

INFORME DE VISITA DE CONTROL FISCAL

“Estado de obras: Hospital Occidente de Kennedy, Hospital Meissen, Hospital San Cristóbal (Upa los Libertadores), Hospital Rafael Uribe (Upa Antonio Nariño), Hospital del Sur (Upa la Mexicana), Hospital el Tunal y Hospital Simón Bolívar”

CÓDIGO: 591

DIRECCIÓN SECTOR SALUD

HOSPITAL OCCIDENTE DE KENNEDY III NIVEL DE ATENCIÓN E.S.E.

Período Auditado (2007-2014)
PAD 2015

Elaboró:
ALEXANDER GARAVITO SUÁREZ

Aprobó:
SORAYA ASTRID MURCIA QUINTERO
Directora Sector Salud

Febrero de 2016

TABLA DE CONTENIDO

	Pág.
1. CARTA DE CONCLUSIONES	3
2. ALCANCE Y MUESTRA DE AUDITORÍA	5
3. RESULTADOS OBTENIDOS	6
3.1 CONVENIO INTERADMINISTRATIVO No. 1261 DE 2011	25
ANEXOS	30
ANEXO 1: CUADRO DE TIPIFICACIÓN DE OBSERVACIONES	31
ANEXO 2: REGISTRO FOTOGRÁFICO OBRA HOSPITAL OCCIDENTE DE KENNEDY	32

1. CARTA DE CONCLUSIONES

Bogotá

Doctor

JUAN ERNESTO OVIEDO HERNÁNDEZ

Gerente

Hospital Occidente de Kennedy III Nivel ESE

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 de control fiscal a la entidad Hospital Occidente de Kennedy III Nivel, con el fin de revisar y analizar la muestra de contratos suscritos, desde la vigencia 2007 hasta la vigencia 2014, entre el Hospital Occidente de Kennedy y empresas particulares en adelanto del proyecto de obra del Hospital.

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 este ente de control consiste en producir un Informe de visita de control 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 establecidos por la Contraloría; de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar nuestro concepto.

La Visita Fiscal incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría de Bogotá D.C.

CONCEPTO DE GESTIÓN SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría de Bogotá D.C. como resultado de la visita de control fiscal adelantada, conceptúa que la gestión respecto de los contratos No. 109, 110, 111, 120, 171, 178, 200 y 201 de 2011, celebrados en adelanto del Convenio Interadministrativo 1261 de 2011, los cuales no cumplen con los principios de

economía, eficiencia y eficacia con que el Hospital Occidente de Kennedy III Nivel ESE, administró los recursos puestos a su disposición.

Contratos	Tema	Valor Contratación
109/2011	Obra	\$107
110/2011	Obra	\$132
111/2011	Obra	\$147
120/2011	Obra	\$156
171/2011	Obra	\$8
178/2011	Obra	\$8
200/2011	Obra	\$8
201/2011	Obra	\$13

Cifras en millones

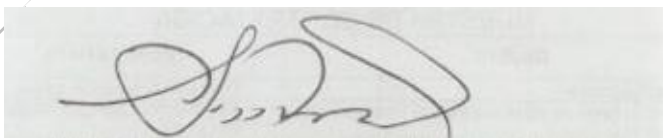
PLAN DE MEJORAMIENTO

Frente a los hallazgos evidenciados en el presente informe, la entidad dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la comunicación del informe final, 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.

Producto de la evaluación, se anexa Capítulo resultados visita de control fiscal, que contiene los resultados y hallazgos detectados por este Órgano de Control.

Atentamente,



SORAYA ASTRID MURCIA
Directora Sector Salud

2. ALCANCE Y MUESTRA DE AUDITORÍA

La presente Visita de control fiscal, tuvo como objetivo verificar, revisar y analizar el estado de las obras que se están llevando a cabo en desarrollo del Plan Maestro de Equipamentos, (Decreto 318 de 2006), para el Hospital Occidente de Kennedy III Nivel, donde se celebraron los contratos de obra 1671 de 2010 y 1545 de 2013, determinar el avance de las obras ejecutadas, de acuerdo con lo señalado en el Anexo No. 2 Cuadro de proyectos del Plan Maestro de Equipamentos de Salud del Decreto 318 de 2006.

TABLA 1. CUADRO DE PROYECTOS DEL PLAN MAESTRO DE EQUIPAMENTOS DE SALUD.

ESE	INFRAESTRUCTURA	NIVEL	TIPO DE INTERVENCIÓN	INFRAESTRUCTURA			ATRASO (Años)
	PUNTO DE ATENCIÓN EN SALUD			CORTO PLAZO 2006-2008	MEDIANO PLAZO 2008-2012	LARGO PLAZO 2012-2019	
HOSPITAL OCCIDENTE DE KENNEDY	HOSPITAL OCCIDENTE DE KENNEDY	III	REORDENAMIENTO - REFORZAMIENTO - AMPLIACIÓN				7

Dentro del periodo auditado (2007-2014), se suscribieron tres (3) convenios interadministrativos para la ejecución de las obras correspondientes al proyecto de reforzamiento y ampliación del Hospital Occidente de Kennedy y al plan de contingencia, por valor de \$2.559.492.237, determinando como muestra tres (3) convenios interadministrativos: el Convenio 649 de 2007, el Convenio 1261 de 2011 y el Convenio 1402 de 2014.

3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

La SDS suscribió con el Hospital Occidente de Kennedy III Nivel de Atención el convenio interadministrativo 649 de 2007 en adelanto del proyecto de inversión: “Reforzamiento estructural y ampliación del Hospital Occidente de Kennedy III Nivel de Atención”. Este convenio se suscribió con el fin de apoyar la contratación de los estudios preliminares para la obra de Infraestructura del proyecto de reforzamiento y ampliación del Hospital.

Los productos derivados de la ejecución de cada componente de los convenios y/o contratos, serán auditados en posteriores actuaciones de éste Organismo de Control.

**CUADRO 1
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 649 DE 2007.**

Objeto	Contratación de los diseños técnicos específicos y su aprobación, consecución de las licencias, permisos, estudios del Plan de regularización y manejo, que incluya los estudios de tránsito, movilidad y Ambiental para el Reforzamiento estructural y Ampliación del Hospital Occidente de Kennedy.
Fecha de Inicio	27 de Junio de 2007
Valor inicial	627.241.000
Adición	490.601.237
Valor Total	1.117.842.237

Fuente: Información suministrada por el HOK

Este convenio fue objeto de cinco (5) prorrogas, la última de ellas por un lapso de seis (6) meses contados a partir del día veintisiete de diciembre de 2010. En adelanto del convenio ibidem, El Hospital occidente de Kennedy suscribió los contratos:

**CUADRO 2
CONTRATO 148 DE 2007.**

Contratista	Consortio Kennedy
Objeto	Prestación de Servicios para la realización de los estudios de vulnerabilidad sísmica, revisión y ajustes del levantamiento medico arquitectónico existente y proyectado, elaboración del reordenamiento físico hospitalario, diseño estructural, diseño de redes hidrosanitarias, red contra incendios, redes eléctricas, de voz y de datos, gases medicinales, gas natural, diseño de ventilación mecánica y aire acondicionado, levantamiento y

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

	diseño estructural de lo existente y lo proyectado, estudio de suelos, plan de regularización y manejo y los demás estudios que se requieran. Trámite, gestión y consecución de las licencias ante las autoridades competentes necesarias para la ejecución de la obra, entrega de la licencia con los soportes debidamente aprobados, sellados y firmados, según se detalla en cuadro de actividades del contrato 148 de 2007
Fecha de Inicio	28 de diciembre de 2007
Fecha de Terminación	27 de diciembre de 2010
Valor inicial	627.234.267
Adición	490.600.894
Valor Total ejecutado	1.117.835.161

Fuente: Información suministrada por el HOK

Posteriormente con los productos de la consultoría realizada, la Secretaría Distrital de Salud – Fondo Financiero Distrital de Salud, efectuó la suscripción de los siguientes contratos:

CUADRO 3
CONTRATO 1671 DE 2010

Contratista	Constructora Herreña Fronpeca Sucursal Colombia
Objeto	Reforzamiento Estructural y Ampliación del Hospital Occidente de Kennedy – I Etapa
Fecha de Inicio	20 de mayo de 2011
Fecha de Terminación	12 de diciembre de 2011
Valor inicial	24.427.779.318
Adición	0
Valor Total Ejecutado	4.671.885.130

Fuente: Información suministrada por el HOK

CUADRO 4
CONTRATO 1709 DE 2010

Contratista	Applus Norcontrol S.L.U.
Objeto	Interventoría técnica, administrativa, financiera y ambiental para la ampliación y reforzamiento estructural del Hospital Occidente de Kennedy III nivel de atención E.S.E.
Fecha de Inicio	29 de marzo de 2010

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Fecha de Terminación	31 de diciembre de 2012
Valor inicial	1.568.238.846
Adición	580.000.000
Valor Total	2.148.238.846
Valor Total Ejecutado	2.054.249.331

Fuente: Información suministrada por el HOK

El convenio 1261 de 2011, indica en el numeral 12) *“Que dada la intervención proyectada en la presente etapa, el Hospital de Kennedy en procura de mantener la prestación de servicios de salud a la población beneficiaria, ha propuesto el desarrollo de actividades contingenciales, a fin de no afectar mayormente la oferta de servicios de salud”, así mismo en la Descripción del problema: “Considerando la etapa de ejecución del proyecto, la que se encuentra en la fase de iniciación de las obras de la primera etapa, se hace necesario desarrollar una estrategia contingencial que reduzca el impacto en la prestación de servicios. Esta estrategia se ha denominado Plan de Contingencia y hace parte del proyecto de inversión viabilizado”*

**CUADRO 5
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 1261 DE 2011**

Convenio	1261 de 2011
Fecha de inicio	29 de junio de 2011
Objeto	Aunar esfuerzos para la realización de actividades conjuntas entre la Secretaria Distrital de Salud – Fondo Financiero Distrital de Salud y El Hospital Occidente de Kennedy III Nivel ESE para el desarrollo del Plan de contingencia para el desarrollo del proyecto de reforzamiento, reordenamiento y ampliación del Hospital Occidente de Kennedy.
Valor inicial	885.000.000

Fuente: Información suministrada por el HOK

En adelante del convenio 1261 de 2011, El Hospital occidente de Kennedy suscribió los siguientes contratos:

**CUADRO 6
CONTRATO 171 DE 2011**

Contrato	171 de 2011
Contratista	Geingra Ltda
Objeto	Adecuación de un Salón Múltiple para el área de anestesia de cirugía del Hospital

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Fecha suscripción	13 de octubre de 2011
Fecha de Inicio	18 de octubre de 2011
Fecha de Terminación	18 de enero de 2012
Valor inicial	8.052.065
Adición	0
Valor Total ejecutado	8.052.065

Fuente: Información suministrada por el HOK

En este contrato, se observa que el contratista Geingra Ltda., facturó un total de \$7.988.160 de los cuales fueron cancelados por el Hospital Occidente de Kennedy \$7.612.397, así mismo efectuó la retención del IVA de acuerdo con la siguiente relación:

Orden de Pago	Fecha	Retención IVA	Valor bruto
8706	4 de noviembre de 2011	\$ 31.953	\$8.052.065
		\$ 31.953	\$8.052.065

Fuente: Información suministrada por el HOK

No se evidencia igualmente al interior de la orden de pago 8706, la retención del 5% correspondiente al impuesto de contribución especial. El cual de acuerdo con el valor bruto es de \$ 8.052.065 y le corresponde un valor de \$ 402.603,25.

**CUADRO 7
CONTRATO 111 DE 2011**

Contrato	111 de 2011
Contratista	Ingemo Ltda.
Objeto	Prestación de servicio para la remodelación y adecuación de Consultorios, servicios de nutrición, patología y almacén para responder al plan de contingencia para el inicio de la obra de la primera etapa del proyecto “Reforzamiento Estructural y Ampliación del Hospital Occidente de Kennedy III Nivel de Atención ESE”
Fecha suscripción	15 de noviembre de 2011
Fecha de Inicio	17 de noviembre de 2011
Fecha de Terminación	28 de marzo de 2012

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Valor inicial	138.496.900
Adición	9.261.721
Valor Total contratado	147.758.621
Valor Total ejecutado	138.310.249

Fuente: Información suministrada por el HOK

En este contrato, se observa que el contratista Ingemo Ltda., facturó un total de \$ 138.310.249 de los cuales fueron cancelados por el Hospital Occidente de Kennedy \$ 89.073.130, así mismo efectuó la retención del IVA de acuerdo con la siguiente relación:

Orden de Pago	Fecha	Retención IVA	Valor bruto
1963	14 de marzo de 2012	\$231.553	\$ 35.195.959
13113	27 de diciembre de 2011	\$678.384	\$ 103.114.290
		\$909.937	\$138.310.249

Fuente: Información suministrada por el HOK

No se allegó por parte del Hospital Occidente de Kennedy, el correspondiente soporte de pago del saldo restante. (OP. 13113).

No se evidencia igualmente al interior de la orden de pago 1963 y 13113, la retención del 5% correspondiente al impuesto de contribución especial. El cual de acuerdo con el valor bruto es de \$138.274.249 y le corresponde un valor de \$6.915.512,45

**CUADRO 8
CONTRATO 178 DE 2011**

Contrato	178 de 2011
Contratista	Diamond World Ltda
Objeto	Traslado de la acometida eléctrica del área de consulta Externa de la Empresa
Fecha suscripción	31 de octubre de 2011
Fecha de Inicio	Noviembre 4 de 2011
Fecha de Terminación	Febrero 1 de 2012
Valor inicial	8.947.908

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Adición	0
Valor Total contratado	8.947.908
Valor Total ejecutado	8.947.908

Fuente: Información suministrada por el HOK

En este contrato, se observa que el contratista Diamond World Ltda., facturó un total de \$ 8.874.464 de los cuales fueron cancelados por el Hospital Occidente de Kennedy \$ 8.458.233, de acuerdo con la siguiente relación:

Orden de Pago	Fecha	Retención IVA	Valor Bruto
8780	11 de noviembre de 2011	\$36.722	\$ 8.947.908
		\$36.722	\$ 8.947.908

Fuente: Información suministrada por el HOK

No se evidencia igualmente al interior de la orden de pago 8780, la retención del 5% correspondiente al impuesto de contribución especial. El cual de acuerdo con el valor bruto es de \$8.947.908 le corresponde un impuesto de \$447.395,40

**CUADRO 9
CONTRATO 117 DE 2011**

Contrato	117 de 2011
Contratista	AC Oficinas Ltda.
Objeto	Prestación del servicio del traslado del archivo de historias clínicas consistente en el desmonte, montaje y transporte de estantería metálica y carpintería desde la Empresa hasta la bodega externa ubicada en la Calle 21 Sur No. 69C 46 Barrio Carvajal de esta ciudad; con el fin de responder al plan de contingencia para el inicio de la obra de la primera etapa del proyecto “Reforzamiento Estructural y Ampliación del Hospital Occidente de Kennedy III Nivel de Atención ESE”
Fecha suscripción	14 de diciembre de 2011
Fecha de Inicio	Diciembre 19 de 2011
Fecha de Terminación	Enero 30 de 2012
Valor inicial	33.878.658
Adición	0
Valor Total contratado	33.878.658

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Valor Total ejecutado	25.524.406
-----------------------	------------

Fuente: Información suministrada por el HOK

**CUADRO 10
CONTRATO 107 DE 2011**

Contrato	107 de 2011
Contratista	Carlos Alberto Bernal Martínez
Objeto	Arrendamiento de un inmueble para el uso de 342m ² , distribuido en tres niveles ubicado en la Carrera 73D No. 36-13 Sur de esta ciudad, para funcionamiento del objeto misional de Empresa Social del Estado Hospital Occidente de Kennedy
Fecha suscripción	31 de octubre de 2011
Fecha de Inicio	Noviembre 2 de 2011
Fecha de Terminación	Noviembre 1 de 2012
Valor inicial	50.400.000
Adición	0
Valor Total contratado	50.400.000
Valor Total ejecutado	48.149.136

Fuente: Información suministrada por el HOK

**CUADRO 11
CONTRATO 189 DE 2011**

Contrato	189 de 2011
Contratista	F1 Help + Que soluciones
Objeto	Adquisición de elementos de comunicaciones
Fecha suscripción	17 de noviembre de 2011
Fecha de Inicio	17 de noviembre de 2011
Fecha de Terminación	6 de diciembre de 2011
Valor inicial	23.884.137
Adición	0
Valor Total contratado	23.884.137
Valor Total ejecutado	23.884.137

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Fuente: Información suministrada por el HOK

**CUADRO 12
CONTRATO 222 DE 2011**

Contrato	222 de 2011
Contratista	F1 Help + Que soluciones
Objeto	Adquisición de elementos de comunicaciones
Fecha suscripción	30 de diciembre de 2011
Fecha de Inicio	30 de diciembre de 2011
Fecha de Terminación	23 de marzo de 2012
Valor inicial	3.999.090
Adición	3.999.090
Valor Total contratado	7.998.180
Valor Total ejecutado	7.998.180

Fuente: Información suministrada por el HOK

**CUADRO 13
CONTRATO 200 DE 2011**

Contrato	200 de 2011
Contratista	Diamond World Ltda
Objeto	Prestación de servicios para adecuaciones eléctricas en general del área administrativa de la Empresa en el edificio externo ubicado en la Carrera 73D No. 36-13 Sur de esta ciudad.
Fecha suscripción	2 de diciembre de 2011
Fecha de Inicio	No indicada
Fecha de Terminación	No indicada
Valor inicial	8.648.588
Adición	0
Valor Total contratado	8.648.588
Valor Total ejecutado	8.648.588

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

En este contrato, se observa que el contratista Diamond World Ltda., facturó un total de \$ 8.648.588 de los cuales fueron cancelados por el Hospital Occidente de Kennedy \$ 8.175.293, de acuerdo con la siguiente relación:

Orden de Pago	Fecha	Retención IVA	Valor bruto
9705	14 de diciembre de 2011	\$ 35.494	\$ 8.577.601
		\$ 35.494	\$ 8.577.601

Fuente: Información suministrada por el HOK

No se evidencia igualmente al interior de la orden de pago 9705, la retención del 5% correspondiente al impuesto de contribución especial. El cual de acuerdo con el valor directo ejecutado para esta factura con valor de \$8.648.588, le corresponde un impuesto de \$432.429,40

**CUADRO 14
CONTRATO 199 DE 2011**

Contrato	199 de 2011
Contratista	Industria Eléctrica Nacional de Reguladores de Voltaje Ltda.
Objeto	La compra de UPS y multitomas para las adecuaciones de los equipos de cómputo del área administrativa externa de la Empresa ubicada en la Carrera 73 No. 36-13 sur de esta ciudad.
Fecha suscripción	5 de diciembre de 2011
Fecha de Inicio	7 de diciembre de 2011
Fecha de Terminación	9 de diciembre de 2011
Valor inicial	47.597.121
Adición	0
Valor Total contratado	47.597.121
Valor Total ejecutado	47.597.121

Fuente: Información suministrada por el HOK

**CUADRO 15
CONTRATO 210 DE 2011**

Contrato	210 de 2011
Contratista	Centro Aires y Servicios SAS

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Objeto	Prestación del servicio para la adecuación de dos cuartos de archivo, salón de cafetería y divisiones aisladoras en drywall de baños para el área administrativa de la Empresa en el edificio externo ubicado en Carrera 73D No. 36-13 Sur, para responder al plan de contingencia para el desarrollo de la obra de la primera etapa del proyecto “Reforzamiento estructural y Ampliación del Hospital Occidente de Kennedy III Nivel de Atención ESE”
Fecha suscripción	22 de diciembre de 2011
Fecha de Inicio	28 de diciembre de 2011
Fecha de Terminación	10 de enero de 2012
Valor inicial	10.943.320
Adición	0
Valor Total contratado	10.943.320
Valor Total ejecutado	10.943.320

Fuente: Información suministrada por el HOK

**CUADRO 16
CONTRATO 210 DE 2011**

Contrato	201 de 2011
Contratista	Asidimac EAT
Objeto	Prestación de servicios para la adecuación de la bodega de la Empresa de Servicios ubicada en la Calle 9 No.35-12 Sur.
Fecha suscripción	9 de diciembre de 2011
Fecha de Inicio	14 de diciembre de 2011
Fecha de Terminación	19 de diciembre de 2011
Valor inicial	13.898.316
Adición	0
Valor Total contratado	13.898.316
Valor Total ejecutado	13.828.836

Fuente: Información suministrada por el HOK

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

En este contrato, se observa que el contratista Asidimac EAT facturó un total de \$ 13.828.836 de los cuales fueron cancelados por el Hospital Occidente de Kennedy \$ 13.648.404 de acuerdo con la siguiente relación:

Orden de Pago	Fecha	Retención IVA	Valor bruto
10248 (*)	21 de diciembre de 2011	\$47.768	\$ 13.828.836

(*) El número de la orden de pago no es legible totalmente.

No se evidencia igualmente al interior de la orden de pago (número no legible), la retención del 5% correspondiente al impuesto de contribución especial. El cual de acuerdo con el valor directo ejecutado para esta factura con valor de \$13.828.836 le corresponde un impuesto de \$691.441,80

**CUADRO 17
CONTRATO 109 DE 2011**

Contrato	109 de 2011
Contratista	Arquinet Ltda.
Objeto	Prestación de servicio para la remodelación y adecuación de las áreas de servicios de urgencias (Observación Adultos, Pediatría y demás áreas clínicas que exige la normatividad para habilitación) en las áreas internas de la Empresa, primer piso edificio ala occidental; para responder al plan de contingencia para el inicio de la obra de la primera etapa del proyecto “Reforzamiento Estructural y Ampliación del Hospital occidente de Kennedy III Nivel de Atención ESE”
Fecha suscripción	15 de noviembre de 2011
Fecha de Inicio	21 de noviembre de 2011
Fecha de Terminación	24 de enero de 2012
Valor inicial	107.146.786
Adición	0
Valor Total contratado	107.146.786
Valor Total ejecutado	107.144.325

Fuente: Información suministrada por el HOK

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

En este contrato, se observa que el contratista Arquinet Ltda facturó un total de \$ 17.144.325 de los cuales fueron cancelados por el Hospital Occidente de Kennedy \$ 101.484.233 de acuerdo con la siguiente relación:

Orden de Pago	Fecha	Retención IVA	Valor bruto
1961	14 de marzo de 2012	\$50.959	\$ 18.256.145
13304	28 de diciembre de 2011	\$248.118	\$ 88.888.180
		\$299.077	\$107.144.325

Fuente: Información suministrada por el HOK

No se evidencia igualmente al interior de las órdenes de pago (1961 y 13304), la retención del 5% correspondiente al impuesto de contribución especial. El cual de acuerdo con el valor bruto es de \$107.144.325, al cual le corresponde un impuesto de \$5.357.216,25

**CUADRO 18
CONTRATO 120 DE 2011**

Contrato	120 de 2011
Contratista	Ingemo Ltda.
Objeto	Prestación de servicios para la adecuación de los servicios complementarios al servicio de urgencias (zona de admisiones, consultorios, salas de espera, triage) para responder al Plan de Contingencia para el inicio de obras de la Primera Etapa del Proyecto “Reforzamiento Estructural y Ampliación del Hospital Occidente de Kennedy III Nivel de Atención ESE”
Fecha suscripción	27 de diciembre de 2011
Fecha de Inicio	28 de diciembre de 2011
Fecha de Terminación	29 de abril de 2012
Valor inicial	132.856.512
Adición	23.347.317
Valor Total contratado	156.230.829
Valor Total ejecutado	156.230.829

Fuente: Información suministrada por el HOK

En este contrato, se observa que el contratista Ingemo Ltda., facturó un total de \$ 156.230.829 de los cuales fueron cancelados por el Hospital Occidente de Kennedy

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

\$ 94.404.501 (no se allegó por parte del HOK, la orden de pago del saldo pendiente)., de acuerdo con la siguiente relación:

Orden de Pago	Fecha	Retención IVA	Valor bruto
4066	6 de junio de 2012	\$153.779	\$23.374.317
76	20 de enero de 2012	\$ 645.072	\$ 98.050.944
1967	14 de marzo de 2012	\$ 48.456	\$ 7.365.312
No legible	17 de febrero de 2012	\$180.528	\$ 27.440.256
		\$ 1.027.835	

Fuente: Información suministrada por el HOK

No se evidencia al interior de las órdenes de pago (4066, 76, 1967, orden no legible y 13576), la retención del 5% correspondiente al impuesto de contribución especial. El cual de acuerdo con el valor bruto para las facturas con valor de \$156.230.829 le corresponde un impuesto de \$7.811.541,45

CUADRO 19
CONTRATO 128 DE 2011

Contrato	128 de 2011
Contratista	Provemuebles Ltda
Objeto	Suministro e instalación, desmonte y monte de mobiliario para oficinas para las diferentes áreas internas y externas de la Empresa, para responder al plan de contingencia para el inicio de la obra de la primera etapa del proyecto “Reforzamiento Estructural y Ampliación del Hospital occidente de Kennedy III Nivel de Atención ESE”
Fecha suscripción	30 de diciembre de 2011
Fecha de Inicio	30 de diciembre de 2011
Fecha de Terminación	26 de marzo de 2012
Valor inicial	82.717.315
Adición	0
Valor Total contratado	82.717.315
Valor Total ejecutado	82.717.315

Fuente: Información suministrada por el HOK

**CUADRO 20
CONTRATO 110 DE 2011**

Contrato	110 de 2011
Contratista	Chaher S.A
Objeto	Prestación del servicio de la instalación de la red de gases medicinales para las áreas adecuadas para el área de urgencias; con el fin de responder al plan de contingencia para el inicio de la obra de la primera etapa del proyecto: “Reforzamiento Estructural y Ampliación del Hospital occidente de Kennedy III Nivel de Atención ESE”
Fecha suscripción	15 de noviembre de 2011
Fecha de Inicio	21 de noviembre de 2011
Fecha de Terminación	2 de enero de 2012
Valor inicial	128.183.494
Adición	4.085.408
Valor Total contratado	132.268.902
Valor Total ejecutado	132.268.902

Fuente: Información suministrada por el HOK

En este contrato, se observa que el contratista Chaher S.A facturó un total de \$ 132.268.902 de los cuales fueron cancelados por el Hospital Occidente de Kennedy \$ 125.2626.208, de acuerdo con la siguiente relación:

Orden de Pago	Fecha	Retención IVA	Valor Bruto
10488	22 de diciembre de 2011	\$217.106	\$ 100.411.377
1320	20 de febrero de 2012	\$67.650	\$31.423.314
			\$138.268.902

No se evidencia al interior de las órdenes de pago (10488 y 13204), el descuento del 5% correspondiente al impuesto de contribución especial. El cual de acuerdo con el valor bruto de \$132.268.902 corresponde un impuesto de \$6.613.445,10

**CUADRO 21
CONTRATO 023 DE 2011**

Contrato	023 de 2012
Contratista	Centro Aires y Servicios SAS
Objeto	Prestación del servicio para la adecuación y retiro de acometidas del sistema eléctrico de radiología y ampliación de puntos de acometidas eléctricas de urgencias de la Empresa.
Fecha suscripción	8 de marzo de 2012
Fecha de Inicio	13 de marzo de 2012
Fecha de Terminación	27 de marzo de 2012
Valor inicial	6.484.403
Adición	0
Valor Total contratado	6.484.403
Valor Total ejecutado	6.131.051

Fuente: Información suministrada por el HOK

**CUADRO 22
CONTRATO 4903 DE 2011**

Contrato	OP 4903 de 2011
Contratista	Edwin Guillermo Guerrero Páez
Objeto	Prestación de servicios como Profesional Universitario – Arquitecto – Oficina de Planeación y Sistemas de Información para desarrollar actividades de apoyo y supervisión al plan de contingencias en desarrollo del proyecto de reforzamiento estructural del Hospital – Convenio 1264 de 2011.
Fecha suscripción	1 de noviembre de 2011
Fecha de Inicio	1 de noviembre de 2011
Fecha de Terminación	3 de diciembre de 2011
Valor inicial	5.700.000
Adición	0
Valor Total contratado	5.700.000
Valor Total ejecutado	5.700.000

Fuente: Información suministrada por el HOK

**CUADRO 23
CONTRATO 018 DE 2013**

Contrato	018 de 2013
Contratista	Hidros Ingenieria Ltda.
Objeto	Prestación de servicios para realizar el abatimiento con tres (3) electrobombas eyectoras sumergibles para aguas lluvias y negras, las cuales se instalaran con sus respectivas mangueras y acoples, con tubería PVC sanitaria en 2” para una buena y rápida evacuación incluido un (1) técnico capacitado y preparado para vigilar el buen funcionamiento de estos equipos
Fecha suscripción	1 de marzo de 2013
Fecha de Inicio	1 de marzo de 2013
Fecha de Terminación	1 de junio de 2013
Valor inicial	14.616.000
Adición	12.180.000
Valor Total contratado	26.796.000
Valor Total ejecutado	26.796.000

Fuente: Información suministrada por el HOK

**CUADRO 24
ADICIÓN CONTRATO 002 DE 2013**

Adición al contrato	Contrato No. 002 de 2013
Contratista	Servisión de Colombia Cia. Ltda
Objeto	Adicionar en tres puestos de vigilancia 24 horas con arma y suministro de seis (6) cámaras en comodato.
Fecha suscripción	5 de marzo de 20113
Fecha de Inicio	
Fecha de Terminación	
Valor inicial	52.778.955
Adición	114.354.403
Valor Total contratado	167.133.358
Valor Total ejecutado	167.133.358

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Fuente: Información suministrada por el HOK

CUADRO 25

Contrato	
Contratista	Seguros del Estado S.A.
Objeto	Amparar la responsabilidad civil extracontractual en que incurra el hospital en el desarrollo de su objeto social que genere un perjuicio a terceros bien en sus predios o por acción u omisiones.
Fecha suscripción	24 de abril de 2013
Fecha de Inicio	24 de abril de 2013
Fecha de Terminación	15 de febrero de 2014
Valor inicial	2.076.558
Adición	0
Valor Total contratado	2.076.558
Valor Total ejecutado	2.076.558

Fuente: Información suministrada por el HOK

Ante la suspensión de las obras en adelanto del contrato 1671 de 2010, las estructuras de los bloques XI y XII presentaban flujo constante de agua hacia el interior, generando socavación e inestabilidad, la SDS-FFDS se vio abocada a la ejecución de las obras complementarias de cimentación y estructura hasta el nivel 0.00 para los bloques XI y XII del proyecto de reforzamiento u ampliación del HOK, en la zona destinada para parqueaderos en un área distribuida así: sótano 1 con 2.208.65 m² y sótano 2 con 1.706.05 m², suscribiendo los siguientes contratos:

**CUADRO 26
CONTRATO 1545 DE 2013**

Contratista	Carlos Urías Rueda Álvarez
Objeto	Ejecución de las obras complementarias de cimentación y estructura hasta el nivel 0.00 para los bloques XI y XII
Fecha de Inicio	15 de Noviembre de 2013
Fecha de Terminación	12 de febrero de 2014
Valor inicial	2.239.739.392
Adición	0

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Valor Total Ejecutado	2.239.739.392
-----------------------	---------------

Fuente: Información suministrada por la SDS.

**CUADRO 27
CONTRATO 1422 DE 2013**

Contratista	Applus Norcontrol S.L.U
Objeto	Interventoría Técnica, administrativa, financiera y ambiental para la ejecución de las obras complementarias de cimentación y estructura hasta el nivel 0.00 m para los Bloques XI y XII del Proyecto de Reforzamiento y Ampliación del Hospital Occidente de Kennedy III Nivel de Atención (I Etapa)
Fecha de Inicio	15 de Noviembre de 2013
Fecha de Terminación	14 de febrero de 2014
Valor inicial	179.513.344
Adición	0
Valor Total Ejecutado	179.513.344

Fuente: Información suministrada por la SDS.

Con el fin de efectuar revisión detallada de la estructura construida en la etapa I y verificar la estabilidad del área de sótanos y de toda la estructura bajo los principios sismo resistentes, así como de efectuar la actualización de los diseños bajo la norma sismo resistente de 2010, la SDS-FFDS suscribe con el Hospital Occidente de Kennedy el convenio 1383 de 2014, el cual se describe así:

**CUADRO 28
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 1383 DE 2014**

Objeto	Aunar esfuerzos para la revisión, actualización y complementación a los estudios y diseños correspondientes a la etapa I del proyecto denominado: “Reforzamiento y Ampliación del Hospital Occidente de Kennedy III Nivel de atención”
Fecha de Inicio	2 de febrero de 2015
Valor inicial	631.000.000
Adición	0
Valor Total	631.000.000

Fuente: Información suministrada por El HOK

En adelante del convenio 1384 de 2014, El Hospital occidente de Kennedy suscribió los contratos:

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

**CUADRO 29
CONTRATO 202 DE 2015**

Contratista	Consultar con profesionales & Cia Ltda.
Objeto	Contratar los servicios de consultoría para la revisión, actualización y complementación a los estudios y diseños correspondientes a la etapa I del proyecto denominado: “Reforzamiento y ampliación del Hospital Occidente de Kennedy”
Fecha de Inicio	7 de Septiembre de 2015
Fecha de Terminación	Cuatro (4) meses a partir de la suscripción del acta de inicio
Valor inicial	439.640.000
Adición	0
Valor Total ejecutado	En ejecución

Fuente: Información suministrada por El HOK

**CUADRO 30
CONTRATO 225 DE 2015**

Contratista	Bacecg SAS
Objeto	Contratar los servicios de consultoría para la revisión, actualización y complementación a los estudios y diseños correspondientes a la etapa I del proyecto denominado “Reforzamiento y ampliación del Hospital Occidente de Kennedy”
Fecha de Inicio	7 de Septiembre de 2015
Fecha de Terminación	Cuatro (4) meses y quince (15) días a partir de la suscripción del acta de inicio
Valor inicial	150.000.000
Adición	0
Valor Total ejecutado	En ejecución

Fuente: Información suministrada por El HOK

Siendo así, se observa que:

Valor Estudio y diseños (Cto. 649/2007)	\$ 1.117.842.237
Valor Obra (Cto. 1671/2010)	\$ 24.427.779.318
Valor ejecutado obra (Cto. 1671/2010)	\$4.671.885.130
Valor Interventoría obra (Cto. 1709/2010)	\$2.054.249.331
Valor contratos Convenio 1261 de 2011 (Contingencia)	\$885.299.480

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Valor ejecutado obra (Cto. 1545/2013)	\$2.239.739.392
Valor Interventoría obra (Cto 1422/2013)	\$179.513.344
Valor estudios y diseños (Cto. 202 de 2015)	\$439.640.000
Valor interventoría estudios y diseños (Cto. 225 de 2015)	\$150.000.000

De donde se tiene:

Valor estimado de las obras físicas	\$ 24.427.779.318
Valor ejecutado de obras	\$6.911.624.522
Valor ejecutado interventoría de obra	\$2.233.762.675
Valor Estudios y diseños	\$1.557.482.237
Valor interventoría de estudios y diseños	\$150.000.000
Valor contratos de Contingencia	\$885.299.480
Valor estimado de las obras físicas	\$ 24.427.779.318
Valor ejecutado de obras	\$6.911.624.522
Porcentaje de ejecución físico/financiero	28.29%

De acuerdo con lo anterior, el avance en ejecución de obras para el proyecto requerido por el Decreto 318 de 2006 para el Hospital Occidente de Kennedy es del 28.29%, pese a que el proyecto debía terminarse a más tardar en el año 2008.

3.1 CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO. 1261 DE 2011

En adelanto del convenio interadministrativo No. 1261 de 2011, el Hospital Occidente de Kennedy, suscribió múltiples contratos, algunos de ellos para suministro de elementos y otros para la ejecución de actividades tendientes a la adecuación de espacios. Entre los contratos de obra descritos en adelanto del Plan de contingencia, se tiene que:

3.1.1 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria y fiscal por reconocimiento y pago indebido del IVA

En adelanto de los contratos para mantenimiento, instalación o para la realización de trabajos materiales sobre bienes inmuebles, suscritos bajo el amparo del convenio 1261 de 2011, se presentó deficiente manejo en aspectos de planeación tributaria del Impuesto al Valor Agregado (IVA), tomando como referencia las órdenes de pago efectuadas por el Hospital Occidente de Kennedy, se presentó evidencia del reconocimiento y cobro indebido en cuantía de \$ 5.347.077 en los contratos No. 109 de 2011, No. 110 de 2011, No. 111 de 2011, No. 120 de 2011, No. 171 de 2011, No. 178 de 2011, No. 200 de 2011 y No. 201 de 2011. Lo anterior debido a la falta de aplicabilidad de las normas tributarias referentes a los exentos e inobservancia de lo normado en el Estatuto Tributario Nacional y Distrital.

Realizada la revisión de los contratos celebrados en la vigencia 2011, bajo el amparo del convenio 1261 de 2011 se encontró que:

**CUADRO 31
IVA RECONOCIDO EN CONTRATOS DE OBRA – CONVENIO 1261 DE 2011**

No.	Contrato	Contratista	Valor Contrato	Objeto	Valor Bruto parcial	Orden de pago	Fecha	Valor Bruto Total	IVA	Valor IVA Total
1	109 de 2011	Arquinet Ltda	107.146.786	Prestación de servicio para la remodelación y adecuación de las áreas de servicios de urgencias (Observación Adultos, Pediatría y demás áreas clínicas que exige la normatividad para habilitación) en las áreas internas de la Empresa, primer piso edificio ala occidental; para responder al plan de contingencia para el inicio de la obra de la primera etapa del proyecto "Reforzamiento Estructural y Ampliación del Hospital occidente de Kennedy III Nivel de Atención ESE"	32.144.036,00	9166	24/11/2011	107.144.325,00	-	598.153,00
					88.888.180,00	13304	28/12/2011		496.235,00	
					18.256.145,00	1961	14/03/2012		101.918,00	
2	110 de 2011	Chaher SA	132.268.902	Prestación del servicio de la instalación de la red de gases medicinales para las áreas adecuadas para el área de urgencias; con el fin de responder al plan de contingencia para el inicio de la obra de la primera etapa del proyecto: "Reforzamiento Estructural y Ampliación del Hospital occidente de Kennedy III Nivel de Atención ESE"	51.273.398,00	9165	24/11/2011	132.268.902,00	-	569.511,00
					31.423.314,00	13204	20/02/2012		135.300,00	
					100.845.588,00	10488	22/12/2011		434.211,00	
3	111 de 2011	Ingemo Ltda	147.758.621	Prestación de servicio para la remodelación y adecuación de Consultorios, servicios de nutrición, patología y almacén para responder al plan de contingencia para el inicio de la obra de la primera etapa del proyecto "Reforzamiento Estructural y Ampliación del Hospital Occidente de Kennedy III Nivel de Atención ESE"	103.114.290,00	13113	26/12/2011	138.310.249,00	1.356.767,00	1.819.872,00
					35.195.959,00	1963	14/03/2012		463.105,00	
4	120 de 2011	Ingemo Ltda	156.230.829	Prestación de servicios para la adecuación de los servicios complementarios al servicio de urgencias (zona de admisiones, consultorios, salas de espera, triage) para responder al Plan de Contingencia para el inicio de obras de la Primera Etapa del Proyecto "Reforzamiento Estructural y Ampliación del Hospital Occidente de Kennedy III Nivel de Atención ESE"	53.142.605,00	13576	30/12/2011	156.230.829,00	-	2.055.669,00
					98.050.944,00	76	20/01/2012		1.290.144,00	
					27.440.256,00	No legible	16/02/2012		361.056,00	
					7.365.312,00	1967	14/03/2012		96.912,00	
					23.374.317,00	4066	06/06/2012		307.557,00	
5	171 de 2011	Geingra Ltda	8.052.065	Adecuación de un Salón Múltiple para el área de anestesia de cirugía del Hospital	8.052.065,00	8706	04/11/2011	8.052.065,00	63.905,00	63.905,00
6	178 de 2011	Diamond World Ltda	8.947.908	Traslado de la acometida eléctrica del área de consulta Externa de la Empresa	8.947.908,00	8780	11/11/2011	8.947.908,00	73.444,00	73.444,00
7	200 de 2011	Diamond World Ltda	8.648.588	Prestación de servicios para adecuaciones eléctricas en general del área administrativa de la Empresa en el edificio externo ubicado en la Carrera 73D No. 36-13 Sur de esta ciudad.	8.648.588,00	9705	14/12/2011	8.648.588,00	70.987,00	70.987,00
8	201 de 2011	Asidimac EAT	13.898.836	Prestación de servicios para la adecuación de la bodega de la Empresa de Servicios ubicada en la Calle 9 No.35-12 Sur.	13.828.836,00	10284	21/12/2011	13.828.836,00	95.536,00	95.536,00
			582.952.535,00							5.347.077,00

Fuente: Información suministrada por el HOK

Lo anterior transgrede lo previsto en los artículos 15 de la Ley 17 de 1992 y 100 de la Ley 21 de 1992 donde se indica que: “Los contratos de obras públicas que celebren las

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

personas naturales o jurídicas con las entidades territoriales y/o entidades descentralizadas del orden departamental, distrital y municipal estarán excluidas del IVA.”, en los contratos de obra celebrados durante la vigencia 2011 y amparados por el convenio interadministrativo 1261 de 2011, lo cual genera una gestión antieconómica, al omitir el deber legal correspondiente. Adicionalmente se incumple el literal b) del artículo 2 de la Ley 87 de 1993. Se Incumplen las Obligaciones del Fondo Financiero Distrital de Salud, de acuerdo con la cláusula 3ra. Numeral 3 del convenio 1261 de 2011. Así mismo se infringe el numeral 1 del artículo 34 y numeral 1 del artículo 35 de la Ley 734 de 2002. Se incumple lo referente a los artículos 23, 25, y 26 de la Ley 80 de 2003. El efecto es la destinación de recursos para pagos del IVA cuanto este tipo de contratos se considera como exento, y por lo tanto debería tener un menor valor de contrato. Como consecuencia de lo anterior, se tiene la desviación de recursos, que de hecho, representan un sobrecosto del contrato

3.1.2 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria y fiscal por la no retención del impuesto de contribución especial.

Realizada la revisión de los contratos celebrados en la vigencia 2011, bajo el amparo del convenio 1261 de 2011 se encontró que:

CUADRO 32
CONTRIBUCIÓN ESPECIAL – CONVENIO 1261 DE 2011

No.	Contrato	Contratista	Valor Contrato	Objeto	Valor Bruto parcial	Orden de pago	Fecha	Valor Bruto Total	Valor Contribución 5%
1	109 de 2011	Arquinet Ltda	107.146.786	Prestación de servicio para la remodelación y adecuación de las áreas de servicios de urgencias (Observación Adultos, Pediatría y demás áreas clínicas que exige la normatividad para habilitación) en las áreas internas de la Empresa, primer piso edificio ala occidental; para responder al plan de contingencia para el inicio de la obra de la primera etapa del proyecto "Reforzamiento Estructural y Ampliación del Hospital occidente de Kennedy III Nivel de Atención ESE"	32.144.036,00	9166	24/11/2011	107.144.325,00	5.357.216,25
					88.888.180,00	13304	28/12/2011		
					18.256.145,00	1961	14/03/2012		
2	110 de 2011	Chaher SA	132.268.902	Prestación del servicio de la instalación de la red de gases medicinales para las áreas adecuadas para el área de urgencias; con el fin de responder al plan de contingencia para el inicio de la obra de la primera etapa del proyecto: "Reforzamiento Estructural y Ampliación del Hospital occidente de Kennedy III Nivel de Atención ESE"	51.273.398,00	9165	24/11/2011	132.268.902,00	6.613.445,10
					31.423.314,00	13204	20/02/2012		
					100.845.588,00	10488	22/12/2011		
3	111 de 2011	Ingemo Ltda	147.758.621	Prestación de servicio para la remodelación y adecuación de Consultorios, servicios de nutrición, patología y almacén para responder al plan de contingencia para el inicio de la obra de la primera etapa del proyecto "Reforzamiento Estructural y Ampliación del Hospital Occidente de Kennedy III Nivel de Atención ESE"	103.114.290,00	13113	26/12/2011	138.310.249,00	6.915.512,45
					35.195.959,00	1963	14/03/2012		
4	120 de 2011	Ingemo Ltda	156.230.829	Prestación de servicios para la adecuación de los servicios complementarios al servicio de urgencias (zona de admisiones, consultorios, salas de espera, triage) para responder al Plan de Contingencia para el inicio de obras de la Primera Etapa del Proyecto "Reforzamiento Estructural y Ampliación del Hospital Occidente de Kennedy III Nivel de Atención ESE"	53.142.605,00	13576	30/12/2011	156.230.829,00	7.811.541,45
					98.050.944,00	76	20/01/2012		
					27.440.256,00	No legible	16/02/2012		
					7.365.312,00	1967	14/03/2012		
					23.374.317,00	4066	06/06/2012		
5	171 de 2011	Geingra Ltda	8.052.065	Adecuación de un Salón Múltiple para el área de anestesia de cirugía del Hospital	8.052.065,00	8706	04/11/2011	8.052.065,00	402.603,25
6	178 de 2011	Diamond World Ltda	8.947.908	Traslado de la acometida eléctrica del área de consulta Externa de la Empresa	8.947.908,00	8780	11/11/2011	8.947.908,00	447.395,40
7	200 de 2011	Diamond World Ltda	8.648.588	Prestación de servicios para adecuaciones eléctricas en general del área administrativa de la Empresa en el edificio externo ubicado en la Carrera 73D No. 36-13 Sur de esta ciudad.	8.648.588,00	9705	14/12/2011	8.648.588,00	432.429,40
8	201 de 2011	Asidimac EAT	13.898.836	Prestación de servicios para la adecuación de la bodega de la Empresa de Servicios ubicada en la Calle 9 No.35-12 Sur.	13.828.836,00	10284	21/12/2011	13.828.836,00	691.441,80
TOTAL			582.952.535,00					573.431.702,00	28.671.585,10

Fuente: Información suministrada por el HOK

El Hospital Occidente de Kennedy no dio cumplimiento a lo señalado en el inciso 2 del artículo 6 de la Ley 1106 de 2006 donde se indica que: *“Todas las personas naturales o jurídicas que suscriban contratos de obra pública, con entidades de derecho público o celebren contratos de adición al valor de los existentes deberán pagar a favor de la Nación, Departamento o Municipio, según el nivel al cual pertenezca la entidad pública contratante una contribución equivalente al cinco por ciento (5%) del valor total del correspondiente contrato o de la respectiva adición.”*, en los contratos de obra celebrados durante la vigencia 2011 y amparados por el convenio interadministrativo 1261 de 2011, lo cual genera una gestión antieconómica, al omitir el deber legal correspondiente.

El valor de las cuentas en los contratos que de acuerdo con la normatividad (Numeral 1 del artículo 32 de la Ley 80 de 1993) se consideran de obra, asciende a la suma de \$573.431.702, donde el Hospital Occidente de Kennedy no efectuó el descuento del 5% sobre el valor de base para liquidar la contribución (El valor total del contrato o de la respectiva adición, anticipo si lo hubiere de cada cuenta que cancele al contratista), esta contribución equivale a \$28.671.585,1; motivo por el cual existe un detrimento al erario público, ya que estos dineros se encuentran en este momento en poder de los contratistas y no en las arcas de la Secretaria Distrital de Hacienda, cumpliendo el fin para el cual fue creada esta contribución especial. Lo anterior incumple lo establecido en los artículos 3 y 6 de la Ley 610 de 2000, artículo 6 de la Ley 1106 de 2006 y el numeral 3,13 y 18 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

ANEXOS

ANEXO 1

CUADRO DE TIPIFICACIÓN DE HALLAZGOS

TIPO DE HALLAZGOS	CANTIDAD	VALOR (En pesos)	REFERENCIACIÓN
1. ADMINISTRATIVOS	2	N.A	3.1.1 - 3.1.2
2. DISCIPLINARIOS	2	N.A	3.1.1 – 3.1.2
3. PENALES	0	N.A	
4. FISCALES	2	\$ 5.347.077 \$ 28.671.585,10	3.1.1 3.1.2
TOTAL		\$ 34.018.662,10	

N.A: No aplica.

**ANEXO 2
REGISTRO FOTOGRÁFICO HOSPITAL OCCIDENTE DE KENNEDY**



Fuente: Elaboración Propia. Nivel +0.00 Hospital Occidente de Kennedy



Fuente: Elaboración Propia. Sótano 1 - Hospital Occidente de Kennedy



Fuente: Elaboración Propia. Sótano 2 - Hospital Occidente de Kennedy