

Popayán,

Dr. SAMUEL LONDOÑO ORTEGA

Gerente

Industria Licorera del Cauca.

1. SITUACION PLANTEADA

Dando cumplimiento a las actividades establecidas en el programa de auditoria e Informes de ley vigencia 2025, bajo el direccionamiento de la ley 648 el 2017, Resolución N° 396 de 20 de diciembre de 2022 de la Contraloría General del Cauca, se realiza el seguimiento de avance y cierre de hallazgos suscritos en los cinco (5) Planes de mejoramiento. Con el objetivo de emitir criterios y recomendaciones de cierre de los hallazgos de acuerdo a la gestión de la factoría, generando acciones efectivas en el pro de la mejora continua de los procesos institucionales.

2. SITUACION ENCONTRADA

Se identificaron cinco (5) planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General del Cauca para las vigencias 2022-2025. Al respecto, la Oficina de Control Interno realizó el seguimiento a la ejecución de las acciones correctivas y unidades de medida definidas por cada responsable, verificando así el avance porcentual de cumplimiento de los compromisos adquiridos en las vigencias auditadas.

A continuación, se relaciona el número de hallazgos del Plan de mejoramiento de la vigencia 2022 y hallazgos cerrados a la fecha.

3. ANÁLISIS PLANES DE MEJORAMIENTO

4. Análisis Plan de mejoramiento vigencia 2022

4.1. VIGENCIA AUDITADA-2022

Cuadro No. 4.1.1. Resumen de Hallazgos, Informe con fecha del 18-08-2023 CGN.

| RELACION DE HALLAZGOS DE AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION | | |
|--|---------------|------------------------|
| TIPO DE HALLAZGOS VIGENCIA | VIGENCIA 2022 | |
| | CANTIDAD | PRESUNTO VALOR A CARGO |
| 1.ADMINISTRATIVOS | 14 | |
| 2. DISCIPLINARIOS | 3 | |
| 3.PENALES | 0 | |
| 4.FISCALES | 1 | \$ 166,499 |
| 5.SANCIONATORIOS | 0 | |

Fuente: Informe Final Contraloría General del Cauca-2023

SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

De acuerdo al informe preliminar de la vigencia 2022 se envió derecho de contradicción a 17 No conforme preliminares, en el cual se sustentaron cinco (5) no conforme, de las cuales el ente de control manifestó el retiro de acuerdo a las evidencias aportadas de manera física y digital. Por lo tanto, quedando doce (12) hallazgos definitivos para realizar la suscripción del plan de mejoramiento.

Cuadro No. 4.1.2. Resumen de Hallazgos vigencia 2022

| AUDITORIA FINANCIERA DE GESTION Y FINANCIERA 2022 | | | |
|---|------------------|--|------------------------|
| DIVISION RESPONSABLE | No. DE HALLAZGOS | No. DE HALLAZGOS CERRADOS CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025. | % PORCENTAJE DE AVANCE |
| DIVISION-FINANCIERA- COMERCIALIZACION- JURIDICA. | 2- hallazgos | 1 hallazgo | 90 % |
| DIVISION FINANCIERA | 9- hallazgos | 8 hallazgos | 89 % |
| DIVISION FINANCIERA- ADMINISTRATIVA. | 1-hallazgos | 1 hallazgo | 100% |
| TOTAL HALLAZGOS | 12 | 10 | 93% |

Fuente: Control Interno -2024.

Resaltar, que el plan de mejoramiento fue aceptado mediante oficio Radicado N.202301200157012 del 07 de septiembre del 2023 por el ente de control, manifestando que las acciones de mejora propuestas por el sujeto de control cumplen con los parámetros de efectividad requerida.

Hallazgo de Auditoría No. 07 – Administrativa con connotación Disciplinaria-
Incumplimiento de las políticas de la entidad, en materia de ventas. “En la visita de campo se detectó que existen eventos que concluyen en créditos; a) la señora Fuentes Meneses Linda Omaira, maneja valor a pagar a favor de la ILC de \$82.310.953 (cuenta por pagar, crédito) que puede obedecer a hechos comerciales del cliente, pero en todo caso ajeno a las directrices de la Empresa vendedora; generando en alguna forma riesgos de perdida a la Entidad y aspectos preferenciales o exclusivos para un comprador. b) Los errores en la verificación de las consignaciones de clientes previa a la facturación y posterior corrección en la oficina contable genera cuentas por cobrar o créditos que si bien no podemos determinar, como, condicionados, si genera dudas en los controles aplicados en facturación, recaudos.”

Evidencia soporte de la meta propuesta:

2.1. Hallazgo de Auditoría No. 07 – Administrativa con connotación Disciplinaria

El Interno-ILCauca 2025 > 6-Junio-2025 > 1-Seguimiento Plan de mejoramiento F21A > 5-Evidencias avance plan mejora V-2022 > Hallazgo No.07

| Nombre | Fecha de modificación | Tipo | Tamaño |
|---|------------------------|----------------------|----------|
| Soporte juridico acuerdo de pago | 4/07/2025 5:23 p. m. | Carpeta de archivos | |
| 1. Oficio 0658 solicitud informacion Divison financiera | 23/12/2024 11:06 a. m. | Documento Adob... | 156 KB |
| 1.1 Oficio 0671 del 12062024-Respuesta oficio 0658 | 23/12/2024 11:06 a. m. | Documento Adob... | 492 KB |
| 1-Informe de seguimiento Acuerdo de pago. financiera | 11/07/2024 2:57 p. m. | Documento Adob... | 719 KB |
| 2-Respuesta oficio 0658 juridica | 10/03/2025 11:38 a. m. | Documento Adob... | 492 KB |
| 3-RESOLUCION DECLARA INCUMPLIMIENTO ACUERDO DE PAGO-.... | 23/12/2024 11:06 a. m. | Documento Adob... | 333 KB |
| 3-RESOLUCION DECLARA INCUMPLIMIENTO ACUERDO DE PAGO-firmas | 23/12/2024 11:06 a. m. | Documento Adob... | 333 KB |
| 4-INFORME JURIDICA - LINDA OMAIRA FIRMADO | 23/12/2024 11:06 a. m. | Documento Adob... | 490 KB |
| 4-Pantallazo envio resolucion incumplimiento de pago Linda Omaira | 10/03/2025 11:38 a. m. | Archivo JPG | 192 KB |
| 5-Captura de pantalla solicitud informacion contabilidad reporte deudores morosos | 10/03/2025 11:38 a. m. | Archivo PNG | 257 KB |
| 6-Oficio 1885 17 NOV 2023 | 10/03/2025 11:38 a. m. | Documento Adob... | 8.453 KB |
| 7-REPORTE DEUDORES MOSOSOS | 10/03/2025 11:38 a. m. | Hoja de cálculo d... | 12 KB |
| Acuerdo de pago No.01 | 18/12/2023 11:25 a. m. | Documento Adob... | 208 KB |
| Documento_185 | 22/03/2024 2:29 p. m. | Documento Adob... | 2.088 KB |
| INFORME CONTROL INTERNO LINDA OMAIRA FIRMADO | 10/03/2025 11:38 a. m. | Documento Adob... | 490 KB |
| LINDA OMAIRA FUENTES -acuerdo de pago y pagos | 27/12/2023 5:51 a. m. | Documento Adob... | 319 KB |
| Oficio No. 1832 del 0-11-2023 | 13/12/2023 3:36 p. m. | Documento Adob... | 250 KB |
| Oficio No. 1920 avance juridica plan de mejora 2022 | 29/11/2023 4:59 p. m. | Documento Adob... | 972 KB |
| Oficio No.1765 del 20-10-2023 solicitud tercero | 24/11/2023 5:22 p. m. | Documento Adob... | 1.057 KB |
| Oficio radicado No. 185 juridica | 22/03/2024 2:29 p. m. | Documento Adob... | 2.088 KB |
| Oficio Rd.0617 del 26 de junio del 2024 | 2/07/2024 9:00 a. m. | Documento Adob... | 1.274 KB |
| PLAN DE MEJORAMIENTO 2022.. - INFORME | 24/11/2023 5:22 p. m. | Hoja de cálculo d... | 13 KB |
| Rad-1138-2024 Hallazgo 7.. Linda Omaira | 16/12/2024 11:26 a. m. | Documento Adob... | 43 KB |
| Radicado 0527 del 04072025 respuesta hallazgo No. 7 | 4/07/2025 5:14 p. m. | Documento Adob... | 960 KB |
| Radicado N. 06714 del 12-07-2024 Acuerdo pago N. 01 | 16/07/2024 8:47 a. m. | Documento Adob... | 1.732 KB |
| RESOLUCION SE DECLARA EL INCUMPLIMIENTO DE UN ACUERDO DE PAGO | 4/07/2025 5:28 p. m. | Documento de Mi... | 842 KB |
| Rta oficio 1765-2023 | 22/03/2024 2:21 p. m. | Documento Adob... | 658 KB |
| Segto Acuerdo pago Linda Omaira-Juridica 12-07-2023 | 16/07/2024 8:45 a. m. | Documento Adob... | 2.884 KB |
| Segto financiera Acuerdo pago Linda Omaira | 12/07/2024 4:24 p. m. | Documento Adob... | 187 KB |
| Solicitud de creación de tercero y soportes de pago | 24/11/2023 5:22 p. m. | Documento Adob... | 1.057 KB |

Fuente: Oficina control Interno-2025.

De acuerdo a la trazabilidad del cumplimiento del plan se evidencia Informe de cumplimiento del acuerdo de pago por parte del área financiera y la división jurídica donde manifiestan que hasta la fecha el señor Harold Rodríguez García, ha cancelado la suma de SEIS MILLONES de pesos M/cte (\$6.000.000), por concepto de acuerdo de pago entre las partes, valor que no aparece abonado a la acreencia en la división financiera y que “En los meses transcurridos de la vigencia 2024 y 2025, no se ha recibido reporte alguno de consignación al pago de la deuda en mención”.

De igual manera, se evidencia en las conclusiones del informe por parte de la jefe jurídica con fecha del 20 de diciembre del 2024. “el incumplimiento del acuerdo de pago 01, por parte del tercer pagador y por ende del deudor, en la periodicidad y valor acordado.” Así mismo, se registra en el mismo oficio que por incumplimiento “se deja in efectos, el mencionado acuerdo de pago. Y se debe proceder al pago total de la obligación insoluta correspondiente a la suma de



SETENTA Y TRES MILLONES SEISCIENTOS TREINTA Y CINCO MIL SEISCIENTOS DOCE PESOS. (\$73'635.612, suma que se hará efectiva en contra de LINDA OMAIRA FUENTES MEMESES).””

Mediante el oficio No. 0527 del 4 de julio de 2025, emitido en respuesta al radicado interno No. 0487 del 7 de junio de 2025, la Jefe Jurídica informó sobre el incumplimiento por parte de la señora Linda Omaira Fuentes Meneses. A pesar de que dicho reporte fue remitido a las áreas de Gerencia, Planeación y Financiera con fechas del 12-06-2024, 17-01-2025, 11-04-2025 y 04-07-2025, a la fecha no se ha recibido el trámite correspondiente ni la directriz a seguir por parte de las dependencias mencionadas.

Recomendación de la oficina de control interno:

A la fecha, no existe vínculo comercial con el señor Harold Rodríguez García; la relación de la cual se deriva la obligación en el acuerdo No.1 es exclusivamente con la señora Linda Omaira Fuentes Meneses. Conforme a la recomendación de la Oficina de Control Interno, la señora Fuentes debe permanecer como deudora en los registros contables, respaldando el acuerdo de pago suscrito con el señor Rodríguez, toda vez que esta entidad es ajena a las negociaciones privadas entre terceros. En consecuencia, no se emitirá paz y salvo a favor de la señora Linda Omaira hasta que la deuda sea cancelada en su totalidad. Por lo tanto, se sugiere supervisar los abonos mensuales del señor Rodríguez; mientras estos se realicen oportunamente, se omitirá el reporte de morosidad a nombre de la señora Fuentes.

2.2. Hallazgo de Auditoría No. 12 – Administrativa- Debilidad en los controles aplicados al proceso financiero. La cuenta recursos a favor de terceros, por valor de 4.420.683.452 es incierta, carece de la identificación del documento primerio que genera el registro financiero y bien puede aplicar o reclasificarse de acuerdo a la técnica en otro rublo contable.

Evidencia soporte de la meta propuesta:

| Nombre | Fecha de modificación | Tipo | Tamaño |
|---|------------------------|---------------------|-----------|
| actas de comite tecnico sostenibilidad contable-2024 | 7/07/2025 10:46 a. m. | Carpeta de archivos | |
| BANCO AGRARIO | 11/06/2025 8:23 a. m. | Carpeta de archivos | |
| BANCO DE OCCIDENTE | 11/06/2025 8:23 a. m. | Carpeta de archivos | |
| BANCOLOMBIA | 11/06/2025 8:23 a. m. | Carpeta de archivos | |
| 01-12-2022 CONSULTA SALD MOVI POR CUENTAS | 9/01/2024 4:48 p. m. | Hoja de cálculo... | 12 KB |
| 1-Identificación de recursos a favor de terceros 12-07-2024 | 12/07/2024 5:25 p. m. | Documento Adob... | 287 KB |
| ACT MODIF COMIT TEC DE SOSTE RES 0955-2023 | 28/06/2024 3:35 p. m. | Documento Adob... | 10.464 KB |
| ACTA N° 2 COMITE SOSTENIBILIDAD CONTABLE 26-12-2023 | 10/01/2024 2:36 p. m. | Documento Adob... | 1.793 KB |
| ACTA COMITE CONTABLE No 1 del 2024 | 10/03/2025 11:32 a. m. | Documento Adob... | 815 KB |
| ACTA COMITE CONTABLE No 2 del 2024 | 10/03/2025 11:32 a. m. | Documento Adob... | 886 KB |
| ACTA COMITE CONTABLE No 3 del 2024 | 10/03/2025 11:32 a. m. | Documento Adob... | 945 KB |
| ACTA COMITE CONTABLE No 4 del 2024 | 10/03/2025 11:32 a. m. | Documento Adob... | 1.586 KB |
| ACTA COMITE CONTABLE No 5 del 2024 | 10/03/2025 11:32 a. m. | Documento Adob... | 2.342 KB |
| ACTA COMITE CONTABLE No 6 del 2024 | 10/03/2025 11:32 a. m. | Documento Adob... | 3.242 KB |
| ACTA COMITE CONTABLE No 7 del 2024 | 10/03/2025 11:32 a. m. | Documento Adob... | 11.374 KB |
| ACTA COMITE CONTABLE No 8 del 2024 | 10/03/2025 11:32 a. m. | Documento Adob... | 1.441 KB |
| ACTA COMITE SOSTENIBILIDAD CONTABLE DEL 25-11-2025 | 5/01/2026 3:33 p. m. | Documento Adob... | 5.742 KB |
| ACTA N° 1 COMITE DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE 20-12-2023 | 28/06/2024 3:38 p. m. | Documento Adob... | 3.458 KB |
| Cuentas Bancarias -1 Concil Ban a Diciembre-2022 | 2/07/2024 3:41 p. m. | Documento Adob... | 1.952 KB |
| Depur cuent ban-corte 31-2023 | 26/06/2024 5:57 p. m. | Documento Adob... | 2.374 KB |
| f03 Cuentas Bancarias - 2 Extractos Bancarios | 2/07/2024 3:42 p. m. | Documento Adob... | 29.067 KB |
| Oficio radicado No. 0489 del 17-06-2025 Financiera H-12 | 17/06/2025 11:53 a. m. | Documento Adob... | 160 KB |
| REPORTE ESTADOS FINANCIEROS 2023 A LA CGN | 28/06/2024 3:28 p. m. | Documento de Mi... | 66 KB |
| Respuesta No. 0526 del 03 d ejulio del 2025 H-12 | 7/07/2025 5:54 p. m. | Documento Adob... | 1.026 KB |
| SALDO DE MOVIMINETO POR CUENTAS 27-12-2023 | 27/12/2023 9:33 a. m. | Documento Adob... | 384 KB |
| Sgtº Plan de Mejoramiento Oficio 1897 del 11-2023 | 13/12/2023 11:34 a. m. | Documento Adob... | 1.926 KB |

Fuente: Oficina control Interno-2024.

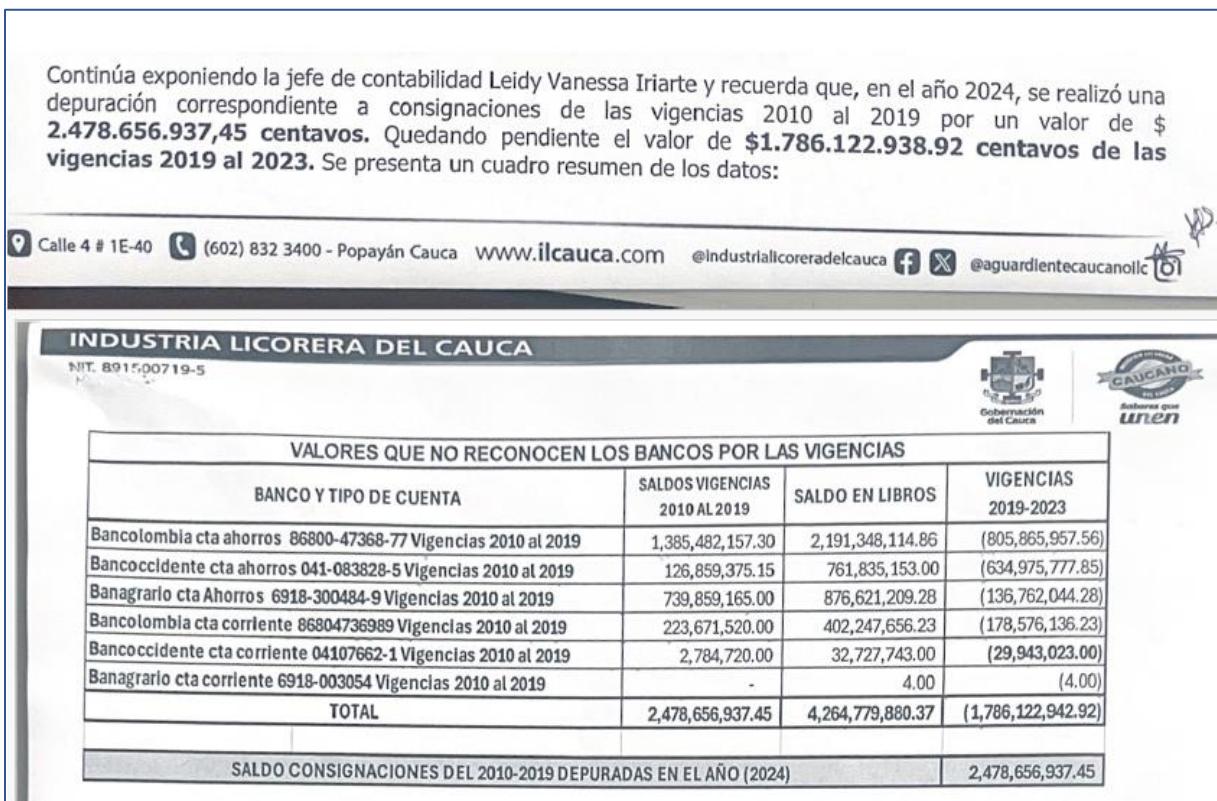
Seguimiento control interno

Se evidencia que, desde la vigencia 2024, se ha dado continuidad a los Comités de Sostenibilidad del Sistema Contable, con un registro de ocho (8) actas que documentan las gestiones de las áreas financiera, contable y de presupuesto. Asimismo, se relaciona el informe de recursos a favor de terceros (Radicado No. 0286 del 26-03-2024), el cual consta de 43 folios con soportes de trámites bancarios. Adicionalmente, se anexa el expediente con los informes de los bancos Agrario, Occidente y Bancolombia sobre convenios de recaudo y referencias de pago de la vigencia 2023. El soporte documental se complementa con dos actas de comité de diciembre de 2023, reportes de saldos con corte al 27 de diciembre de 2023 y la certificación de identificación de recursos del 12 de julio de 2024.

Asimismo, respecto a la vigencia 2025, se suscribió el Acta del Comité de Sostenibilidad del Sistema Contable con fecha del 25 de noviembre. En concordancia con dicha sesión, se validó el envío de los oficios de solicitud para la identificación de consignaciones (fechados el 26 de noviembre de 2025) dirigidos a los bancos de Occidente, Bancolombia y Banco Agrario.

A continuación, se registra evidencia de la depuración contable a la cuenta a favor de terceros en la cual a la fecha se cuenta con un valor de \$ 1.786.122.938,92 del 2019 al 2023.

Continúa exponiendo la jefe de contabilidad Leidy Vanessa Iriarte y recuerda que, en el año 2024, se realizó una depuración correspondiente a consignaciones de las vigencias 2010 al 2019 por un valor de **\$ 2.478.656.937,45 centavos**. Quedando pendiente el valor de **\$ 1.786.122.938.92 centavos de las vigencias 2019 al 2023**. Se presenta un cuadro resumen de los datos:



INDUSTRIA LICORERA DEL CAUCA
NIT. 891500719-5

VALORES QUE NO RECONOCEN LOS BANCOS POR LAS VIGENCIAS

| BANCO Y TIPO DE CUENTA | SALDOS VIGENCIAS 2010 AL 2019 | SALDO EN LIBROS | VIGENCIAS 2019-2023 |
|--|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Bancolombia cta ahorros 86800-47368-77 Vigencias 2010 al 2019 | 1,385,482,157.30 | 2,191,348,114.86 | (805,865,957.56) |
| Bancocidente cta ahorros 041-083828-5 Vigencias 2010 al 2019 | 126,859,375.15 | 761,835,153.00 | (634,975,777.85) |
| Banagrario cta Ahorros 6918-300484-9 Vigencias 2010 al 2019 | 739,859,165.00 | 876,621,209.28 | (136,762,044.28) |
| Bancolombia cta corriente 86804736989 Vigencias 2010 al 2019 | 223,671,520.00 | 402,247,656.23 | (178,576,136.23) |
| Bancocidente cta corriente 04107662-1 Vigencias 2010 al 2019 | 2,784,720.00 | 32,727,743.00 | (29,943,023.00) |
| Banagrario cta corriente 6918-003054 Vigencias 2010 al 2019 | - | 4.00 | (4.00) |
| TOTAL | 2,478,656,937.45 | 4,264,779,880.37 | (1,786,122,942.92) |
| SALDO CONSIGNACIONES DEL 2010-2019 DEPURADAS EN EL AÑO (2024) | | | 2,478,656,937.45 |

Fuente: Acta No.03 comité técnico sostenibilidad del sistema contable 25-12-2025.

CONCLUSIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO VIGENCIA 2022

El plan de mejoramiento vigencia 2022 de acuerdo a las evidencias y cumplimiento de las metas propuestas por cada responsable de proceso, tiene una ejecución del 93%.

Queda en ejecución y avance dos (2) hallazgos que a la fecha se evidencia un avance del 95% H-7, y 90% H-12, en la meta propuesta correspondiente al proceso financiero, administrativa y oficina jurídica.

RECOMENDACIONES

Se recomienda a la División Jurídica, establecer contacto con el deudor y el tercer pagador del acuerdo de pago 01, para establecer motivos de los incumplimientos referidos en el presente informe, para así, determinar un actuar de significancia y bienestar para la entidad.



Autocontrol y empoderamiento por cada jefe de proceso responsable en el apoyo de contribuir en el cumplimiento de la meta propuesta en el plan de mejoramiento suscrito con el ente de control.

Así mismo, enviar a tiempo las evidencias de las acciones correctivas formuladas con el fin de generar una trazabilidad efectiva y cierre de los mismos.

5. Análisis Plan de mejoramiento vigencia 2024-2025

5.1. VIGENCIA AUDITADA-2024- DENUNCIA No. 003-2025

| Seguimiento Oficina Control Interno corte al 31-12-2025 | | | | |
|---|--|--------------|--------|-----|
| PLAN DE MEJORAMIENTO ILCAUCA | PROCESO RESPONSABLE | NO. HALLAZGO | AVANCE | |
| PLAN MEJORAMIENTO HALLAZGOS DENUNCIAS No.003-2025 COMPILADO TERMINADO | COMERCIAL, PLANEACIÓN, FINANCIERA, JURIDICA, PRODUCCIÓN, CONTROL DE CALIDAD, H(1) | 1 | 50% | 40% |
| | DIVISION ADMINISTRATIVA H-(19) | 1 | 70% | |
| | DIVISION ADMINISTRATIVA - OFICINA JURIDICA H-(17-18) | 2 | 0% | |
| | DIVISION COMERCIAL H(15-16) | 2 | 0% | |
| | DIVISION COMERCIAL - DIVISION FINANCIERA H(14) | 1 | 100% | |
| | DIVISION COMERCIAL - OFICINA JURIDICA H-(13) | 1 | 0% | |
| | DIVISION COMERCIALIZACION H-(15-16) | 2 | 0% | |
| | DIVISION COMERCIALIZACION -OFICINA JURIDICA H-(9) | 1 | 0% | |
| | DIVISION COMERCIALIZACION-OFICINA JURIDICA - DIVISION FINANCIERA H-(10) | 1 | 70% | |
| | DIVISION FINANCIERA - DIVISION ADMINISTRATIVA - DIVISION PLANEACION. H-(20) | 1 | 100% | |
| | DIVISION FINANCIERA -SECCION CONTABILIDAD Y TESORERÍA. H-(6) | 1 | 70% | |
| | DIVISION FINANCIERA-CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO H-(12) | 1 | 100% | |
| | OFICINA JURIDICA-SUPERVISORES FACTORIA H-(7-8-11) H7(80%) | 3 | 26,60% | |
| | SECCION TALENTO HUMANO H- (2-3) | 2 | 80% | |
| TOTAL, DE HALLAZGOS | | 20 | | |

Fuente: Control Interno 2025-Ilcauca.

Con base en la trazabilidad del apoyo a la gestión de hallazgos suscritos con el ente de control, se registra un avance global del 40%. Cabe destacar que los hallazgos No. 12 y 14 alcanzan un cumplimiento del 100% en sus acciones correctivas, gracias al respaldo constante de la División Financiera y la Oficina Jurídica, cuyo esfuerzo ha sido clave para el cumplimiento de metas y entregables. Por otro lado, las divisiones de Comercialización y Administrativa aún tienen pendientes los avances y cierres correspondientes a sus respectivos compromisos.

Evidencia enviada de acuerdo a la trazabilidad Oficina Control Interno.

| FINANCIERA -Denuncia 0003-2025 | | | |
|--|------------------------|----------------------|------------|
| Nombre | Fecha de modificación | Tipo | Tamaño |
| EVIDENCIA HALLAZGO No 1 | 19/12/2025 11:48 a. m. | Carpeta de archivos | |
| EVIDENCIA HALLAZGO No 2 | 29/12/2025 8:43 a. m. | Carpeta de archivos | |
| EVIDENCIA HALLAZGO No 3 | 29/12/2025 8:41 a. m. | Carpeta de archivos | |
| EVIDENCIA HALLAZGO No 6 | 19/12/2025 12:10 p. m. | Carpeta de archivos | |
| EVIDENCIA HALLAZGO No 10 | 4/12/2025 11:48 a. m. | Carpeta de archivos | |
| EVIDENCIA HALLAZGO No 12 | 19/12/2025 1:22 p. m. | Carpeta de archivos | |
| EVIDENCIA HALLAZGO No 14 | 19/12/2025 12:19 p. m. | Carpeta de archivos | |
| EVIDENCIA HALLAZGO No 17 | 29/12/2025 11:11 a. m. | Carpeta de archivos | |
| EVIDENCIA HALLAZGO No 17 - SAMIR | 29/12/2025 11:19 a. m. | Carpeta de archivos | |
| EVIDENCIA HALLAZGO No 18- SAMIR | 29/12/2025 3:57 p. m. | Carpeta de archivos | |
| EVIDENCIA HALLAZGO No 19- SAMIR | 29/12/2025 11:12 a. m. | Carpeta de archivos | |
| EVIDENCIA HALLAZGO No 20 | 19/12/2025 1:42 p. m. | Carpeta de archivos | |
| EVIDENCIA HALLAZGO No 20- SAMIR | 29/12/2025 11:13 a. m. | Carpeta de archivos | |
| HALLAZGO No.7-JURIDICA | 22/12/2025 2:40 p. m. | Carpeta de archivos | |
| JURIDICA H-11 | 22/12/2025 12:10 p. m. | Carpeta de archivos | |
| TH-DENUNCIA | 24/12/2025 12:15 p. m. | Carpeta de archivos | |
| 1 PLAN DE MEJORAMIENTO CONTRALORIA denuncia 003 de 2025 | 15/12/2025 2:40 p. m. | Archivo WinRAR Z... | 216.792 KB |
| 11 Informe_Tecnico_Contrato_046-2024 _ILC H12--- | 16/12/2025 10:01 a. m. | Documento Adob... | 75 KB |
| ADMINISTRATIVA--PM INFORME FINAL DENUNCIAS | 29/12/2025 11:10 a. m. | Archivo WinRAR | 28.962 KB |
| Correo de INDUSTRIA LICORERA DEL CAUCA - ACTUALIZACION PROCEDIMIENTO- carlos dias TH | 29/12/2025 11:49 a. m. | Documento Adob... | 179 KB |
| EVIDENCIAS CONTRALORIA denuncia 003 2025 19--12-2025 | 19/12/2025 11:47 a. m. | Archivo WinRAR Z... | 226.477 KB |
| Informe Final Denuncia -03-2025 licorera REVISADO 09_07_2025 ult. | 11/07/2025 8:55 a. m. | Documento Adob... | 7.902 KB |
| PLAN DE MEJORAMIENTO HALLAZGOS DENUNCIAS FINANCIERA DIC 2025 19--12--2025 | 29/12/2025 6:14 p. m. | Hoja de cálculo d... | 416 KB |
| PLAN DE MEJORAMIENTO HALLAZGOS DENUNCIAS FINANCIERA DIC 2025 | 16/12/2025 10:29 a. m. | Hoja de cálculo d... | 273 KB |
| TH-INFORME HALLAZGOS AUDITORIA AFGR-DENUNCIA CONTRALORIA | 29/12/2025 8:38 a. m. | Archivo WinRAR | 13.367 KB |

Fuente: Oficina Control Interno-2025.

5.2. PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA MACRO FINANCIERA 2024 CORTE AL 31-12-2025

| Seguimiento Oficina Control Interno | | | | |
|---|--|--------------|--------|-----|
| PLAN DE MEJORAMIENTO ILCAUCA | PROCESO RESPONSABLE | NO. HALLAZGO | AVANCE | |
| 1-PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA MACRO FINANCIERO 2024 19-12-2024 | JEFE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO Y COORDINADOR DE PRESUPUESTO | 1 | 100% | 75% |
| | JEFE DIVISION FINANCIERA | 1 | 50% | |
| TOTAL, DE HALLAZGOS | | 2 | | |

Fuente: Control Interno 2025-Ilcauca.

El seguimiento actual refleja un avance del 75%. Mientras que el hallazgo No. 01 ya cumplió con su meta tras la validación de las evidencias, el hallazgo No. 02 continúa en fase de ejecución, validado mediante el acompañamiento presencial del jefe de la División Financiera.

| FINANCIERA- MACRO FINANCIERA - H2 | | | |
|--|------------------------|----------------------|-----------|
| Nombre | Fecha de modificación | Tipo | Tamaño |
| HALLAZGO 01 | 19/12/2025 11:33 a. m. | Carpeta de archivos | |
| HALLAZGO 02 | 19/12/2025 11:34 a. m. | Carpeta de archivos | |
| 1-Plan de mejoramiento presupuesto 2024 19--12--2025 | 22/12/2025 8:40 a. m. | Hoja de cálculo d... | 15 KB |
| 3 Evidencias Plan de mejoramiento presupuesto 2024 | 17/12/2025 9:52 a. m. | Archivo WinRAR Z... | 52.861 KB |
| AC- INDUSTRIA LICORERA DEL CAUCA INFORME FINAL 2024 - octubre 2025 | 7/10/2025 2:16 p. m. | Documento Adob... | 1.013 KB |
| evidencias Plan de mejoramiento presupuesto 2024 | 19/12/2025 11:32 a. m. | Archivo WinRAR Z... | 24.731 KB |
| Plan de mejoramiento presupuesto 2024 | 23/12/2025 9:34 a. m. | Hoja de cálculo d... | 15 KB |

Fuente: Oficina Control Interno-2025.

5.3. PLAN MEJORAMIENTO AUDITORIA DE GESTION Y RESULTADOS VIGENCIA (AFGR) -2024 CORTE AL 31-12-2025.

| Seguimiento Oficina Control Interno | | | | |
|--|--|--------------|--------|-------|
| PLAN DE MEJORAMIENTO ILCAUCA | PROCESO RESPONSABLE | NO. HALLAZGO | AVANCE | |
| PLAN MEJORAMIENTO AUDITORIA DE GESTION Y RESULTADOS VIGENCIA (AFGR) -2024 | DIVISION ADMINISTRATIVA-(12-13-14-15-16-17) | 6 | 0% | 35.7% |
| | DIVISION COMERCIAL- (8) | 1 | 0% | |
| | DIVISION COMERCIAL -DIVISION PRODUCCION-H-(6) falta apoyo de comercial para respuesta. | 1 | 50% | |
| | DIVISION FINANCIERA-CONTABILIDAD- H- (1-2-3-4) | 4 | 100% | |
| | DIVISION PLANEACION | 1 | 0% | |
| | DIVISION PRODUCCION -H-(9-10) | 2 | 85% | |
| | OFICINA JURIDICA-H(7) | 1 | 0% | |
| | SECCION TALENTO HUMANO- H-(11-19) | 2 | 80% | |
| | GERENCIA-JEFES DE PRPOCESO-CONTROL INTERNO- H-(20) | 1 | 70% | |
| | TOTAL, DE HALLAZGOS | 19 | | |

Fuente: Control Interno 2025-Ilcauca.

Se observa un avance general del plan de mejoramiento del 35.7% en la gestión de hallazgos. Es de resaltar que la División Financiera alcanzó un cumplimiento del 100% en sus cuatro compromisos iniciales, demostrando un alto compromiso institucional. En contraste, las Divisiones Comercial y Administrativa registran un avance del 0%, evidenciándose que aún no han iniciado la gestión de las metas suscritas ni han remitido los soportes documentales al correo de Control Interno.

Evidencia enviada de acuerdo a la trazabilidad Oficina Control Interno.

| FINANCIERA - AFGR-2024--20 H | | | | |
|------------------------------|--|------------------------|----------------------|-----------|
| | Nombre | Fecha de modificación | Tipo | Tamaño |
| | AFGR | 24/12/2025 12:15 p. m. | Carpeta de archivos | |
| | HALLAZGO NO. 19 | 29/12/2025 10:56 a. m. | Carpeta de archivos | |
| | HALLAZGO 1 | 12/12/2025 1:45 p. m. | Carpeta de archivos | |
| | HALLAZGO 2 | 19/12/2025 1:57 p. m. | Carpeta de archivos | |
| | HALLAZGO 3 | 15/12/2025 2:36 p. m. | Carpeta de archivos | |
| | HALLAZGO 4 | 15/12/2025 11:59 a. m. | Carpeta de archivos | |
| | HALLAZGO NO. 07 | 22/12/2025 11:03 a. m. | Carpeta de archivos | |
| | HALLAZGO No.20 | 22/12/2025 11:32 a. m. | Carpeta de archivos | |
| | AFGR Industria Licorera del Cauca_2024 Final 20_10_2025 | 22/10/2025 5:26 p. m. | Documento Adob... | 5.169 KB |
| | evidencias Plan de Mejor, Auditoria Financiera Gestión y Resultados 2024 | 15/12/2025 9:37 a. m. | Archivo WinRAR Z... | 58.476 KB |
| | Plan mejoramiento Auditoria AFGR VIGENCIA-2024 ok -final | 29/12/2025 9:52 a. m. | Hoja de cálculo d... | 24 KB |
| | Plan mejoramiento Auditoria AUDITORIA AFGR 2024 CON AVANCES FINANCIERA | 2/01/2026 5:39 p. m. | Hoja de cálculo d... | 53 KB |
| | TH-INFORME HALLAZGOS AUDITORIA AFGR-DENUNCIA CONTRALORIA | 29/12/2025 8:38 a. m. | Archivo WinRAR | 13.367 KB |

Fuente: Oficina Control Interno-2025.

5.4. PLAN MEJORAMIENTO AUDITORIA FINANCIERA-2024 _CORTE AL 31-12-2025

| Seguimiento Oficina Control Interno | | | | |
|--|---|--------------|--------|--------|
| PLAN DE MEJORAMIENTO ILCAUCA | PROCESO RESPONSABLE | NO. HALLAZGO | AVANCE | |
| PLAN MEJORAMIENTO VIGENCIA AUDITORIA FINANCIERA-2024 _ | DIVISION ADMINISTRATIVA - ALMACEN- H(7) | 1 | 0% | 33.63% |
| | DIVISION FINANCIERA- TESORERIA Y CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO H-(5) | 1 | 0% | |
| | DIVISION FINANCIERA, JURIDICA Y CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO. H(8) | 1 | 70% | |
| | DIVISION FINANCIERA-CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO. H(H1(25%), H2-(0%) H3-(100%), H4-(25%), H9 (0%), H10-(100%), H11-(0%), H12 (50%). | 8 | 37,50% | |
| | TOTAL, DE HALLAZGOS | 11 | | |

Fuente: Control Interno 2025-Ilcauca.

Con base en la documentación aportada por cada responsable, el avance del plan de mejoramiento se promedia en un 33.63% de su cumplimiento. Sin embargo, se ha manifestado la necesidad de ajustar formatos en febrero de 2026 o durante los cierres contables fiscales. Por lo anterior, dichas acciones mantienen un registro de avance del 0% hasta que se formalicen las correcciones mencionadas.

FINANCIERA -Plan de mejoramiento -2024 financiera

| Nombre | Tipo | Fecha de modificación | Tamaño |
|---|----------------------|------------------------|-----------|
| HALLAZGO 1 | Carpeta de archivos | 10/12/2025 12:03 p. m. | |
| HALLAZGO 3 | Carpeta de archivos | 22/12/2025 9:18 a. m. | |
| HALLAZGO 4 | Carpeta de archivos | 12/12/2025 8:49 a. m. | |
| HALLAZGO 5 | Carpeta de archivos | 12/12/2025 9:24 a. m. | |
| HALLAZGO 8 | Carpeta de archivos | 5/12/2025 12:10 p. m. | |
| HALLAZGO 10 | Carpeta de archivos | 12/12/2025 9:53 a. m. | |
| HALLAZGO 12 | Carpeta de archivos | 12/12/2025 9:58 a. m. | |
| 2 EVIDENCIAS PLAN DE MEJORAMIENTO VIGENCIA 2024 | Archivo WinRAR Z... | 15/12/2025 5:34 p. m. | 96.636 KB |
| 16. FINAL ANEXO 15 _AFGR INFORME FINAL (1) | Documento Adob... | 23/12/2025 5:46 p. m. | 2.139 KB |
| 202501200276922 | Documento Adob... | 23/12/2025 5:46 p. m. | 90 KB |
| Plan mejoramiento vigencia 2024 | Hoja de cálculo d... | 22/12/2025 11:52 a. m. | 776 KB |

Fuente: Oficina Control Interno-2025.

6.0. CONCLUSION PLANES DE MEJORAMIENTO CORTE AL 13 DE ENERO DEL 2026.

Conforme al consolidado actual, se reporta un avance global del 38.1% en la ejecución de los cinco (5) planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General del Cauca. Sin embargo, resulta crítico que 27 hallazgos (equivalentes al 50% del total evaluado) registren un avance del 0%. Esta situación evidencia un estancamiento significativo en la mitad de los compromisos institucionales, por lo cual, la Oficina de Control Interno emite con carácter prioritario las siguientes recomendaciones:

Convocar a mesas de trabajo o reuniones de carácter urgente con los líderes de proceso responsables de los hallazgos que están en 0%, con el objetivo de Identificar si el avance del 0% se debe a falta de presupuesto, rotación de personal o desconocimiento técnico del requerimiento de la Contraloría.

Se recomienda a la Alta Dirección liderar el (Comité Extraordinario de Seguimiento al Plan de Mejoramiento), con el fin de ejercer un empoderamiento directo sobre los hallazgos con avance cero (0)%. No se trata solo de vigilar, sino de actuar como un ente facilitador que elimine las barreras (técnicas, presupuestales o de personal) que impiden el progreso de las Divisiones Comercial y Administrativa.

Establecer una fecha límite interna para la entrega de soportes, previa a la fecha de reporte oficial, validando las evidencias desde la oficina de Control Interno.

Atentamente,

Nota: Se informa que, debido a la falta de nombramiento del jefe de Control Interno, estos documentos se envían de manera informativa, en espera de que la persona designada para el cargo pueda realizar la revisión y firma correspondientes.

Oficina de Control Interno

Industria Licorera del Cauca

Copia a jefes de Proceso al correo institucional

Proyecto: Lisandro Salamanca Apoyo C.I

Reviso, aprobó: Oficina Control Interno

Archivar: CI 1.2 -36.36.1 Comunicaciones Oficiales.