

MATRIZ DE HALLAZGOS VISITA

CURADURÍA:	DOSQUEBRADAS 2
NOMBRE DEL CURADOR:	EDGAR DAVID RAMÍREZ OROZCO
VISITA REALIZADA DEL :	Del 05 al 23 de mayo de 2025
RESPONSABLE VISITA:	

COMPONENTE JURÍDICO

Abogado responsable de la revisión por parte de la SNR:		Abog. Nhora Elvia Peñuela					
EXPEDIENTE	DESCRIPCIÓN	NORMATIVIDAD	NOMBRE DEL SOPORTE Y UBICACIÓN.	TIPOLOGÍA			CANTIDAD HALLAZGOS
				MÍNIMOS ACTO ADMINISTRATIVO	PROCEDIMIENTO	REQUISITOS DOCUMENTALES	
66170-2-24-0006	La diligencia de notificación no cumple con las debidas formalidades que establece inciso segundo del art. 67 del Código de Procedimiento Administrativo y de lo contencioso Administrativo, en cuanto a que, esta deberá contar con la fecha, la hora y adicional a ello deberá mencionar los recursos de ley que proceden y ante que autoridad(es) deben interponerse, al igual que el termino con el que se cuenta para interponerlos, esto es independiente de que en la resolución se mencione. El artículo 68 de CPACA establece que el envío de la citación para notificación personal se deberá enviar dentro de los cinco (5) días siguientes a la expedición del acto administrativo de lo cual no hay evidencia en el expediente digital revisado, si bien, el acto administrativo se notificó el 09/08/2024, dentro de la diligencia de notificación se deja una nota que dice “notificación por aviso” lo cual es contradictorio porque no hay evidencia que haya sido así, la copia del correo electrónico que reposa seguido de la notificación personal tiene la misma fecha (09/08/2024), en el expediente no hay constancia de que la citación para notificación haya sido enviada por correo certificado o mediante correo electrónico antes de la fecha en	Inciso segundo del artículo 67 y 68 la Ley 1437 de 2011, en concordancia con el 2.2.6.1.2.3.7 del Decreto 1077 de 2015.	Ver. folio 107, página 155 del expediente digital.		2		2
66170-2-24-0093	La diligencia de notificación no cumple con las debidas formalidades que establece inciso segundo del art. 67 del Código de Procedimiento Administrativo y de lo contencioso Administrativo, en cuanto a que, esta deberá contar con la fecha, la hora y adicional a ello deberá mencionar los recursos de ley que proceden y ante que autoridad(es) deben interponerse, al igual que el termino con el que se cuenta para interponerlos, esto es independiente de que en la resolución se mencione, lo anterior obedece a que el incumplimiento de cualquiera de estos requisitos puede llegar a invalidar la notificación.	Inciso segundo del art. 67 de la Ley 1437 de 2011, en concordancia con el 2.2.6.1.2.3.7 del Decreto 1077 de 2014.	Ver la diligencia de notificación adjunta a la Resolución 66170-2-24-011, la cual hace parte del expediente digital.		1		1
66170-2-24-0123	La diligencia de notificación no cumple con las debidas formalidades que establece inciso segundo del art. 67 del Código de Procedimiento Administrativo y de lo contencioso Administrativo, en cuanto a que, esta deberá contar con la fecha, la hora y adicional a ello deberá mencionar los recursos de ley que proceden y ante que autoridad(es) deben interponerse, al igual que el termino con el que se cuenta para interponerlos, esto es independiente de que en la resolución se mencione, lo anterior obedece a que el incumplimiento de cualquiera de estos requisitos puede llegar a invalidar la notificación.	Inciso segundo del art. 67 de la Ley 1437 de 2011, en concordancia con el 2.2.6.1.2.3.7 del Decreto 1077 de 2014.	Ver. folio 33, página 50 del expediente digital.		1		1
66170-2-24-0125	No se marcan los espacios de los documentos que acompañan la solicitud ni los del contenido de los documentos (punto 6.1 documentos que son comunes a toda solicitud y revisión del contenido de los documento - Elementos Jurídicos). La diligencia de notificación no cumple con las debidas formalidades que establece inciso segundo del art. 67 del Código de Procedimiento Administrativo y de lo contencioso Administrativo, en cuanto a que, esta deberá contar con la fecha, la hora y adicional a ello deberá mencionar los recursos de ley que proceden y ante que autoridad(es) deben interponerse, al igual que el termino con el que se cuenta para interponerlos, esto es independiente de que en la resolución se mencione, lo anterior obedece a que el incumplimiento de cualquiera de estos requisitos puede llegar a invalidar la notificación.	parágrafo 1° del art. 2.2.6.1.2.1.1 del Decreto 1077 de 2015, en concordancia con la guía de que trata la Resolución 1026 de 2021. Inciso segundo del art. 67 de la Ley 1437 de 2011, en concordancia con el	Ver. folio 34, 36 página 46 y 49 del expediente digital. Ver. folio 681 página 752 del expediente digital		2		2

66170-2-24-0132	La diligencia de notificación no cumple con las debidas formalidades que establece inciso segundo del art. 67 del Código de Procedimiento Administrativo y de lo contencioso Administrativo, en cuanto a que, esta deberá contar con la fecha, la hora y adicional a ello deberá mencionar los recursos de ley que proceden y ante que autoridad(es) deben interponerse, al igual que el termino con el que se cuenta para interponerlos, esto es independiente de que en la resolución se mencione, lo anterior obedece a que el incumplimiento de cualquiera de estos requisitos puede llegar a invalidar la notificación.	Inciso segundo del art. 67 de la Ley 1437 de 2011, en concordancia con el 2.2.6.1.2.3.7 del Decreto 1077 de 2014.	ver la diligencia de notificación adjunta a la Resolución 66170-2-24-011, la cual hace parte del expediente digital		1		1	
TOTAL, HALLAZGOS COMPONENTE JURÍDICO							7	
COMPONENTE ARQUITECTÓNICO								
Arquitecto responsable de la revisión por parte de la SNR:		Arq. Ana Albán Achinte						
EXPEDIENTE	DESCRIPCIÓN	NORMATIVIDAD	NOMBRE DEL SOPORTE Y UBICACIÓN.	TIPOLOGÍA				CANTIDAD HALLAZGOS
				NORMA NACIONAL	NORMA LOCAL	REQUISITOS DOCUMENTALES	CONTENIDO MÍNIMO DE LA	
66170-2-24-0006	SIN HALLAZGOS							0
66170-2-24-0093	SIN HALLAZGOS							0
66170-2-24-0123	SIN HALLAZGOS							0
66170-2-24-0125	SIN HALLAZGOS							0
66170-2-24-0132	SIN HALLAZGOS							0

TOTAL, HALLAZGOS COMPONENTE ARQUITECTÓNICO									0
COMPONENTE ESTRUCTURAL									
Ingeniero responsable de la revisión por parte de la SNR:				NA					
EXPEDIENTE	DESCRIPCIÓN	NORMATIVIDAD	NOMBRE DEL SOPORTE Y UBICACIÓN.	TIPOLOGÍA					CANTIDAD HALLAZGOS
				ENTREGAS REVISORES	FIRMAS DOCUMENTOS	DOCUMENTOS REQUERIDOS	CONTENIDO DISEÑOS	CONTENIDO MÍNIMO DE LA LICENCIA (A.A)	
									0
									0
									0
									0
									0
TOTAL, HALLAZGOS COMPONENTE ESTRUCTURAL									0
COMPONENTE LIQUIDACIÓN DE EXPENSAS									
Profesional responsable de la revisión por parte de la SNR:				CP. Ana Patricia López					
EXPEDIENTE Y OTROS	DESCRIPCIÓN	NORMATIVIDAD	NOMBRE DEL SOPORTE Y UBICACIÓN.	TIPOLOGÍA				REQUISITOS DOCUMENTALES	CANTIDAD HALLAZGOS
				MAYOR V/R	MENOR V/R	COBRO EXTEMPORÁNEO			
66170-2-24-0125	Se presentó diferencia en la liquidación del Cargo Fijo, menor valor cobrado por valor de \$403.656. Luego de las validaciones pertinentes, se evidenció que la diferencia obedece a la liquidacion del cargo fijo realizada con estrato tres (3) debiendo haberse liquidado con el estrato cinco (5), lo que generó un error en la liquidación de la expensa. Fue reportado el pago del excedente del cargo fijo, no fue liquidado opotunamente segun Factura FIJ 1560 del 13/05/2025 y consignacion bancaria por valor de \$403.656 del 13/5/2025. El pago fue realizado posteriormente al tramite de la licencia.	Artículo 2.2.6.6.8.6 Decreto 1077/2015	2. EXPEDIENTES DIGITALIZADOS: 19. Copia Expedientes: Rad 66170-2-24-0125: Impuesto Predial Unificado (factura No.4834656 folio 12 pag. digital 22), Factura electrónica FIJ 903 del 30/04/2024 (folio 42, pág. digital 59), Comprobante de pago Transferencia abril 18/2024 (Folio 32, pag. Digital 43). Estrato 5 (Res.66170-2-240224, folio 677, pag.digital 745); Carpeta 20. Documentos asociados al pago de expensas: Radicacion 66170-2-24-0125 - Certificado Estratificacion.		1				1
66170-2-24-006	SIN HALLAZGOS								0
66170-2-24-0093	SIN HALLAZGOS								0

66170-2-24-0123	SIN HALLAZGOS							0
66170-2-24-0132	SIN HALLAZGOS							0

Profesional responsable de la revisión por parte de la SNR:							
TOTAL, HALLAZGOS COMPONENTE EXPENSAS							1
Valor Total (\$) mayor valor						-	
Valor Total (\$) menor valor						403.656	
COMPONENTE FINANCIERO							
Profesional responsable de la revisión por parte de la SNR:		CP Mónica Nathaly Ramírez Sastoque					
DESCRIPCIÓN	NORMATIVIDAD	NOMBRE DEL SOPORTE Y UBICACIÓN.	TIPOLOGÍA				CANTIDAD HALLAZGOS
			REPORTE DE INFORMACIÓN	NORMATIVIDAD CONTABLE	NORMATIVIDAD TRIBUTARIA	REQUISITOS DOCUMENTALES	
Se evidenció la publicación de la declaración inicial No.1809707-01 con fecha 2024-05-30 y la declaración del impuesto sobre la renta disponible corresponde al año gravable 2022; sin embargo, no se encontró publicada la declaración de renta correspondiente al año gravable 2023. Este hecho constituye un incumplimiento de lo establecido en el artículo 3 de la Ley 2013 de 2019, el cual dispone que: <i>"La copia de la declaración del impuesto sobre la renta y complementarios se deberá actualizar dentro del mes siguiente a la presentación de la última declaración del año gravable ante la DIAN"</i> . En consecuencia, no cumple con el mandato legal de mantener actualizada la información fiscal publicada, afectando los principios de transparencia y acceso a la información pública.	Ley 2013 de 2019 artículo 3	Archivo "Consulta Ciudadana - Declaraciones Ley 2013 de 2019 - Apicativo por la Integridad Pública.pdf"	1				1
De la revisión realizada a los documentos ESTADO SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 30 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2023-2024, ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVO DEL 01 DE ENERO A 30 DE DICIEMBRE DE LOS AÑO 2023-2024, NOTAS Y /O REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS CORTE 30 DICIEMBRE 2023- 2024, LIBRO AUXILIAR DE INGRESOS Y LIBRO AUXILIAR DE GASTOS, se evidencia que los hechos económicos del curador urbano se registran contablemente y se soportan con libros auxiliares ingresos y gastos y el libro mayor y balances. Sin embargo, la estructura técnica que requiere la contabilización de las expensas que perciben los curadores urbanos conforme a lo requerido en el Decreto 1077 de 2015 no se cumple, puesto que el artículo 2.2.6.6.8.1 establece: <i>"(…) En todo caso, a partir del 3 de mayo de 2010, el curador urbano deberá reflejar en su contabilidad qué porcentaje de los ingresos provenientes de la liquidación del cargo variable "Cv" de que trata el numeral 2 del artículo 2.2.6.6.8.3 del presente decreto, corresponde a: 1. Los gastos que demanda la prestación del servicio, y 2. La remuneración del curador. De igual manera se procederá tratándose de la liquidación de expensas por la expedición de licencias de subdivisión, licencias de construcción individual de vivienda de interés social, el reconocimiento de edificaciones, prórroga y la autorización de las actuaciones de que tratan los artículos 2.2.6.6.8.11 a 2.2.6.6.8.15 de este decreto"</i> . En este entendido, la contabilidad del curador debe manejarse mediante centros de costos que permitan identificar de manera detallada el movimiento que corresponde a cada uno de los cargos cobrados, de tal manera que se pueda verificar que los ingresos por cargo fijo se hayan destinado a cubrir los gastos que demanda el ejercicio de la función pública y determinar el porcentaje de ingresos del cargo variable que se destinaron para cubrir los gastos que demanda el ejercicio de la función pública y la remuneración del curador. En razón a lo anterior, la contabilidad del Curador no permite evidenciar la relación ingreso-gasto de las expensas percibidas ni se reflejan los porcentajes establecidos en la citada norma. Respecto a la contabilización de los gastos, se precisa que es necesario separar contablemente los recursos y gastos personales del curador puesto que al registrar otros gastos a favor del curador se incurre en la prohibición establecida en el Parágrafo 3: "En ningún caso los curadores urbanos podrán incluir dentro de los gastos para la prestación del	Artículo 2.2.6.6.8.1 y su Parágrafo 3 Decreto 1077 de 2015	Carpeta 41. Estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2024 - Archivo EF DIC 2024 notas Curador OK.pdf (Páginas 1,2,5 a 16). Carpeta 38. Reporte libros auxiliares por centros de costos de las cuentas contables de ingresos y gastos - Archivos LIBRO AUXILIAR GASTOS.pdf y LIBRO AUXILIAR INGRESOS.pdf. Carpeta 40. Balance de prueba por tercero - Archivo Mayor y balances con terceros.pdf.		1			1

