

2021

Informe Final de Denuncia D-95-  
20-15



Contraloría Departamental del  
**GUAVIARE**  
Calidad y excelencia en el control fiscal

## INFORME DENUNCIA D-95-20-15

### OBJETIVO

Desarrollar el averiguatorio y realizar el Informe, en atención a la denuncia iniciada de OFICIO, con el fin de efectuar revisión, verificación y comprobación de los valores recaudados por concepto de licencias de construcción y urbanismo expedidas por el Municipio de San José del Guaviare, frente al valor liquidado y pagado, de igual manera verificar si estos pagos se ajustan a la normatividad y al Estatuto de Rentas vigente para las vigencias fiscales 2016, 2017, 2018 y 2019.

### ALCANCE

El desarrollo del presente informe estuvo dirigido al cumplimiento de las competencias que le asisten a la Contraloría Departamental del Guaviare, encaminadas a la vigilancia de la gestión fiscal, salvaguarda de los recursos públicos y al cumplimiento de los fines y principios de la función administrativa.

### FUNCIONARIO(S) COMISIONADO(S)-Contraloría

- **EDWIN YESID BORRERO BRAGA** – Profesional Universitario

### DESARROLLO DEL INFORME

Mediante Denuncia No. D-95-20-15, iniciada de oficio por parte de esta Contraloría, se procede a efectuar revisión, verificación y comprobación de los valores recaudados por concepto de licencias de construcción y urbanismo expedidas por el Municipio de San José del Guaviare, frente al valor liquidado y pagado, de igual manera verificar si estos pagos se ajustan a la normatividad y al Estatuto de Rentas vigente para las vigencias fiscales 2016, 2017, 2018 y 2019.

Para efectos de verificar los soportes y evidencias para adelantar el trámite de esta denuncia, se procedió a realizar visita a las Instalaciones de la Alcaldía Municipal de San José del Guaviare, oficinas de la Secretaría de Planeación Municipal y Secretaria de Hacienda y Tesorería, en la cual se solicitaron los siguientes documentos:

1. Estatuto de rentas del Municipio de San José del Guaviare, vigente para los años 2016, 2017, 2018 y 2019.
2. Carpetas o expedientes de cada una de las diferentes Licencias de Construcción y Urbanismo expedidas en las Vigencias 2016, 2017, 2018 y 2019.
3. Recibos de tesorería correspondiente a los pagos de las licencias de Construcción e urbanismo de las vigencias 2016, 2017, 2018 y 2019.
4. En La Secretaría de Hacienda se solicitaron las copias de todos los comprobantes y recibos de caja por concepto de ingreso de Licencias de Construcción.
5. Libros auxiliares de Contabilidad y Tesorería de la Cuenta de ingresos de Licencias de Construcción y Urbanismo de las vigencias 2016, 2017, 2018 y 2019.

De igual manera, se solicitaron los siguientes Documentos:

- Manual de Funciones de los cargos de Cajeros, Tesorero, Secretario de Hacienda, Contador y Alcalde Municipal, de las vigencias 2016, 2017, 2018 y 2019.
- Certificaciones laborales

- Pólizas de manejo de las vigencias 2016,2017,2018 y 2019
- Copia del manual de procesos y procedimientos del área de tesorería.

Mediante oficio SADS-250-TH-597-2020, la Alcaldía de San José del Guaviare, remitió la información requerida.

### Normatividad en la cual se Fundamentan los Hechos:

- Constitución Política de Colombia artículo 209, 267.
- Ley 489 de 1998
- Manual Interno de Procesos y Procedimientos
- Estatuto de Rentas del Municipio de San José del Guaviare.
- Ley 42 de 1993
- Ley 610 de 2000.

### 1. Procesamiento de la Información:

La Contraloría Departamental del Guaviare, dentro de su competencia y por mandato constitucional tiene a su cargo el ejercicio del control fiscal como una función pública, la cual vigila la gestión fiscal de la administración y de los particulares o entidades que manejen fondos o bienes del Departamento del Guaviare, sus municipios que lo conforman y las entidades descentralizadas.

Para el caso del averiguatorio, la Contraloría Departamental del Guaviare le asiste la competencia para adelantar la investigación, teniendo en cuenta que se trata de posibles irregularidades efectuadas por un sujeto de control como lo es la Alcaldía Municipal de San José del Guaviare, en el proceso de expedición de licencias de construcción y urbanismo y el recaudo de los dineros por este concepto.

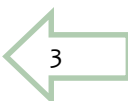
Para el desarrollo y análisis de la denuncia, se procedió a la solicitud de información documental y verificación de documentos existentes en las oficinas de Tesorería Municipal y Planeación Municipal.

### 1.1. ASPECTOS SOBRE LOS CUALES SE FUNDAMENTA LA DENUNCIA

De acuerdo con la denuncia y la comprobación de los soportes de pago que reposa en la oficina de Planeación Municipal comparada con los recibos de caja de la tesorería Municipal, de las vigencias 2016,2017,2018 y 2019, se pudo constatar que:

**Año 2016:** Se procedió a revisar y comparar los comprobantes de ingreso por concepto de licencias de construcción y delineación urbana, para lo cual se tomaron los recibos que aparecen en las carpetas o expedientes de licencias en la oficina de planeación Municipal y se cotejaron con los recibos que aparecen en la oficina de Tesorería, con el siguiente resultado:

RECIBOS DE CAJA IMPUESTO DE DELINEACIÓN URBANA-LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN VIGENCIA 2016							
FECHA	Nº RECIBO	TERCERO	NIT/C.C	CONCEPTO	VALOR	PLANEACIÓN	DIFERENCIA
2016-01-05	35	CADENA OLARTE JORGE HERNANDO	19300132	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 472-16	192,252	\$ 192,252	\$ -
2016-01-20	1552	PELICANO LTDA	830139109-3	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 218-2	8,524,532	\$ 8,524,532	\$ -
2016-01-21	1803	GAVIRIA CARLOS ALFREDO	79731374	LICECNIA DE CONSTRUCCION PREDIOS 139-36 Y 139- 37	397,914	\$ 397,914	\$ -



2016-01-25	2289	HURTADO ANGULO ALEXI ELIMIR	98337136	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 470-12	234,513	\$ 234,513	\$ -
2016-01-25	2288	JIMENEZ RIVERA CARLOS ALFONSO	4970888	LICENCIA DE CONSTRUCCION PREDIO 262-18	188,120	\$ 188,120	\$ -
2016-02-04	4492	ROLDAN RODRIGUEZ ARNULFO	97613311	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 445-17	171,093	\$ 171,093	\$ -
2016-02-10	5070	CUBIDES REYES MARIA CONCEPCION	41225074	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 160-20	221,660	\$ 221,660	\$ -
2016-02-15	5273	MORA DIAZ HERNAN	3236171	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 250-1	919,070	\$ 919,070	\$ -
2016-02-16	5379	EDGAR TORRES RANGEL	86012585	LICENCIA DE CONSTRUCCION DEL PREDIO 18-32	1,589,698	\$ 1,589,698	\$ -
2016-02-18	5549	JULIO CESAR MORA DIAZ	3235617	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 87-3	1,417,730	\$ 1,417,730	\$ -
2016-02-22	5623	NOVA URQUIJO JORGE HUMBERTO	18223588	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 172-17	360,142	\$ 360,142	\$ -
2016-02-29	6266	OSPINA MONTENEGRO YOLVI SOLANGGI	1120573435	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 306-21	412,079	\$ 412,079	\$ -
2016-03-01	6567	GAVILAN REINA GLADYS	41211039	LICECNA DE CONSTRUCCION DEL PREDIO 01-00-0241- 0005-000	416,197	\$ 416,197	\$ -
2016-03-07	6884	SANCHEZ AMADO SEGUNDO	4240997	IMPUESTO DELINEACION URNBANA PREDIO 237- 29	221,660	\$ 221,660	\$ -
2016-03-08	6931	BONILLA GORDILLO JOSE LUIS	19462939	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 33-40	575,975	\$ 575,975	\$ -
2016-03-09	6994	FONDO DE EMPLEADOS DE DOCENTES Y TRABAJADORES DEPENDIENTES- FACREDIG	800074482-6	ABONO IMPUESTO DELINEACION URBANA, PRIMERA CUOTA	5,000,000	\$ 5,000,000	\$ -
2016-03-10	7056	RODRIGUEZ RONDON ROSA ELVIRA	40372461	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 258-44	361,499	\$ 361,499	\$ -
2016-03-10	7105	HERNANDEZ BELTRAN MARIA YOLANDA	40440190	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 480-27	107,460	\$ 107,460	\$ -
2016-03-16	7368	DIANA PATRICIA AGUDELO GARCIA	40398140	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 237-26	414,726	\$ 414,726	\$ -
2016-03-18	7514	HERNANDEZ ARIZA MATILDE	52096486	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 478-30	350,907	\$ 350,907	\$ -
2016-04-04	8062	FONDO DE EMPLEADOS DE DOCENTES Y TRABAJADORES DEPENDIENTES- FACREDIG	800074482-6	IMPUESTO DELINEACION URBANA ACXUERDO PAGO 006/16 SEGUNDA CUOTA	2,983,154	\$ 2,983,154	\$ -
2016-04-06	8218	OCAMPO SALAZAR MARIA ARGEMIRA	24804487	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 360-48	218,113	\$ 218,113	\$ -
2016-04-06	8187	ROJAS OSORIO RICARDO	3153391	PAGO LICECNA DE CONSTRUCCION DEL PREDIO 01-00-0070- 0010-000	214,235	\$ 214,235	\$ -
2016-04-18	8667	MORALES SANCHEZ NAIDY MILENA	1121902991	LICECNA DE CONSTRUCCION PREDIO 01-00-00405- 0017-000	184,482	\$ 184,482	\$ -
2016-04-18	8684	BOHORQUEZ URBANO LUIS GILBERTO	17320994	LICECNA DE CONSTRUCCION PREDIO 01-00-0240- 0021-000	187,160	\$ 187,160	\$ -
2016-04-19	8795	LEON ANTONIO ESTEBAN	5549976	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 4-1	169,339	\$ 169,339	\$ -
2016-04-19	8803	BELTRAN * GENARO	3283383	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 411-35	115,873	\$ 115,873	\$ -
2016-04-19	8804	BELTRAN * GENARO	3283383	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 411-36	115,873	\$ 115,873	\$ -

2016-04-22	8908	CARDOZO PEÑA DELBER SAUL	18224410	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 320-24	153,242	\$ 153,242	\$ -
2016-05-02	9276	NOVOA MUÑOZ MARIA ROSA	21180510	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 131/13	151,159	\$ 151,159	\$ -
2016-05-03	9294	FONDO DE EMPLEADOS DE DOCENTES Y TRABAJADORES DEPENDIENTES-FACREDIG	800074482-6	ABONO ACUERDO PAGO 006/16 LICENCIA CONSTRUCCION TERCERA CUOTA	2,983,154	\$ 2,983,154	\$ -
2016-05-11	9632	ALVARO BALLESTEROS	80368232	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 363-1	2,954,414	\$ 2,954,414	\$ -
2016-05-13	9750	RODRIGUEZ WILLY ALEJANDRO	82393228	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 106-2	1,288,719	\$ 1,288,719	\$ -
2016-05-18	9913	OLGA LILIANA CUESTA FANDIÑO	40438290	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 245-12	155,549	\$ 155,549	\$ -
2016-05-26	10210	SALGADO * ROSA ELENA	28712308	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 346-23	45,200	\$ 45,200	\$ -
2016-05-27	10247	MATEUS PINEDA PEDRO MARTIN	17065841	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 309-17	229,597	\$ 229,597	\$ -
2016-05-31	10368	GARCIA PEREZ NORFY	42137430	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 102-11	1,443,080	\$ 1,443,080	\$ -
2016-06-01	10399	DEVIA ALBA GENEY	41214510	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 58-22	367,389	\$ 367,389	\$ -
2016-06-02	10423	DARIO CARDONA	1120562021	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 500-20	108,612	\$ 108,612	\$ -
2016-06-02	10425	MELBA VARGAS LONDOÑO	24589019	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 311-3	388,277	\$ 388,277	\$ -
2016-06-03	10496	MAGNOLIA AMPARO GIRALDO DE CASTRILLON	38245185	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 117-20	84,588	\$ 84,588	\$ -
2016-06-07	10553	FONDO DE EMPLEADOS DE DOCENTES Y TRABAJADORES DEPENDIENTES-FACREDIG	800074482-6	IMPUESTO DELINEACION URBANA ACUERDO 006/16 CUARTA CUOTA	2,983,153	\$ 2,983,153	\$ -
2016-06-14	10860	HERNANDEZ BELTRAN MARIA YOLANDA	40440190	LICECNA D E CONSTRUCCION PREDIO 373-2	143,895	\$ 143,895	\$ -
2016-06-14	10830	RAMIREZ SANDRA CRISTINA	41214482	LICECNA DE COSTRUCCION DEL PREDIOS 33-14 DEL PRIMERO DE OCTUBRE	490,895	\$ 490,895	\$ -
2016-06-29	11355	OSORIO VALENCIA FERNANDO	17291397	LICECNA DE CONSTRUCCION PREDIO 179-17	313,823	\$ 313,823	\$ -
2016-07-01	11458	FONDO DE EMPLEADOS DE DOCENTES Y TRABAJADORES DEPENDIENTES-FACREDIG	800074482-6	LICENCIA DE CONSTRUCCION CUOTA 5	2,983,153	\$ 2,983,153	\$ -
2016-07-13	11872	MUÑOZ RAMOS LADY VIVIAN	28544232	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 103-13	388,277	\$ 388,277	\$ -
2016-07-13	11887	MORA BERNAL MARIA CARMENZA	41214323	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 352-6	129,700	\$ 129,700	\$ -
2016-07-21	12198	POOL ANDRE ROJAS GONZALEZ	94385752	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 45-40	102,157	\$ 102,157	\$ -
2016-07-22	12258	OLGA YAMILE BOHORQUEZ	41243850	IMPUESTO DELINEACION URBANO PREDIO 2984	100,281	\$ 100,281	\$ -
2016-07-25	12307	DIAZ CAMPOS NATALIA	41212969	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 39-34	970,930	\$ 970,930	\$ -
2016-07-28	12495	GALEANO * JOSE MANUEL	6655771	LICECNA DE CONSTRUCCION DEL PREDIO 136-4	319,680	\$ 319,680	\$ -
2016-07-29	12538	JHON HARVY ROMERO GONZALEZ	97613041	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 480-4	266,675	\$ 266,675	\$ -
2016-08-01	12606	JUANCARLOS ARENAS	91355587	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 501-17	135,390	\$ 135,390	\$ -



2016-08-02	12629	NOHORA ANGELICA ROJAS MONCADA	51917942	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 279-18	451,353	\$ 451,353	\$ -
2016-08-02	12675	PINEDA * DOMINGO	19112091	LICECNIA DE CONSTRUCCION PREDIO 179-18	147,053	\$ 147,053	\$ -
2016-08-03	12766	JUAN RAUL CRUZ	17307263	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 105-31	266,675	\$ 266,675	\$ -
2016-08-04	12774	TORRES BERNAL IGNACIO	80048569	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 237-1	1,587,394	\$ 1,587,394	\$ -
2016-08-04	12797	MARIA ROCIO CAMBEROS	20698718	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 465-24	178,532	\$ 178,532	\$ -
2016-08-04	12812	VELASQUEZ VELASQUEZ CRISTOBAL	3140313	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 3454 RURAL	206,797	\$ 206,797	\$ -
2016-08-08	12929	ANDREY SABOGAL HENAO	1120559326	LICECNIA DE CONSTRUCCION 135-10	245,462	\$ 245,462	\$ -
2016-08-10	13041	FONDO DE EMPLEADOS DE DOCENTES Y TRABAJADORES DEPENDIENTES-FACREDIG	800074482-6	LICENCIA DE CONSTRUCCION CUOTA 6	2,983,153	\$ 2,983,153	\$ -
2016-08-22	13329	SANTAMARIA YEISON	97612952	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 111-9	267,450	\$ 267,450	\$ -
2016-08-25	13451	ROLDAN RODRIGUEZ ARNULFO	97613311	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 159-8	187,414	\$ 187,414	\$ -
2016-08-25	13452	CHAVARRO DE GARZON PRISCILA	20164298	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 43-1	1,347,811	\$ 1,347,811	\$ -
2016-08-25	13465	BELTRAN CASTANEDA FLORALBA	21039687	LICECNIA DE CONSTRUCCION-ACUERDO DE PAGO 034 DE 2016-TRES CUOTAS	500,000	\$ 500,000	\$ -
2016-08-31	13651	RINCON CALA YENCY CAROLINA	1121858375	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 153-6	198,155	\$ 198,155	\$ -
2016-09-02	13733	FONDO DE EMPLEADOS DE DOCENTES Y TRABAJADORES DEPENDIENTES-FACREDIG	800074482-6	IMPUESTO DELINEACION URBANA ACUERDO 006/16 ULTIMA CUOTA	2,983,153	\$ 2,983,153	\$ -
2016-09-05	13772	MONTENEGRO ACOSTA PABLO ANTONIO	97600938	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 258-67	162,168	\$ 162,168	\$ -
2016-09-08	13939	BUITRAGO RONCANCIO JOSE ANTONIO	3296085	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 69-1	99,453	\$ 99,453	\$ -
2016-09-08	13945	HERNANDEZ GUSTAVO	3270158	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 151-21	175,958	\$ 175,958	\$ -
2016-09-08	13940	AGUIRRE PALACIO JORGE IVAN	17304310	LICECNIA DE CONSTRUCCION PREDIO 01-00-0017-0016-000	3,813,025	\$ 3,813,025	\$ -
2016-09-12	14055	GONZALEZ TUESTA MARTHA YAMILE	41213489	LICENCIA DE CONSTRUCCION DEL PEDIO 01-00-0112-0001-000	202,618	\$ 202,618	\$ -
2016-09-16	14184	MUNOZ GUZMAN JORGE ENRIQUE	18222897	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 179-7	135,390	\$ 135,390	\$ -
2016-09-19	14265	LOPEZ PINTO MARIA EDILMA	24787057	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 78-2	233,561	\$ 233,561	\$ -
2016-09-19	14288	PARDO RODRIGUEZ ANGIE LORENA	1120563535	LICENCIA DE CONSTRUCCION PEDIO 272-20	306,575	\$ 306,575	\$ -
2016-09-21	14365	RIVERA ANA IBEL	41214689	IMPUESTO DELINEACION URBANA 324-28	231,181	\$ 231,181	\$ -
2016-09-22	14419	MENA MOSQUERA YUSERLAY YINETH	1088350602	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 371-9	188,335	\$ 188,335	\$ -
2016-09-26	14487	WILSON LEÓN GARRIDO	86045570	LICENCIA DE CONSTRUCCION 010000990039000-010000990039000-	2,514,367	\$ 2,514,367	\$ -

2016-09-30	14648	BELTRAN CASTANEDA FLORALBA	21039687	ACUERDO DE PAGO N° 034-2016 SOBRE LICENCIA CONSTRUCCION PREDIO EN LA CALLE 23 19B-11	500,000	\$ 500,000	\$ -
2016-10-05	14790	CRUZ BARBOSA WILLIAM	18224023	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 262-7	290,403	\$ 290,403	\$ -
2016-10-05	14805	CRUZ BARBOSA WILLIAM	18224023	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 112-15	226,718	\$ 226,718	\$ -
2016-10-14	15138	WILSON LEÓN GARRIDO	86045570	LICECNA DE CONSTRUCCION DEL PREDIO 353-28	653,895	\$ 653,895	\$ -
2016-10-18	15150	BELTRAN * GENARO	3283383	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 411-32	288,113	\$ 288,113	\$ -
2016-10-18	15151	ECHEVERRY CADAVID NEBIO DE JESUS	1005641	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 217-1	6,615,996	\$ 6,615,996	\$ -
2016-10-18	15205	QUIMBAYA BOTERO LEONOR	41240609	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 455-15	137,190	\$ 137,190	\$ -
2016-10-19	15211	LESMESS TOLOZA FIDEL	4150109	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 88-26	183,338	\$ 183,338	\$ -
2016-10-20	15257	MARY LEIDA SANTAMARIA GONZALEZ	41214123	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 255-12	282,951	\$ 282,951	\$ -
2016-10-20	15258	MARY LEIDA SANTAMARIA GONZALEZ	41214123	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 255-12	1,701,872	\$ 1,701,872	\$ -
2016-10-24	15402	POOL ANDRE ROJAS GONZALEZ	94385752	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 45-40	212,286	\$ 212,286	\$ -
2016-10-24	15431	LUCENA GAVILAN DIANA ALEXANDRA	34324805	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 72-15	204,998	\$ 204,998	\$ -
2016-10-24	15437	CLAUDIA ZULENY SUAREZ CORREA	41243416	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 343-38	126,464	\$ 126,464	\$ -
2016-10-25	15499	VILLA ARCILA JOSE NELSON	4335668	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 332-15	263,528	\$ 263,528	\$ -
2016-10-26	15548	CUBIDES GAMBOA EDWIN JOVANNY	1120560738	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 84-10	500,712	\$ 500,712	\$ -
2016-10-31	15650	OMAR ANDRES MURILLO LESMES	93407465	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 112-22	231,181	\$ 231,181	\$ -
2016-11-08	15894	AYALA URQUIJO ANA JUDITH	28476143	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 105-32	1,695,921	\$ 1,695,921	\$ -
2016-11-08	15899	AVILA * PRIMITIVA	30048249	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 47-11	312,942	\$ 312,942	\$ -
2016-11-16	16242	AGUIRRE ANGULO DORA LILIA	41241294	LICECNA DE CONSTRUCCION PREDIO 501-19	202,618	\$ 202,618	\$ -
2016-11-17	16274	JIMENEZ RIVERA CARLOS ALFONSO	4970888	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 42-6	1,207,643	\$ 1,207,643	\$ -
2016-11-21	16428	GUTIERREZ PUENTES ALVARO	17140300	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 190-5	139,853	\$ 139,853	\$ -
2016-11-22	16476	PACHECO ALVARADO GLORIA	33215862	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 103-13	656,946	\$ 656,946	\$ -
2016-12-01	16756	GUEVARA RINCON JOSE MANUEL	3140327	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 253-12	397,393	\$ 397,393	\$ -
2016-12-02	16820	JOHN DIEGO FERNANDO PULIDO NOVOA	80098508	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 106-15	2,980,000	\$ 2,980,000	\$ -
2016-12-12	17143	BLANCA CECILIA NOVOA VARGAS	30048480	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 23-50	372,329	\$ 372,329	\$ -
2016-12-16	17307	CORTES PINTO NIDIA MARNELLY	41240869	LICECNA DE CONSTRUCCION PREDIO 01-00-0240-0017-000	136,282	\$ 136,282	\$ -
2016-12-21	17444	COY FRANCY	41244040	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 138-19	358,286	\$ 358,286	\$ -

2016-12-26	17548	PORRAS GARCIA RUTH JULIETA	51909881	LICENCIA DE CONSTRUCCION DEL PREDIO 01-00-0032- 0052- 01-00-0032-0024- 000	352,573	\$ 352,573	\$ -
						TOTAL DIFERENCIA	\$ -

Como podemos observar para la vigencia 2016, los datos comparados existentes en la Oficina de Planeación Municipal y Tesorería, coinciden en valor, por tal razón se puede establecer que no existen inconsistencias en este periodo de tiempo.

Año 2017: Se procedió a revisar y comparar los comprobantes de ingreso por concepto de licencias de construcción y delineación urbana, para lo cual se tomaron los recibos que aparecen en las carpetas o expedientes de licencias en la oficina de planeación Municipal y se cotejaron con los recibos que aparecen en la oficina de Tesorería, con el siguiente resultado:

RECIBOS DE CAJA IMPUESTO DE DELINEACIÓN URBANA-LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN VIGENCIA 2017								
FECHA	N° RECIBO	TERCERO	NIT/C.C	CONCEPTO	VALOR	PLANEACIÓN	DIFERENCIA	
2017-01-04	32	JUAN GABRIEL LONDOÑO	80727327	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 317-11	\$ 144,316.00	\$ 144,316.00	0	
2017-01-04	68	RIOS CARVAJAL WILBER ERNESTO	17343161	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 469-9	\$ 217,032.00	\$ 217,032.00	0	
2017-01-24	2535	MURCIA SANABRIA GRACIELA	40394741	CUOTA 1 DEL ACUERDO DE PAGO 4 DE 2017-- LICENCIA DE RECONOCIMIENTO DE CONSTRUCCION- PREDIO 01-00-0266-0002-000	\$ 50,000.00	\$ 50,000.00	0	
2017-01-27	3278	ESPINOSA * ANA MERCEDES	51587169	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 117-19	\$ 142,517.00	\$ 142,517.00	0	
2017-01-31	4135	SANDRA MILENA PIEDRAHITA	40432568	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 157-2	\$ 354,844.00	\$ 354,844.00	0	
2017-02-02	4399	ALBA MARTINEZ GARAY	40378122	LICECNIA DE CONSTRUCCION 255-32	\$ 307,882.00	\$ 307,882.00	0	
2017-02-13	5457	ARNULFO TUESTA	18222557	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 272-21	\$ 273,601.00	\$ 273,601.00	0	
2017-02-15	5623	SKANDRA GISELL BAUTISTA RODRIGUEZ	1121826698	LICENCIA DE CONSTRUCCION PREDIO 110-6	\$ 1,600,000.00	\$ 1,600,000.00	0	
2017-02-16	5750	PENA RIVEROS FLOR ESMIRIAM	41214854	LICENCIA DE CONSTRUCCION PREDIO 157-25	\$ 160,000.00	\$ 160,000.00	0	
2017-02-17	5863	RAFAEL RIOS	97610942	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 347-35	\$ 329,356.00	\$ 329,356.00	0	
2017-02-17	5907	BELTRAN BUSTOS JULIO	6656423	IMPUESTO DELINEACION	\$ 123,859.00	\$ 123,859.00	0	



				URBANA PREDIO 47-29			
2017-02-17	5910	VIVIANA LINARES	35254917	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 23-17	\$ 135,807.00	\$ 135,807.00	0
2017-02-20	5912	RUBI DIAZ CLARA	41212460	IMPUESTGO DELINEACION URBANA PREDIO 20-19	\$ 155,719.00	\$ 155,719.00	0
2017-02-20	5961	OSORIO VELANDIA SANDRA PATRICIA	41214010	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 54-7	\$ 926,371.00	\$ 926,371.00	0
2017-02-21	6069	SAAVEDRA GALINDO AIMER	91363643	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 58-34	\$ 389,109.00	\$ 389,109.00	0
2017-03-03	6990	LESMESS HERNANDEZ DIANA	1121831220	LICENCIA DE CONSTRUCCION PREDIO 100-035	\$ 713,823.00	\$ 713,823.00	0
2017-03-14	7929	MURCIA SANABRIA GRACIELA	40394741	ABONO ACUERDO PAGO 4/17 LICENCIA CONSTRUCCION PREDIO 266-2 CUOTA 2	\$ 50,000.00	\$ 50,000.00	0
2017-03-30	8768	DIANA ISABEL TORRES AGUILAR	1120560211	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 374-16	\$ 237,357.00	\$ 237,357.00	0
2017-05-04	10011	ACOSTA GUSTAVO	79923171	IMPUESTO MDELINEACION URBANA PREDIO 229-10	\$ 227,500.00	\$ 227,500.00	0
2017-05-09	10233	BARRAGAN EDILMA	1120562656	IMPUESTOM DELINEACION URBANA PREDIO 559-9	\$ 60,000.00	\$ 60,000.00	0
2017-05-09	10225	MARIA ROSALBINA DAZA DIAZ	41235062	LICECNIA DE CONSTRUCCION PREDIO 347-31	\$ 101,300.00	\$ 101,300.00	0
2017-05-10	10260	GUERRERO DOLLYS	43753202	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 4-28	\$ 804,500.00	\$ 804,500.00	0
2017-05-22	10817	MAGNOLIA AMPARO GIRALDO DE CASTRILLON	38245185	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 19-25	\$ 492,000.00	\$ 492,000.00	0
2017-05-23	10867	CARDONA RAMIREZ NELSON JAIR	10284255	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 29-1	\$20,024,000.00	\$20,024,000.00	0
2017-06-01	11340	CASTANO PORTILLO WILSON EDUARDO	80139766	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 3148 RURAL	\$ 118,700.00	\$ 118,700.00	0
2017-06-05	11412	ROLDAN RODRIGUEZ ARNULFO	97613311	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 473-28	\$ 148,000.00	\$ 148,000.00	0
2017-06-05	11409	MURCIA SANABRIA GRACIELA	40394741	ABONO ACUERDO 4/17 LICENCIA CONSTRUCCION PREDIO 266-2	\$ 45,000.00	\$ 45,000.00	0

2017-06-13	11701	DAVID JHOAN FELIPE	86056983	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 2018	\$ 296,300.00	\$ 296,300.00	0
2017-06-14	11737	RODRÍGUEZ BRAVO CRISANTO	18224386	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 112-18	\$ 500,000.00	\$ 500,000.00	0
2017-06-15	11782	IGLESIA CRISTINA LOS TESTIGOS DE	832000957-1	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 160-19	\$ 2,138,762.00	\$ 2,138,762.00	0
2017-06-15	11785	AMADO QUIROGA SILENIA	1120576288	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 4569-23	\$ 245,000.00	\$ 245,000.00	0
2017-06-15	11790	ANA BRIGIDA BEJARANO RENETERIA	35603688	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 341-1	\$ 143,000.00	\$ 143,000.00	0
2017-06-15	11791	VELASCO ARIZA ERSAIN	18223940	LIECENCIA DE CONSTRUCCION PREDIO 138-38	\$ 520,000.00	\$ 520,000.00	0
2017-06-23	11987	GOMEZ GONZALEZ ELIZABETH	1120570600	DELINEACION URBANA	\$ 349,000.00	\$ 349,000.00	0
2017-06-23	11989	MARGARITA CRUZ	41213208	DELINEACION URBANA	\$ 405,000.00	\$ 405,000.00	0
2017-06-23	11990	OLGA NARANJO	51802581	DELINEACION URBANA	\$ 475,000.00	\$ 475,000.00	0
2017-06-23	12000	ECHVERRY GIRALDO WILSON	97612178	DELINEACION URBANA	\$ 170,000.00	\$ 170,000.00	0
2017-06-27	12035	BELTRAN CASTANEDA FLORALBA	21039687	ABONO IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 154-12 ACUERDO PAGO 034/16	\$ 463,264.00	\$ 463,264.00	0
2017-06-27	12051	MARIN FLOREZ MARIA LUZ-DARY	29382819	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 186-6	\$ 118,000.00	\$ 118,000.00	0
2017-06-28	12067	ALFONSO * ANA CRISTINA	21929383	LICECNIA DE CONSTRUCCION PREDIO 226-6	\$ 165,000.00	\$ 165,000.00	0
2017-06-29	12180	ROMAN GONZALEZ ALFREDO	97600054	LICENCIA DE CONSTRUCCION PREDIO 33-32	\$ 365,000.00	\$ 365,000.00	0
2017-07-04	12273	TRIANA ANGIE ALEJANDRA	1120964336	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 455-16	\$ 278,900.00	\$ 278,900.00	0
2017-07-17	12792	POVEDA POVEDA LISBEY FLORANYI	1118167704	LICECNIA DE CONSTRUCCION 95001-0-17-0134	\$ 308,000.00	\$ 308,000.00	0
2017-07-17	12798	BONILLA CASTRO NOHORA MILENA	52789005	LICENCIA DE CONSTRUCCION 1469/10	\$ 182,000.00	\$ 182,000.00	0
2017-07-17	12806	CUELLAR BARRAGAN CLEMENTE	18222322	LICENCIA DE CONSTRUCCION 1469/10	\$ 172,000.00	\$ 172,000.00	0
2017-07-18	12867	MONTENEGRO GALLEGO MARIA INELDA	30048679	LICECNIA DE CONSTRUCCION PREDIOS 500-11	\$ 138,200.00	\$ 138,200.00	0
2017-07-19	12887	GRUPO HOTELERO SUNRISE S.A	830507113-2	LICECNIA DE CONSTRUCCION PREDIO 31-21	\$ 1,238,000.00	\$ 1,238,000.00	0

2017-07-19	12924	PALACIOS GARCIA MARLY	31970031	LICENCIA DE CONSTRUCCION PREDIO 332-17	\$ 153,000.00	\$ 153,000.00	0
2017-07-19	12928	OJEDA CHAVEZ INES	23835026	LICECNIA DE CONSTRUCCION PREDIO 438-24	\$ 152,500.00	\$ 152,500.00	0
2017-07-24	12994	DIAZ SANCHEZ MANUEL	17318546	ACUERDO DE PAGO N 025 DE 2017 POR LICENCIA DE CONSTRUCCION DEL PREDIO 152-4	\$ 1,584,907.00	\$ 1,584,907.00	0
2017-08-01	13229	TAPIERO GODOY MIRYAM	41214669	LICECNIA DE CONSTRUCCION PREDIO 64-14	\$ 193,000.00	\$ 193,000.00	0
2017-08-01	13249	DIAZ NORELIS	1120565530	LICENCIA DE CONSTRUCCION PREDIO 139-2	\$ 138,400.00	\$ 138,400.00	0
2017-08-09	13446	CARDEANS AMAYA ALONSO	79000205	LICECNIA DE CONSTRUCCION PREDIO 163-20	\$ 555,800.00	\$ 555,800.00	0
2017-08-10	13496	PELICANO LTDA	830139109-3	LICECNIA DE CONSTRUCCION PREDIO 219-3	\$11,402,300.00	\$11,402,300.00	0
2017-08-10	13511	MARTINEZ ANGEL ISIDRO	18221602	LICECNIA DE CONSTRUCCION PREDIO 179-6	\$ 285,100.00	\$ 285,100.00	0
2017-08-16	13682	MUÑOZ LONDOÑO CLAUDIA YANETH	52314967	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 321-4	\$ 131,000.00	\$ 131,000.00	0
2017-08-23	13838	GARAVITO AYALA GRACIELA	21178394	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 353-8	\$ 235,200.00	\$ 235,200.00	0
2017-08-25	13932	BAUTISTA URBANO YOLANDA	40368890	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 353-34	\$ 1,167,274.00	\$ 1,167,274.00	0
2017-08-25	13936	CORREA GARCIA JHON ALEXANDER	1120558145	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 325-26	\$ 162,100.00	\$ 162,100.00	0
2017-08-31	14106	ZAMUDIO ANZOLA ORLANDO	18223403	LICENCIA DE CONSTRUCCION 444-23	\$ 318,200.00	\$ 318,200.00	0
2017-09-04	14229	DIAZ SANCHEZ MANUEL	17318546	ACUERDO DE PAGO N 025 DE 2017 POR LICENCIA DE CONSTRUCCION DEL PREDIO 152-4	\$ 616,400.00	\$ 616,400.00	0
2017-09-19	14638	GOMEZ AYDEE	20616862	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 4-42	\$ 330,949.00	\$ 330,949.00	0
2017-09-21	14735	SANABRIA ABRIL AURA MIREYA	41243415	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 374-9	\$ 127,000.00	\$ 127,000.00	0
2017-09-21	14737	SANTAMARIA YEISON	97612952	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 278-18	\$ 281,500.00	\$ 281,500.00	0

2017-09-29	14914	MARBELY PINZON QUIROGA	1120558668	LICECNIA DE CONSTRUCCION PREDIO 472-19	\$ 147,000.00	\$ 147,000.00	0
2017-09-29	14916	VARGAS BAQUERO RICARDO ANDRES	80873176	LICENCIA DE CONSTRUCCION PREDIO 305-54	\$ 382,000.00	\$ 382,000.00	0
2017-10-04	15028	NEBIO DE JESUS ECHEVERRY CADAVID	10056431	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 44-1	\$ 1,528,563.00	\$ 1,528,563.00	0
2017-10-17	15253	DIAZ SANCHEZ MANUEL	17318546	ACUERDO PAGO NO. 025/17 IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 152-4	\$ 617,000.00	\$ 617,000.00	0
2017-10-20	15364	MINA ORTIZ HERNAN DARIO	86062948	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 356-13	\$ 300,000.00	\$ 300,000.00	0
2017-11-02	15836	ROLDAN RODRIGUEZ ARNULFO	97613311	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 311-33	\$ 285,000.00	\$ 285,000.00	0
2017-11-08	15973	OCHICA GAITAN HECTOR JULIO	9512958	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 65-4	\$ 206,000.00	\$ 206,000.00	0
2017-11-17	16260	LUZCIEL RODRIGUEZ CANO	42080550	DELINEACION URABNA	\$ 128,000.00	\$ 128,000.00	0
2017-11-17	16303	USECHE NINO EDWIN	79606223	DELINEACION URBANA	\$ 740,267.00	\$ 740,267.00	0
2017-11-17	16314	ANA MARIA AMADOR GARCIA	41214142	DELINEACION URBANA	\$ 162,000.00	\$ 162,000.00	0
2017-11-27	16549	LUIS ALFONSO PAEZ	18223389	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 227-9	\$ 173,000.00	\$ 173,000.00	0
2017-11-28	16593	GARZON PALACIOS MIGUEL ANTONIO	19431554	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 69-20	\$ 386,000.00	\$ 386,000.00	0
2017-11-28	16617	BOCANEGRA GONZALEZ NELCY PATRICIA	21188880	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 187-10	\$ 156,000.00	\$ 156,000.00	0
2017-11-29	16640	HERNANDEZ * MERCEDES	41576846	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 87-5	\$ 390,000.00	\$ 390,000.00	0
2017-11-29	16666	DIAZ SANCHEZ MANUEL	17318546	ACUERDO DE PAGO N 025 DE 2017 POR LICENCIA DE CONSTRUCCION DEL PREDIO 152-4	\$ 618,000.00	\$ 618,000.00	0
2017-11-30	16680	RAMIREZ BETANCUR LUZ MARY	41242721	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 112-6	\$ 740,000.00	\$ 740,000.00	0
2017-11-30	16725	QUIROGA NELSON	80809344	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 112-25-902	\$ 258,000.00	\$ 258,000.00	0

2017-12-12	16994	SOLANO BENJUMEA ODILIA	30048715	LICENCIA DE CONSTRUCCION PREDIO 249-22-249-23	\$ 465,000.00	\$ 465,000.00	0
2017-12-14	17044	GUEVARA BAQUERO DORALBA	41212761	LICENCIA DE CONSTRUCCION PREDIO 305-24	\$ 360,000.00	\$ 360,000.00	0
2017-12-28	17566	DIAZ SANCHEZ MANUEL	17318546	ACUERDO PAGO 025/17 LICENCIA CONSTRUCCION PREDIO 152-4	\$ 615,000.00	\$ 615,000.00	0
						<b>TOTAL #</b>	<b>0</b>

Como podemos observar para la vigencia 2017, los datos comparados existentes en la Oficina de Planeación Municipal y Tesorería, coinciden en valor, por tal razón se puede establecer que no existen inconsistencias en este periodo de tiempo.

**Año 2018:** Se procedió a revisar y comparar los comprobantes de ingreso por concepto de licencias de construcción y delineación urbana, para lo cual se tomaron los recibos que aparecen en las carpetas o expedientes de licencias en la oficina de planeación Municipal y se cotejaron con los recibos que aparecen en la oficina de Tesorería, con el siguiente resultado:

RECIBOS DE CAJA IMPUESTO DE DELINEACIÓN URBANA-LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN VIGENCIA 2018							
FECHA	Nº RECIBO	TERCERO	NIT/C.C	CONCEPTO	VALOR	PLANEACIÓN	DIFERENCIA
2018-01-05	112	DIAZ SANCHEZ MANUEL	17318546	ACUERDO PAGO 025/17 LICENCIA CONSTRUCCION PREDIO 152-4	\$ 616,000	\$ 616,000	0.00
2018-01-09	225		10056431	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 45-10	\$ 1,362,222	\$ 1,362,222	0.00
2018-01-31	4160	RUEDA DONATO JOSE--PIO	2979164	LICENCIA DE CONSTRUCCION 01-00-04040017-000	\$ 124,500	\$ 124,500	0.00
2018-02-01	4288	ASTRID LILIANA SANCHEZ COMBITA	29760967	SALDO LICENCIA CONSTRUCCION ACUERDO PAGO 4/17 PREDIO 266-2	\$ 123,026	\$ 123,026	0.00
2018-02-19	5572	GERMAN AMEZQUITA NIÑO	80031820	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 478-2	\$ 135,500	\$ 135,500	0.00
2018-02-19	5584	PEREZ CORREA IGNACIO	18200244	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 29-1	\$ 265,000	\$ 265,000	0.00
2018-02-21	5731	VANEGAS ARANA LAURA ALEXANDRA	1.121E+09	DELINEACION URBANA PREDIO 317-3	\$ 77,700	\$ 77,700	0.00
2018-02-21	5796	DARLEY ALEXANDER BERMUDEZ FANDIÑO	1.121E+09	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 467-25	\$ 180,000	\$ 180,000	0.00
2018-02-21	5799	RAQUEL SOFIA BENAVIDES LOPEZ	1.121E+09	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 195-8	\$ 178,800	\$ 178,800	0.00
2018-02-28	6280	FELIPE CASTILLO	91077284	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 467-8	\$ 132,000	\$ 132,000	0.00



2018-03-01	6575	EFREN ALONSO GUEVARA	11411282	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 48-3	\$ 498,600	\$ 498,600	0.00
2018-03-02	6647	ZULLY ENITH LOPEZ CADENA	52477462	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 511-2	\$ 207,500	\$ 207,500	0.00
2018-03-02	6681	DIAZ SANCHEZ MANUEL	17318546	ACUERDO PAGO 025/17 LICENCIA CONSTRUCCION PREDIO 152-4	\$ 617,000	\$ 617,000	0.00
2018-03-09	7077	VANEGAS LONDOÑO MARIA ISMENIA	29622678	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 38-27	\$ 120,000	\$ 120,000	0.00
2018-03-12	7165	WALTER LESMES RODRIGUEZ	17335309	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 9-3	\$ 7,400,000	\$ 7,400,000	0.00
2018-03-15	7406	CARRERO SALCEDO LUZ MYRIAM	40391028	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 10-4	\$ 330,000	\$ 330,000	0.00
2018-03-20	7524	DELGADO PEREZ MARIA JAKELINE	40360469	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 248-17	\$ 623,000	\$ 623,000	0.00
2018-03-22	7659	HERNANDEZ RAMIREZ NANCY	40362296	DELINEACION URBANA	\$ 228,000	\$ 228,000	0.00
2018-03-22	7691	AVILA HOLGUIN YEIN NAILU	41214301	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 39-28, 39-27	\$ 178,000	\$ 178,000	0.00
2018-03-23	7721	DANIEL DAZA CASTILLO	97601776	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 283-5	\$ 149,000	\$ 149,000	0.00
2018-04-02	7793	PELICANO LTDA	830139109-3	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 219-6	\$ 14,312,000	\$ 14,312,000	0.00
2018-04-04	8007	GARCIA RODRIGUEZ FRANCY LORENA	1.122E+09	LICENCIA DE CONSTRUCCION 95001-0-18-0052 PREDIO 01-00-0353-0016-000	\$ 895,000	\$ 895,000	0.00
2018-04-06	8244	CANON GONZALEZ DORA EMILCE	40360107	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 446-5	\$ 172,000	\$ 172,000	0.00
2018-04-09	8307	YORGEN DAVID SALAZAR GUERRERO	19591971	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 351-58	\$ 172,000	\$ 172,000	0.00
2018-04-17	8698	HERNAN CORREA MEDINA	1.121E+09	LICENCIA DE CONSTRUCCION 01-00-0199-0015-000 RAD 0192 17/10/2017	\$ 1,500,000	\$ 1,500,000	0.00
2018-04-19	8787	BONILLA CASTRO NOHORA MILENA	52789005	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 443-4	\$ 74,000	\$ 74,000	0.00
2018-04-26	9055	BRICENO ROCHA ERVEY MARTIN	93368894	LICENCIA DE CONSTRUCCION 01-00-0031-0031-000 RAD 95001-18-0057	\$ 85,000	\$ 85,000	0.00
2018-04-26	9069	LOPEZ GIRALDO ALBA CENIDE	41211088	LICENCIA DE CONSTRUCCION 01-00-0081-0005-000	\$ 175,000	\$ 175,000	0.00

				NO. 95001-0-18-0061 16/04/2018			
2018-04-26	9070	GUERRA PARRA ROBINSON DE JESUS	97613506	LICENCIA DE CONSTRUCCION 01- 00-0103-0031-000 NO. 95001-18-0060	\$ 322,000	\$ 322,000	0.00
2018-04-27	9138	NEBIO DE JESUS ECHEVERRY CADAVID	10056431	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 71-1	\$ 53,388,758	\$ 53,388,758	0.00
2018-05-08	9511	RODRIGUEZ ADRIAN	88028276	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 438- 4	\$ 83,500	\$ 83,500	0.00
2018-05-09	9597	ALBERTO RODRIGUEZ	19351977	LICENCIA DE CONSTRUCCION 065 18/04/2018 010001080013000	\$ 120,000	\$ 120,000	0.00
2018-05-16	9881	PACHON RUIZ ANTONIO DAVID	9495595	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 139- 24	\$ 214,000	\$ 214,000	0.00
2018-05-25	10357	TOVAR ROBLEDO GREGORIO	11787635	LICENCIA DE CONSTRUCCION 018- 0076 21/05/2018 PREDIO 010004140020000, 010004140021000, 010004140022000	\$ 230,000	\$ 230,000	0.00
2018-05-29	10428	ROLDAN RODRIGUEZ ARNULFO	97613311	LICENCIA DE CONSTRUCCION 018/0079 01-00-0360- 0050-000	\$ 178,000	\$ 178,000	0.00
2018-05-30	10502	ARIZA BONILLA FABER ANSELMO	93403703	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 01- 00-0277-0024-000	\$ 122,000	\$ 122,000	0.00
2018-06-07	10743	JORGE PARMENIO ALVAREZ GARCIA	97613518	LICENCIA DE CONSTRUCCION 01- 00-0503-0011-000 NO. 0082	\$ 268,000	\$ 268,000	0.00
2018-06-07	10778	BETANCURT RIVERA MARISOL	1.122E+09	LICENCIA DE CONSTRUCCION 080 11/05/2018 01-00- 0445-0015-000	\$ 310,000	\$ 310,000	0.00
2018-06-07	10787	OLGA NARANJO	51802581	LICENCIA DE CONSTRUCCION 009 26/01/2018 01-00- 0087-0015-000	\$ 85,000	\$ 85,000	0.00
2018-06-08	10811	ANA FORERO	41742096	LICENCIA DE CONSTRUCCION 85 30/05/2019 01-00- 0434-0015-000	\$ 220,000	\$ 220,000	0.00
2018-06-12	10860	NASLY YINET LOPEZ	1.122E+09	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 206- 16	\$ 894,000	\$ 894,000	0.00
2018-06-14	10959	ABRIL DE PACHON ANA FLOR ELVA	28984182	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 235- 16	\$ 335,000	\$ 335,000	0.00
2018-06-22	11212	ESCOBAR NEIRA ARMANDO	3077073	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 342- 19	\$ 180,000	\$ 180,000	0.00

2018-06-29	11398	LUZ HARLEY HIMCAPIE MESA	32226681	LICENCIA DE CONSTRUCCION 01-00-0247-0005-000	\$ 550,000	\$ 550,000	0.00
2018-06-29	11408	FLOREZ VILLAMIL DIANA PAOLA	52849483	LICENCIA DE CONSTRUCCION 01-00-0058-0005-000 #18-101	\$ 307,000	\$ 307,000	0.00
2018-06-29	11411	SANPEDRO MARIA NELFI	41210970	LICENCIA DE CONSTRUCCION 01-00-0461-0033-000 #18/103	\$ 72,000	\$ 72,000	0.00
2018-07-03	11446	CONSTRUCCIONES S&C SAS	901077112-6	IMPUESTO DELINEACION URBANA	\$ 3,250,000	\$ 3,250,000	0.00
2018-07-09	11655	PALACIOS GARCIA MARLY	31970031	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 332-17	\$ 158,000	\$ 158,000	0.00
2018-07-10	11747	ESCOBAR HERNANDEZ LAURA KATHERINE	1.121E+09	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 268-27	\$ 69,000	\$ 69,000	0.00
2018-07-11	11779	ARANGO BERNARDA	21246478	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 353-19	\$ 150,000	\$ 150,000	0.00
2018-07-11	11781	MURCIA GEINER ALFREDO	18235768	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 537-18	\$ 120,000	\$ 120,000	0.00
2018-07-12	11816	GUTIERREZ GUTIERREZ LUIS ABELARDO	79130318	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 180-4	\$ 85,000	\$ 85,000	0.00
2018-07-17	11920	SANDOVAL PADILLA LUIS ERNESTO	11306388	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 277-52	\$ 1,876,630	\$ 1,876,630	0.00
2018-07-23	12067	MIRIAM SALGADO ROMERO	41213911	LICENCIA DE CONSTRUCCION 01-00-0371-0004-000 NO, 18-0112	\$ 200,000	\$ 200,000	0.00
2018-07-30	12244	CASTILLA SANCHEZ CIRO ANTONIO	13362964	LICENCIA DE CONSTRUCCION 01-00-0267-0024-000 NO. 95001-0-18-0009	\$ 430,000	\$ 430,000	0.00
2018-08-27	13009	CARDONA VILLADA MARTHA LILIANA	24812203	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 235-10	\$ 197,000	\$ 197,000	0.00
2018-08-29	13077	MORENO * CARMEN ALCIRA	31006157	LICENCIA DE CONSTRUCCION NO. 121 27/07/2018 PREDIO 01-00-0002-0015-000	\$ 404,000	\$ 404,000	0.00
2018-08-31	13115	URQUIJO AYALA DAUDELINO	18223728	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 110-5	\$ 148,000	\$ 148,000	0.00
2018-09-06	13256	VICENTE MAYO	4863988	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 110-7	\$ 1,050,000	\$ 1,050,000	0.00
2018-09-12	13445	YENNY ALEJANDRA REYES	40219295	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO	\$ 530,000	\$ 530,000	0.00

2018-09-20	13629	CHINGATE VICTOR	19016241	LICENCIA DE CONSTRUCCION NO. 0139 04/09/2018 PREDIO 01-00-0084-0026-000	\$ 128,000	\$ 128,000	0.00
2018-09-25	13755	CARDONA RAMIREZ NELSON JAIR	10284255	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 29-1	\$ 9,115,000	\$ 9,115,000	0.00
2018-10-18	14324	CADAVID BARRIOS DIANA CAROLINA	1.121E+09	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 62-17	\$ 641,353	\$ 641,353	0.00
2018-10-19	14335	NEBIO DE JESUS ECHEVERRY CADAVID	10056431	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 144-7	\$ 10,229,704	\$ 10,229,704	0.00
2018-10-19	14362	SANCHEZ AMADO SEGUNDO	4240997	LICENCIA DE CONSTRUCCION 01-000239-0007-000	\$ 398,498	\$ 398,498	0.00
2018-10-31	14660	CANCINO ZAPATA PASTORA	39614426	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 341-28	\$ 657,963	\$ 657,963	0.00
2018-11-07	14787	SANCHEZ GONZALEZ YOLANDA	63436859	LICENCIA DE CONSTRUCCION 01-00-0164-0025-000	\$ 478,989	\$ 478,989	0.00
2018-11-16	15073	BERMUDEZ LASSO MARIBEL	41211543	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 319-16	\$ 940,974	\$ 940,974	0.00
2018-11-20	15141	HURTADO FORERO RAUL	18221391	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 253-27	\$ 334,147	\$ 334,147	0.00
2018-11-29	15387	HERNANDEZ RAMIREZ NANCY	40362296	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 476-13	\$ 325,542	\$ 325,542	0.00
2018-12-14	15755	HERNANDEZ RAMIREZ NANCY	40362296	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 185/15	\$ 480,684	\$ 480,684	0.00
2018-12-19	15835	IBSEN HASLIT ARIAS GONZALEZ	29329980	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 23-22	\$ 1,835,752	\$ 1,835,752	0.00
2018-12-19	15837	URREA ROMERO JOSE RAMON	17303997	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 258-57	\$ 383,871	\$ 383,871	0.00
2018-12-21	15905	VIDALY VANEGAS REYES	41241854	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 128-22	\$ 352,000	\$ 352,000	0.00
						<b>TOTAL #</b>	<b>0.00</b>

Como podemos observar para la vigencia 2018, los datos comparados existentes en la Oficina de Planeación Municipal y Tesorería, coinciden en valor, por tal razón se puede establecer que no existen inconsistencias en este periodo de tiempo.

**Año 2019:** Se procedió a revisar y comparar los comprobantes de ingreso por concepto de licencias de construcción y delineación urbana, para lo cual se tomaron los recibos que aparecen en las carpetas o expedientes de licencias en la oficina de planeación Municipal y se cotejaron con los recibos que aparecen en la oficina de Tesorería, con el siguiente resultado:

RECIBOS DE CAJA IMPUESTO DE DELINEACIÓN URBANA-LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN VIGENCIA 2019								
Número	FECHA	N° RECIBO	TERCERO	NIT/C.C	CONCEPTO	VALOR	PLANEACIÓN	DIFERENCIA
1	2019-01-15	1007	COOPERATIVA CODEG	800003342-1	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 45-20	\$ 5,138,932	\$ 5,138,932	\$ -
2	2019-01-21	2091	CARDENAS MARTINEZ TIBEIRO	4076869	LICENCIA DE CONSTRUCCION 01-00-00342-0003-000	\$ 377,703	\$ 377,703	\$ -
3	2019-02-05	5492	RAMOS VARGAS MERCEDES	52035879	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 130-2	\$ 401,000	\$ 401,000	\$ -
4	2019-02-12	6013	UNION TEMPORAL LC 2018	901216394-3	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 2956 RURAL	\$ 6,017,732	\$ 6,017,732	\$ -
5	2019-02-14	6212	LINARES CASTILLO MARIA CHIQUINQUI	40374576	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 266-20	\$ 608,000	\$ 608,000	\$ -
6	2019-02-15	6232	YULVER BONILLA MANCERA	1.12E+09	LICENCIA DE CONSTRUCCION 01 00 0491 0022 000	\$ 298,150	\$ 298,150	\$ -
7	2019-02-20	6541	OSCAR DARIO ARIZA MONTOYA	79513139	LICENCIA DE CONSTRUCCION 01 00 0101 0010 000	\$ 346,200	\$ 346,200	\$ -
8	2019-02-20	6549	GABRIEL ALBEIRO MAHECHA CIFUENTES	80113246	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 37-11	\$ 542,200	\$ 542,200	\$ -
9	2019-02-26	6933	MARTINEZ AVILA LUIS CARLOS	97600162	LICENCIA DE CONSTRUCCION 01-00-0084-0027-000	\$ 647,700	\$ 647,700	\$ -
10	2019-03-01	7318	DORA INES JUYA PAEZ	40034000	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 327-5	\$ 512,000	\$ 512,000	\$ -
11	2019-03-01	7329	GONZALEZ TUESTA MARTHA YAMILE	41213489	IMPUESTO DELINEACION PREDIAL 105-5	\$ 309,160	\$ 309,160	\$ -



12	2019-03-06	7660	ANA MARIA CESPEDES NUÑEZ	28756329	LICENCIA DE CONSTRUCCION 01 00 0271 0028 000	\$ 309,160	\$ 309,160	\$ -
13	2019-03-21	8610	RAUL GOMEZ	18223479	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 360-48	\$ 237,861	\$ 237,861	\$ -
14	2019-03-21	8631	CRISTIAN CIBEL CARVAJAL GÓMEZ	17335672	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 4-24	\$ 3,608,631	\$ 3,608,631	\$ -
15	2019-03-22	8721	CARDOZO PEÑA DELBER SAUL	18224410	LICENCIA DE CONSTRUCCION 01000069001700 0	\$ 306,411	\$ 306,411	\$ -
16	2019-03-27	8955	RAMIREZ PINTO FLOR ESTELLA	41241096	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 184-12	\$ 438,027	\$ 438,027	\$ -
17	2019-04-02	9625	ARREDONDO MURILLO GLADYS	30055182	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 166-25	\$ 110,498	\$ 110,498	\$ -
18	2019-04-04	9839	CARNES DEL GUAVIARE LTDA	900200843 -5	LICENCIA DE CONSTRUCCION 01-00-0255-0017-000	\$ 821,219	\$ 821,219	\$ -
19	2019-04-08	9939	DELGADO PEREZ MARIA JAKELINE	40360469	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 239-14, 239-15	\$ 2,721,946	\$ 2,721,946	\$ -
20	2019-04-23	10465	SALAMANCA CASTANEDA MANUEL JOSE	19223162	LICENCIA DE CONSTRUCCION 01-00-0039-0002-000	\$ 1,048,380	\$ 6,648,380	\$ 5,600,000
21	2019-04-29	10816	GUSTAVO CAMARGO PEDRAZA	7216840	LICENCIA DE CONSTRUCCION 01-00-0183-0005-000	\$ 514,805	\$ 514,805	\$ -
22	2019-04-29	10817	PARDO CRIALES MIRIAM	40367453	LICENCIA DE CONSTRUCCION 01-00-0183-0035-000	\$ 528,513	\$ 528,513	\$ -

23	2019-05-02	11058	FRANKY ANTONIO RODAS OLAYA	97610736	LICENCIA DE CONSTRUCCION 01-00-0018-0008-000	\$ 501,093	\$ 501,093	\$ -
24	2019-05-06	11197	JULIO ALFREDO BELTRAN CUERVO	96601736	LICENCIA DE CONSTRUCCION 01-00-0475-0005-000	\$ 303,670	\$ 303,670	\$ -
25	2019-05-16	11736	JARAMILLO GONZALEZ DIANA MARCELA	1.12E+09	LICENCIA DE CONSTRUCCION 01-00-0408-0005-000	\$ 273,507	\$ 273,507	\$ -
26	2019-05-17	11741	VASQUEZ JAIRO ALONSO	16161675	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 317-27	\$ 257,000	\$ 257,000	\$ -
27	2019-05-17	11775	AMPARO TABARES	34041339	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 280-15	\$ 320,121	\$ 320,121	\$ -
28	2019-05-17	11777	AGUALIMPIA CHANTRE SANDRA PATRICI	41213904	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 67 RURAL	\$ 179,960	\$ 179,960	\$ -
29	2019-05-20	11811	ROLDAN RODRIGUEZ ARNULFO	97613311	LICENCIA DE CONSTRUCCION 01-00-0289-0010-000	\$ 380,445	\$ 380,445	\$ -
30	2019-06-18	13161	JUAN CARLOS MORA	86082206	LICENCIA DE CONSTRUCCION 01-00-0306-0018-000	\$ 217,570	\$ 217,570	\$ -
31	2019-07-03	13722	AVILA MARIA CONSUELO	41226016	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 103-46	\$ 298,185	\$ 298,185	\$ -
32	2019-07-03	13728	LUZ DEL TRANSITO HOYA ARGUELLO	23622105	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 238-2	\$ 316,666	\$ 316,666	\$ -
33	2019-07-03	13731	DERLY REYES PEÑA	40387494	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 68-22	\$ 306,411	\$ 306,411	\$ -

34	2019-07-15	14267	DELGADO PEREZ MARIA JAKELINE	40360469	LICENCIA DE CONSTRUCCION 01-00-0246-0001-000	\$ 1,648,387	\$ 1,648,387	\$ -
35	2019-07-16	14308	TABARES PALMA WILLIAM	18223972	LICENCIA DE CONSTRUCCION 01-00-0279-0033-000	\$ 198,897	\$ 198,897	\$ -
36	2019-07-17	14365	LOZANO CAMPOS DESIDERIO	17351468	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 81-3	\$ 245,000	\$ 245,000	\$ -
37	2019-07-24	14672	MENDOZA RAMIREZ NELCY DEL-ROCIO	65551997	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 351-57	\$ 298,185	\$ 298,185	\$ -
38	2019-07-24	14729	MUNAR ROJAS VICTOR MANUEL	4077946	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 316-16	\$ 281,733	\$ 281,733	\$ -
39	2019-07-29	14901	BOLAÑOS SEGUNDO SATURNINO	98322097	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 138-10	\$ 204,952	\$ 204,952	\$ -
40	2019-08-08	15338	DIAZ LOPEZ PATRICIA	41214699	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 246-17	\$ 624,400	\$ 624,400	\$ -
41	2019-08-08	15361	JHON MORA RINCON	1.12E+09	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 352-15	\$ 192,701	\$ 192,701	\$ -
42	2019-08-12	15508	VELEZ ZUA SANDRA	52936313	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 474-10	\$ 353,000	\$ 353,000	\$ -
43	2019-08-21	15823	RESTREPO GARRIDO DIEGO NOTARIO	4475217	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 99-20	\$ 522,891	\$ 522,891	\$ -
44	2019-08-21	15827	RESTREPO GARRIDO DIEGO NOTARIO	4475217	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 99-20	ANULADO		#iVALOR!
45	2019-09-10	16875	SUAREZ PUMAREJO BERLEVIS	5874616	IMPUESTO DELINEACION URBANA 182-17	\$ 509,319	\$ 509,319	\$ -

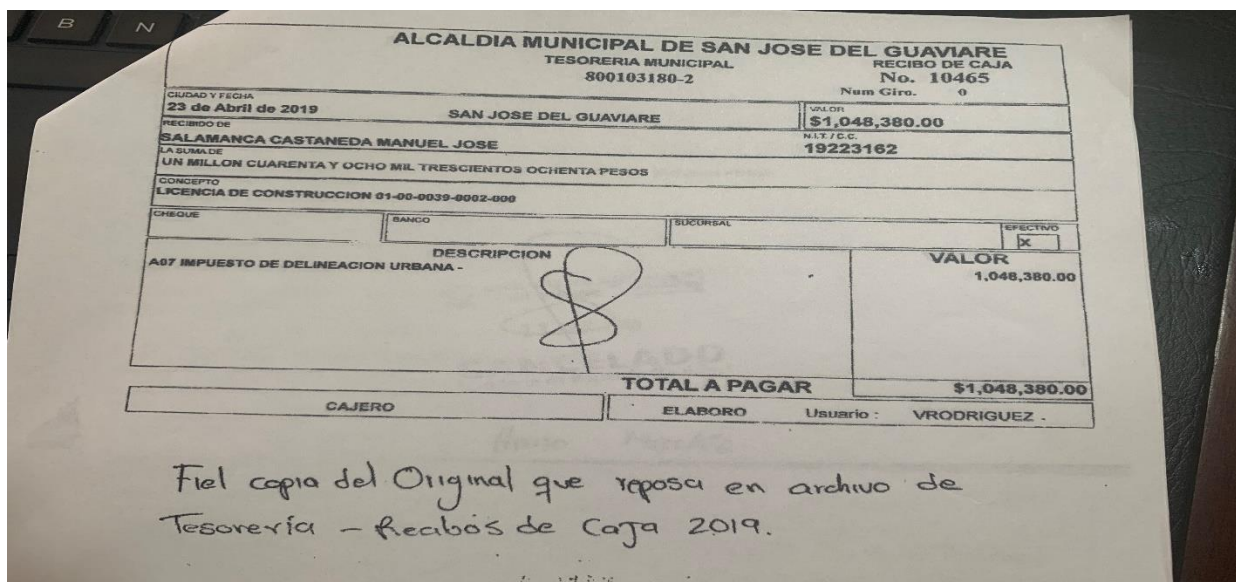
46	2019-09-11	16932	SANCHEZ RIVERA JAMES DE-JESUS	7817425	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 263-29	\$ 346,170	\$ 346,170	\$ -
47	2019-09-12	17052	CASTELLANOS GUACA OTILIA	37228053	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 236-29	\$ 833,437	\$ 833,437	\$ -
48	2019-09-30	17841	ZUBE CONSTRUCTOR A SAS	900764612-0	IMPUESTO DE DELINEACION URBANA PREDIO 5636-901 RURAL	\$ 502,000	\$ 502,000	\$ -
49	2019-10-16	18450	JANETH VANEGAS MELO	41240952	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 148-27	\$ 278,991	\$ 278,991	\$ -
50	2019-10-18	18667	RAMOS MONDRAGON LETICIA	21188849	PAGO IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 01-00-0206-0015-000	\$ 728,676	\$ 728,676	\$ -
51	2019-10-21	18669	ROMAN GONZALEZ SIMON ENRIQUE	6656064	IMPUESTO DELINEACION URBANA 147-27	\$ 866,696	\$ 866,696	\$ -
52	2019-10-25	18946	DOLLY MARYORIE LONGAS CASTRO	39548316	LICENCIA DE CONSTRUCCION 01-00-0235-0023-000	\$ 323,831	\$ 323,831	\$ -
53	2019-10-25	19000	RAMOS ESCOBAR RUBEN	6218771	LICENCIA DE CONSTRUCCION 01-00-0117-0016-000	\$ 267,305	\$ 267,305	\$ -
54	2019-10-28	19067	MAGNOLIA CARDENAS LINARES	40440939	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 351-41	\$ 353,000	\$ 353,000	\$ -
55	2019-10-30	19215	CARMENZA AGUDELO CASTAÑEDA	40037160	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 247-20	\$ 531,255	\$ 531,255	\$ -
56	2019-11-05	19447	LUIS ANTONIO ALFONSO	1.06E+09	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 112/8	\$ 415,248	\$ 415,248	\$ -

57	2019-11-06	19450	CASTILLO COMBITA VIRGILIO HUMBERT	7308565	LICENCIA DE CONSTRUCCION 01-00-0033-0048-000	\$ 500,000	\$ 500,000	\$ -
58	2019-11-06	19524	MARTINEZ SILVA LUIS CARLOS	79600162	LICENCIA DE CONSTRUCCION 01-00-0084-0027-000	\$ 328,235	\$ 328,235	\$ -
59	2019-11-26	20476	FRIGORIFICO REGIONAK SAN JOSE SAS	901263577-4	LICENCIA DE CONSTRUCCION 00-00-0000-2175-000	\$ 5,860,225	\$ 5,860,225	\$ -
60	2019-11-28	20607	OSCAR DARIO ARIZA MONTOYA	79513139	IMPUESTO DELINEACION URBANA 101-10	\$ 281,733	\$ 281,733	\$ -
61	2019-12-02	20776	JOHNSON QUITIAN MENDEZ	18235444	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 369-10	\$ 248,829	\$ 248,829	\$ -
62	2019-12-11	21282	CUELLAR GUZMAN IGNACIO	93116154	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 261-1	\$ 399,597	\$ 399,597	\$ -
63	2019-12-19	21719	DELGADO PEREZ MARIA JAKELINE	40360469	IMPUESTO DELINEACION URBANO 270-27	\$ 2,064,687	\$ 2,064,687	\$ -
64	2019-12-23	21888	QUIROGA NELSON	80809344	IMPUESTO DELINEACION URBANA PREDIO 150-1	\$ 617,765	\$ 617,765	\$ -
65	2019-12-27	22072	CONSTRUCTOR A E INVERSORES GH SAS	900733891-6	LICENCIA DE CONSTRUCCION 01-00-0264-0024-000	\$ 323,987	\$ 323,987	\$ -
66	2019-12-30	22107	RIVERA ANA IBEL	41214689	LICENCIA DE CONSTRUCCION 0100-0103-0024-000	\$ 250,000	\$ 250,000	\$ -
67	2019-12-30	22111	RAMIREZ MARIA ANGELICA	40392231	LICENCIA DE CONSTRUCCION 01-00-0110-0008-000	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ -



	17287	ROJAS OSORIO LUZ DARY					\$ 531,181
	11200	MACHADO BETANCOURT JOHAN ALEXANDE					\$ 498,351
	18253	SANABRIA PEREZ ELVIA					\$ 1,504,000
	16797	ARIZA AGUILAR GILBERTO					\$ 309,153
	19530	SERNA FERNANDEZ MELQUESEDEC					\$ 423,220
	19609	BECERRA GARZON LUZ AMPARO					\$ 268,000
	12069	SUAREZ CAVIEDEZ JUAN EUDES					\$ 2,101,000
	18007	GARCIA ROMERO URALDO IGNACIO					\$ 747,873
	13728	LUZ DEL TRANSITO HOYA ARGUELLO					\$ 316,666
						TOTAL #	\$12,299,444

Como podemos observar en el cuadro anterior, existe duplicidad de recibos de ingresos, se pudo verificar que los comprobantes que aparecen en los expedientes de las licencias de construcción y delineamiento urbano de la oficina de Planeación Municipal no coinciden en algunos casos con el valor de los recibos de tesorería y en otros casos ni siquiera corresponden al mismo recibo, es preciso aclarar que en Tesorería aparece otro recibo por un concepto diferente, a continuación relacionamos los casos encontrados:



**ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN JOSE DEL GUAVIARE**  
TESORERIA MUNICIPAL RECIBO DE CAJA  
800103180-2 No. 10465  
Num Giro. 0

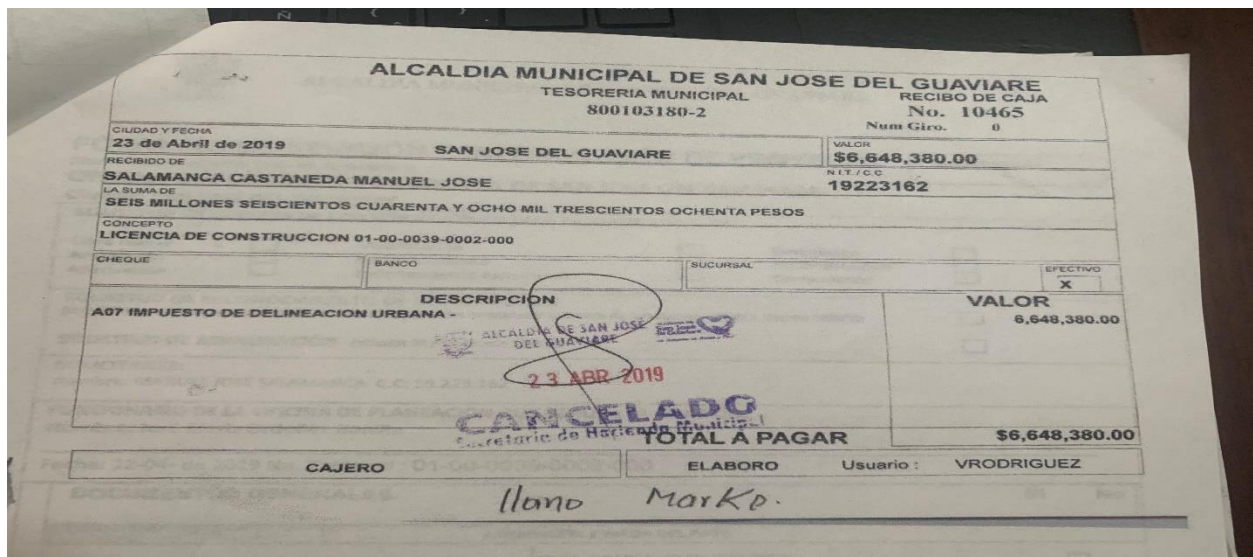
CIUDAD Y FECHA: 23 de Abril de 2019  
RECIBIDO DE: SALAMANCA CASTANEDA MANUEL JOSE  
LA SUMA DE: UN MILLON CUARENTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS OCHENTA PESOS  
CONCEPTO: LICENCIA DE CONSTRUCCION 01-00-9039-0002-000

VALOR: \$1,048,380.00  
N.I.T./C.C.: 19223162

DESCRIPCION: A07 IMPUESTO DE DELINEACION URBANA - VALOR: 1,048,380.00

TOTAL A PAGAR: \$1,048,380.00  
CAJERO: ELABORO Usuario: VRODRIGUEZ -

Fiel copia del Original que reposa en archivo de  
Tesorería - Recabos de Caja 2019.



ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN JOSE DEL GUAVIARE  
TESORERIA MUNICIPAL  
800103180-2

RECIBO DE CAJA  
No. 10465  
Num Giro. 0

CIUDAD Y FECHA  
23 de Abril de 2019 SAN JOSE DEL GUAVIARE

RECIBIDO DE  
SALAMANCA CASTANEDA MANUEL JOSE

LA SUMA DE  
SEIS MILLONES SEISCIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS OCHENTA PESOS

CONCEPTO  
LICENCIA DE CONSTRUCCION 01-00-0039-0002-000

CHEQUE  BANCO  SUCURSAL  EFECTIVO

DESCRIPCION VALOR

A07 IMPUESTO DE DELINEACION URBANA - 6,648,380.00

ALCALDIA DE SAN JOSE DEL GUAVIARE

23 ABR 2019

CANCELADO

SECRETARIE DE HACIENDA MUNICIPAL

TOTAL A PAGAR \$6,648,380.00

CAJERO ELABORO Usuario : VRODRIGUEZ

llano Marko.

En las dos imágenes podemos observar que se trata del recibo de caja No.10465, pero en la oficina de planeación aparece por un valor de \$6.648.380 y el recibo que aparece en Tesorería esta por un valor 1.048.380, existiendo una diferencia de \$5.600.000, valor que fue cobrado a un usuario pero que nunca ingreso a la Tesorería Municipal.

LISTADO RECIBOS DUPLICADOS		PLANEACIÓN	TESORERIA	DIFERENCIA
17287	ROJAS OSORIO LUZ DARY	\$ 531,181		\$ 531,181
11200	MACHADO BETANCOURT JOHAN ALEXANDE	\$ 498,351		\$ 498,351
18253	SANABRIA PEREZ ELVIA	\$ 1,504,000		\$ 1,504,000
16797	ARIZA AGUILAR GILBERTO	\$ 309,153		\$ 309,153
19530	SERNA FERNANDEZ MELQUESEDEC	\$ 423,220		\$ 423,220
19609	BECERRA GARZON LUZ AMPARO	\$ 268,000		\$ 268,000
12069	SUAREZ CAVIEDEZ JUAN EUDES	\$ 2,101,000		\$ 2,101,000
10465	SALAMANCA CASTANEDA MANUEL JOSE	\$ 1,048,380	\$ 6,648,380	\$ 5,600,000
18007	GARCIA ROMERO URALDO IGNACIO	\$ 747,873		\$ 747,873
13728	LUZ DEL TRANSITO HOYA ARGUELLO	\$ 316,666		\$ 316,666
			<b>TOTAL #</b>	<b>\$ 12,299,444</b>

**HALLAZGO 1: (A,D,F,P)**, Se pudo evidenciar duplicidad de recibos de caja, lo cual ha generado detrimento al erario del Municipio de San José del Guaviare, en la oficina de Planeación Municipal hay recibos de caja por un valor y en tesorería tienen otro valor o simplemente no existen, es posible que los servidores que tenían encargada directamente o participaban de alguna manera en el proceso de recaudo de dinero en tesorería, como el cargo de cajero, tesorero, contador y Secretario de Hacienda estén inmersos en el delito contra la administración pública de peculado por apropiación, **de esta manera se configura hallazgo Administrativo con incidencia disciplinaria, penal y fiscal por la suma de DOCE MILLONES DOSCIENTOS NOVENTA Y NUEVE MIL CUATROCIENTOS CUARENTA Y CUATRO PESOS (\$12.299.444).**

**RESPUESTA DE LA ENTIDAD:** No se recibió respuesta.

**ANALISIS DE LA RESPUESTA:** Se mantiene la observación y se configura hallazgo con las incidencias iniciales

**Condición:** Falta de cuidado y control en el manejo del proceso de Tesorería.

**Criterio:** Manual de Procedimiento Interno, Estatuto de Rentas Municipal, Ley 734 de 2002, Ley 610 de 2000, Ley 599 de 2000, artículo 209 CP.

**Causa:** Procedimientos inadecuados o descuido en los procesos y procedimiento de la Entidad.

**Efecto:** Desviaciones en la administración y control sobre los procesos de Tesorería.

### 2. CONCLUSIONES

Corresponde a la Contraloría Departamental del Guaviare la vigilancia en la inversión de los recursos públicos, emanada de la función constitucional.

De conformidad con la competencia otorgada por la Constitución y la ley para la vigilancia y fiscalización de los recursos públicos asignados a las entidades estatales que lo conforman, se dio trámite a la denuncia D-95-20-15 la cual fue interpuesta iniciada de oficio; Como resultado del averiguatorio se puede concluir lo siguiente:

En la vigencia 2019, el recaudo por concepto de impuesto por expedición de licencias de construcción y delineamiento urbano, en el área de tesorería, presentó inconsistencias lo cual generó un posible detrimento al erario público del Municipio de San José, causado por servidores públicos encargados del recaudo directo y el control a este proceso ya que por negligencia y falta de control, permitieron la pérdida de estos recursos.