSPECCION GARAJE CALLE 40	\$ 574.987,84	25/7/2013	OBRA CIVIL	70
72	2013	1436	MUEBLES Y DIVISIONES MODULARES MV SAS	ADECUACION PINTURA RECEPCION HOSPITAL FONTIBON	\$ 650.000,00	13/8/2013	reparaciones locativas	364
73	2013	1447	MODUVIER LTDA	PUNTOS DE RED Y CABLEADO ELECTRICO PAU BOSA	\$ 2.053.200,00	13/8/2013	cableado y estructurado	FACTURA 1497
74	2013	1452	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	VISITA TECNICA REVISION SISTEMA ELECTRICO PAU KENEDY	\$ 120.000,00	13/8/2013	reparaciones locativas	201079
75	2013	1461	INVERSIIONES ARQUITECTURA	REPARACION TUBERIA POR DAÑO CALLE 77	\$ 412.920,00	13/8/2013	reparaciones locativas	604
76	2013	1502	MUEBLES Y DIVISIONES MODULARES MV SAS	ADECUACION OBRA CIVIL PAU LA CANDELARIA	\$ 1.645.000,00	09/06/2013	reparaciones locativas	410
77	2013	1508	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	ADECUACION PUESTO DE TRABAJO KRA 30	\$ 501.120,00	09/06/2013	cableado y estructurado	201135
78	2013	1509	GUSTAVO JUNCA ECHAVARRIA	OBRA CIVIL PAU OLAYA	\$ 3.773.000,00	09/06/2013	reparaciones locativas	cuenta de cobro 1
79	2013	1528	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	CABLEADO Y ESTRUCTURADO CALLE 40	\$ 3.740.768,00	20/9/2013	cableado y estructurado	201137
80	2013	1529	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	CABLEADO Y ESTRUCTURADO GERENCIA CALLE 77	\$ 569.072,80	20/9/2013	cableado y estructurado	201139
81	2013	1555	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	CABLEADO PROVISIONAL PAU OLAYA P Y P	\$ 3.077.758,40	30/9/2013	cableado y estructurado	201140
82	2013	1556	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	PUNTOS DE RED KRA 30 NUEVOS PUESTOS DE TRABAJO	\$ 2.963.452,00	27/9/2013	cableado y estructurado	201138
83	2013	1559	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	PUNTOS ELECTRICOS PISO 3 Y 5 DG CALLE 77	\$ 2.567.660,00	20/9/2013	cableado y estructurado	201136
84	2013	1612	GUSTAVO JUNCA ECHAVARRIA	REPARACION FILTRACION BAÑOS SEDE KENNEDY	\$ 1.500.000,00	30/9/2013	reparaciones locativas	CUENTA DE COBRO
85	2013	1625	LUIS ALFREDO MATEUS PARDO	ADECUACION E INSTALACION DE AIRE PAU GRANADA	\$ 17.400.000,00	10/11/2013	reparaciones locativas	61

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

ITEM	VIGENCIA	Orden	Proveedor	Descripción	Valor	Fecha Envío/Aprob. (dd/mm/aaaa)	CATEGORÍA	FACTURA
86	2013	1628	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	INSTALACION NUEVOS PUNTOS DE RED EN PAU GRANADA	\$ 3.851.664,00	18/10/2013	cableado y estructurado	201355
87	2013	1630	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	ADECUACION PUNTOS DE RED Y TRASLADO CUARTO TECNICO EN PAU ACACIAS	\$ 5.222.030,00	18/10/2013	cableado y estructurado	201397
88	2013	1636	MAURICIO ROLDAN VARGAS	AMPLIACION Y ADECUACION DEL PAU ACACIAS	\$ 5.186.500,00	18/10/2013	reparaciones locativas	301
89	2013	1638	CASALIMPIA S.A.	PINTURA PAU BOSA AV ABASTOS PARA ENTREGA LOCAL	\$ 1.372.512,00	29/10/2013	reparaciones locativas	319710
90	2013	1657	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	TRABAJOS ELÉCTRICOS GENERALES	\$ 1.120.000,00	12/03/2013	cableado y estructurado	201393
91	2013	1662	SERVIELECTRONICO GAP LTDA.	REPARACION PUNTOS DE DATOS Y VOZ KRA 30	\$ 700.000,00	12/03/2013	reparaciones locativas	201379
92	2014	1663	SISTEMAS Y ACCESORIOS S.A.S	PATCH CORD CATEGORÍA 6 X 100 UNIDADES	\$ 835.200,00	13/1/2014	cableado y estructurado	31666 - NOV
93	2013	1675	GUSTAVO JUNCA ECHAVARRIA	REPARACION CUBIERTA SUCURSAL BOGOTA	\$ 1.990.100,00	23/12/2013	reparaciones locativas	CUENTA DE COBRO
94	2013	1676	CASALIMPIA S.A.	REPÁRACION PUERTA DE ACCESO SEDE KRA 30	\$ 841.000,00	12/03/2013	reparaciones locativas	319715
95	2014	1820	CASALIMPIA S.A.	REPARACION PUERTA DE VIDRIO PAU SUBA	\$ 195.000,00	03/10/2014	reparaciones locativas	327882
96	2014	1976	MONTAJES ELECTRICOS	DICTAMEN DE INSPECCION DE USO FINAL RETIE SEDE POLO	\$ 4.025.000,00	06/03/2014	cableado y estructurado	103
97	2014	2043	CIBERCOL	PUNTOS DE RED NUEVO PAU SAN CRISTOBAL NORTE	\$ 15.574.508,00	07/09/2014	cableado y estructurado	3058
98	2014	2070	MODUVIER LTDA	SUMINISTRO E INSTALACION DE PUNTOS DATOS BOSA SEGUNDO PISO	\$ 1.113.600,00	09/12/2014	cableado y estructurado	MP 1862
99	2014	2092	MUEBLES Y DIVISIONES MODULARES MV SAS	REPARACION ESCALERA CALLE 73	\$ 250.000,00	09/11/2014	reparaciones locativas	775
100	2014	2117	GETEL LTDA	ADECUACION DEL CABLEADO ELECTRICO CAFETERIA CLL. 73	\$ 527.441,40	09/12/2014	cableado y estructurado	17796 - OCT
101	2014	2127	CIBERCOL	PUNTUAL DESMONTE CABLEADO PAU OLAYA	\$ 575.000,00	09/12/2014	cableado y estructurado	3087

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

ITEM	VIGENCIA	Orden	Proveedor	Descripción	Valor	Fecha Envío/Aprob. (dd/mm/aaaa)	CATEGORÍA	FACTURA
102	2014	2158	ADESYSTEM INGENIERIA LTDA	ADECUACION CABLEADO PAU TUNAL	\$ 2.876.236,94	10/10/2014	cableado y estructurado	6002
103	2014	2167	MUEBLES Y DIVISIONES MODULARES MV SAS	ADECUACION OBRA PARA PUESTOS NUEVOS PAU MISERICORDIA	\$ 690.000,00	10/10/2014	reparaciones locativas	909
104	2014	2170	CIBERCOL	CABLEADO PUESTOS ADICIONALES PAU MISERICORDIA	\$ 3.296.140,00	10/10/2014	cableado y estructurado	3116
105	2014	2199	MUEBLES Y DIVISIONES MODULARES MV SAS	VIDRIO TEMPLADO AREA DE RECEPCION CALLE 73	\$ 928.000,00	20/11/2014	reparaciones locativas	957
106	2014	2222	MUEBLES Y DIVISIONES MODULARES MV SAS	DESMONTE AVISO SUCURSAL BOGOTA CRA 30, LAVADO Y PINTURA DE FACHADA	\$ 950.000,00	12/04/2014	reparaciones locativas	978
107	2014	2226	MUEBLES Y DIVISIONES MODULARES MV SAS	ARREGLO Y SUMINISTRO DE PISO EN MADERA	\$ 450.000,00	20/11/2014	reparaciones locativas	FACTURA 0933
108	2014	2238	MUEBLES Y DIVISIONES MODULARES MV SAS	REPARACION DE TANDEM PAU MISERICORDIA	\$ 485.000,00	12/04/2014	reparaciones locativas	947
109	2014	2263	MUEBLES Y DIVISIONES MODULARES MV SAS	ARREGLO TANDEMS PAU MISERICORDIA	\$ 300.000,00	29/12/2014	reparaciones locativas	977
					\$ 382.510.266,42			

La sumatoria de esta contratación nos arrojó los siguientes valores: Total contratos \$ 1.526.346.789,50; total ordenes de compras; \$ 382.510.266,42; para un gran total de \$1.908.857.055.

A este total pagado por la entidad se le debió hacer el descuento del 5%, que ordena el párrafo primero del artículo 6 de la Ley 1106 de 2006, que haciendo la operación matemática nos da un valor de \$ 95.442.852.

Capital Salud EPS S SAS, como quedó evidenciado en el acta del día 19 de febrero de 2015, y soportes de facturación, carpetas de contratos y ordenes de compras, no hizo el descuento de \$95.442.852, dentro de su contratación de obra pública, motivo por el cual, existe un detrimento al erario público, ya que estos dineros en este momento se encuentran en poder de un contratista particular y no en las arcas de la Secretaria Distrital de Hacienda, cumpliendo el fin para el cual fue creada la contribución especial del 5%.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Capital Salud EPS S SAS ha realizado una gestión antieconómica, ya que según lo ha señalado el artículo 3 de la Ley 610 de 2000, se entiende por gestión fiscal el conjunto de actividades económicas, jurídicas y tecnológicas, que realizan los servidores públicos y las personas de derecho privado que manejen o administren recursos o fondos públicos, tendientes a la adecuación y correcta adquisición, planeación, conservación, administración, custodia, explotación, enajenación, consumo, adjudicación, gasto, inversión y disposición de los bienes públicos, así como a la recaudación, manejo e inversión de sus rentas en orden a cumplir los fines esenciales del Estado, con sujeción a los principios de legalidad, eficiencia, economía, eficacia, equidad, imparcialidad, moralidad, transparencia, publicidad de los costos ambientales. (Subrayado fuera de texto y nuestro)

PLAN DE MEJORAMIENTO

La Entidad debe ajustar el plan de mejoramiento que se encuentra ejecutando, con acciones y metas que permitan solucionar las deficiencias comunicadas durante el proceso auditor y que se describen en el informe. El Plan de Mejoramiento ajustado debe ser entregado dentro de los términos establecidos por la Contraloría de Bogotá D.C.

Dicho plan de mejoramiento debe contener las acciones y metas que se implementarán por parte de la Entidad, las cuales deberán responder a cada una de las debilidades detectadas y comunicadas por el equipo auditor, el cronograma para su implementación y los responsables de su desarrollo.

Atentamente,



SORAYA ASTRID MURCIA QUINTERO
Directora Técnica Sector Salud

2. RESULTADOS OBTENIDOS

En desarrollo de la visita fiscal realizada a CAPITAL SALUD EPS S SAS, por el equipo comisionado los días 18 y 19 de febrero de 2015, se pudo determinar claramente que no se dio cumplimiento a lo señalado en el párrafo primero del artículo 6 de la Ley 1106 de 2006, y Capital Salud, no realizó el descuento del 5%, a sus contratos de obra pública, así como tampoco a las órdenes de compra que tuvieron que ver con este tipo de obra, durante las vigencias 2012, 2013, y 2014. Se estableció también que el, o los contratistas no realizaron dicho pago; generando con este hecho una gestión antieconómica, al haberse omitido un deber legal, el Distrito en estos momento no cuenta en sus arcas con la suma de \$95.442.852.

2.1 Observación Administrativa con incidencia, Fiscal y Disciplinaria.

Capital salud E.P.S S SAS, durante las vigencias 2012; 2013 y 2014, celebró, 16 contratos y 109 órdenes de compra, para realizar obras públicas, lo que dio un valor en su contratación por este concepto de \$1.908.857.055, esta entidad debía haber realizado un descuento del 5%, causado sobre cada pago; sea de anticipo o de cuotas de cancelación que se hagan al contratista; labor que no se realizó por parte del sujeto de control, generando con este hecho un detrimento al patrimonio del Distrito Capital, ya que la Contribución Especial del 5%, del valor total de la contratación que asciende a la suma de \$95.442.852, no se retuvo, y tampoco el, o los contratistas de obra pública, la pagaron y será por este valor que se configura este detrimento.

Con esta omisión, se está infringiendo por parte del gestor fiscal, y el, o los contratistas de obra pública; lo consagrado en el artículo 3 de la Ley 610 de 2000, ya que no realizaron el recaudo de los dineros que le pertenecen al Estado; realizó una gestión antieconómica, no cumplió los fines esenciales del Estado, no dio aplicación a los principios de legalidad, eficiencia, economía, eficacia, equidad, imparcialidad, moralidad, ni transparencia. Se incumplió lo señalado en párrafo primero del artículo 6 de la Ley 1106 de 2006, y su Decreto Reglamentario No 3461 de 2007. Se incumple lo señalado en los Decretos Distritales 243 de 2012 y 165 de 2003, que reglamenta la forma de hacer el recaudo de la contribución especial para el Distrito Capital, al omitirse un deber legal. Estos hechos además de generar un detrimento patrimonial, constituyen una posible falta disciplinaria, ya que los gestores fiscales encargados de hacer esta retención de contribución Especial, incumplen lo señalado en los artículos 34 y 35 de la Ley 734 de 2002.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

3. ANEXOS

3.1 ANEXO 1

CUADRO DE OBSERVACIONES DETECTADOS Y COMUNICADOS

TIPO DE HALLAZGO	CANTIDAD	VALOR \$	REFERENCIACIÓN			
ADMINISTRATIVOS	1		2.1			
FISCAL	1	\$95.442.852	2.1			
Contratación Obra Pública	X					
TOTALES (1,2,3 y 4)	2					
CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA	1					
CON INCIDENCIA PENAL	0					