



Popayán,

7 ENE. 2019

Doctores:
Carlos Alberto Daza Paz
Jefe División Administrativa
Orlando Montenegro Sánchez
División Financiera
Andrés Felipe Patiño Montilla
Jefe División Planeación
Angélica Montilla Montilla
Jefe División Juridica
Juan Manuel Ortega
Apoyo a Calidad

Asunto: Resumen de actividades pendientes de cumplimiento a los Planes de Mejoramiento Contralorías General del Cauca Corte diciembre de 2018

ordial saludo

cumplimiento según las nuevas acciones correctivas, este diligenciamiento deberá que la acción sea cumplida) por favor llenar solo la última casilla "nuevo avancce dic 2018 %" con el nivel de porcentaje en los hallazgos por cada una de las divisiones responsables (existen algunos compartidos, para lo que les sugiero se comuniquen para deberá tener listo para evidenciarlo en las futuras auditorias por parte del órgano de Control . A continuación se enumeran y clasifican Se recomienda seguir trabajando en las actividades pendientes y tener las evidencias para ser demostradas en la próxima rendición del "formato 21 A avance al plan de mejoramiento" que se deberá rendir al SIA Contralorías a finales del mes de febrero de 2019 y se estrantisme © aguardiente da ano com <u>antes del viernes 25 de enero de 2019</u>, de los hallazgos que estén al cumplimiento del 100% ser enviado al correo electrónico







En la rendición de la cuenta fiscal ya no se reportara los Hallazgos, que en el mes de junio de 2018 reportaron al 100%, por favor la Oficina de Control Interno, dándole un porcentaje menor al 100% para continuar trabajando sobre las acciones correctivas. revisar el siguiente cuadro; si hay algún hallazgo que consideren que se debe dejar por alguna circunstancia por favor hacerlo saber a

En el cuadro siguiente se reflejan algunas casillas de las que componen el formato 21A diseñado por la CGC.

# HALLAZGOS SUSCRITOS CON LA CONTRALORÍA GENERAL DEL CAUCA:

Oficina Asesora Jurídica 15 hallazgos: 1 hallazgos de cumplimiento 18 ene 2017, 9 hallazgos de cumplimiento 31 enero de 2017 y 5 hallazgos de cumplimiento 31 diciembre de 2017,

| Descripción hallazgo  | Acción Correctiva   | Objetivo   | Descripción de Metas   | Unidad de<br>medida  | Fecha Inicio | Fecha<br>Terminación | Avance<br>a junio<br>2018 | avance<br>dic 2018 |
|---|---|--|--|--|--------------|----------------------|---------------------------|--------------------|
| 2008 por el cual se adopta el manual de contratación de la II C y se establecen los procedimientos internos los funcionarios internos los asuntos propios de realización de los procesos de selección así como la vigilancia y control de la ejecución contractual Se encuentra   | Expedicion de la resolución por medio de la cual se actualice y compile el manual de contratación interno de la industria licorera del Cauca De conformidad con la normatividad vigente | Garantizar el cumplimiento de la normatividad vigente en materia de contratación y contar con un documento actualizado que establezca los requisitos jurídicos y tecnicos. Procedimientos Funcionarios Responsables y mecanismos de selección en materia de contratación para la II.C. | Resolución por medio de la cual se actualice y compile el manual de contratación interno de la Industria licorera del Cauca expedida | Resolución<br>expedida   | 18/11/2016   | 31/01/2017           | 1(30)0-5                  |                    |
| De acuerdo con lo anterior el SECOP cuenta con el modulo denominado regimen especial en el cual las entidades puedan publicar los contratos celebrados con un régimen distanto al de la ley 80 de 1993 en este modulo deben publicarse los contratos. Sus adicciones Prorrogais Modificaciones o suspensiones. Cesiones y en general todos los demas documentos relacionados. | Publicación de todos los actos comractuales en la página web de la II.C aguardiente caucano com   | Garantizar el cumplimiento de<br>los principios de transparencia v<br>publicidad por parte de la II.C  | tos y procesos contractuales publicados en la pagina web de la II.C aguardientecaucano com   | Actos y processos contractuales publicados en la página web de la II.C aguardiente caucano com | 18/11/2016   | 31/12/2017           | 1(X)9/ <sub>0</sub>       |                    |
| De los principios generales de la contratación transparencia y publicidad las actuaciónes de lus autoridades de la empresa seran de publico conocimiento y cualculor interesado podrá obiener a se costa copia de las mismas salvo que exista norma de rango legni que  | Publicación de todos los actos contractuales en la pagina web de la II.C aguardientecaucano co m  | Garantizar el cumplimiento de<br>los principios de trinsparencia y<br>publicidad por parie de la ILC   | Actos y procesos contractuales publicados en la página web de la H.C. aguardiente caucano com  | Actos y procesos contractuales publicados en la pagima web de la ILC aguardiente               | 18/11/2016   | 31/12/2017           | 1(3)09 0                  |                    |

5









| JCA NTC6P | 10 | *iconlec | \$ icontec |    | 719  |
|-----------|----|----------|------------|----|------|
|           |    |          | NTCGP      | CA | CAUC |

|   |                         |                                    | The state of the s |                          |            |                                |              |            |
|---|-------------------------|------------------------------------|--|--------------------------|------------|--------------------------------|--------------|------------|
| en particular la publicidad se garantzara     |                         |                                    |  | caucano com              |            |                                |              |            |
| a través de medios electronicos y los         |                         |                                    |  |                          |            | 1                              | 3:           |            |
| demás idoneos para i cumplimiento del         |                         |                                    |  |                          |            |                                |              | 1          |
| lin propuesto                                 |                         | -                                  |  |                          |            |                                |              | jê<br>L    |
| carecon de actas de                           | Expedición de la        | Brindar tanto a los contratistas   | Resolución por medio de la cual se   | Resolución               | 7117(11/8) | 31/01/2017                     | *o(K)!       | 1          |
| las   | resolución por medio de | interventores como a los           | establece el manual de supervision   | expedida v               |            | Chicherton                     | é            |            |
|   | la cual se establece el | funcionarios de la ILC en su       | e interventoria de la industria  | socializada              |            |                                |              |            |
| constancia de su grado de cumplimiento   m    | manual de supervisión e | calidad de supervisores de         | licorera del cauca   |                          |            |                                |              | -11        |
|   | interventoria de la     | contratos una herramienta          |  |                          |            |                                |              |            |
| icciones                                      | industria licorera del  | normativa de facil entendimiento   | A CONTRACTOR OF THE PERSON NAMED IN COLUMN TWO IS NOT THE PERSON NAMED IN COLUMN TRANSPORT NAMED IN COLUMN TWO IS NOT THE PERSON NAMED IN COLUMN T | The second second second |            |                                |              |            |
|   | санса                   | que los oriente en las actividades |  | Sa                       |            | distribution of the second     |              |            |
| a paz y salvo                                 |                         | de interventoria y supervision     |  |                          |            |                                |              | 700        |
|   |                         | que deban desarrollar              |  |                          |            |                                |              |            |
| Con el fin de proteger la moralidad   E       | Expedición de la        | Brindar tanto los contratistas     | Resolución por medio de la cual se   | Resolución               | 18/11/2016 | 31/01/2017                     | 11H)0'a      | 1          |
| administrativa de prevenir la ocurrencia   re | resolución por medios   | interventores como a los           | establece el manual de supervisión   | expedida v               |            |                                |              | 9          |
|   | de la cual se establece | funcionarios de la ILC en su       | e interventoria de la industria  | socializada              |            |                                |              | -          |
| runsparencia de la actividad contractual el   | el manual de            | calidad de supervisores de         | licorera del Cauca   |                          |            |                                |              |            |
|   | supervisión e           | contratos una herramienta          |  |                          |            |                                |              | 2.552      |
|   | interventoria de la     | normatividad de fácil              |  |                          |            |                                |              |            |
|   | industria licorera del  | entendimiento que los oriente en   |  | Ļ                        |            | on and an artist of the second |              |            |
| de un supervisor o un interventor según   C   | Cauca                   | las actividades de interventoria y |  |                          |            |                                | Cold Section |            |
| corresponda los contratos y ordenes de        |                         | supervisión que deben              |  | i i                      |            |                                | ***          |            |
| servicio carecen de supervision e             |                         | desarrollar                        |  | - Ind-                   |            |                                |              |            |
| interventoria verificaciones y                |                         |                                    |  |                          |            |                                |              |            |
| seguimientos necesarios para comprobar        |                         | 12                                 |  | The second               |            |                                |              | n insta    |
| el cumplimiento de las obligaciones de        |                         |                                    |  |                          |            |                                |              |            |
| los contratistas ademas de vigilar el         |                         |                                    |  |                          |            |                                |              |            |
| correcto cumplimiento del objeto del          |                         |                                    |  |                          |            |                                |              |            |
| contrato de conformidad con el mismo          |                         |                                    |  |                          |            |                                | **           |            |
| la oferta y las condiciones de                |                         |                                    |  | On the second            |            |                                |              | ű. <u></u> |
| contratación a partir de la información       |                         | 95                                 |  |                          |            | -                              |              |            |
| documental aportada por el vigilado se        |                         |                                    |  |                          |            |                                |              | -          |
| tiene la ausencia de los informes de          |                         |                                    |  |                          |            |                                | . 16         | V          |
| supervisión realizados por el personal        |                         | The                                |  | *******                  |            |                                |              |            |
| delegado para ejercer seguimiento v           |                         |                                    |  |                          |            |                                |              |            |
| control al estado obligacional pactado        |                         |                                    |  |                          |            |                                |              |            |
| con el contratista en este orden de ideas     |                         |                                    |  | ia ed                    | 4          |                                |              |            |
| se limita la revision de los contratos a su   |                         |                                    |  |                          |            | ********                       |              |            |
| contenido regulatorio sin que se ejerza       |                         |                                    |  |                          |            |                                |              |            |
| sobre los mismos cotejo de obligaciones       |                         |                                    |  |                          |            |                                |              |            |
|   |                         |                                    |  |                          |            |                                |              |            |









| THE | 5   |
|-----|-----|
| 1   | >   |
| 0   | 20  |
| 1   | 4   |
| 10  | (2) |

| Los estudios previos adjuntos en los contratos respectivos carecen de precios de referencia aprobación comité de compras definicion de la necesidad razones de conveniencia y oportunidad evaluación de los posibles riesgos Março. Legal Tipo de contrato. Supervisión del contrato Tipó de oficitas Plazo Valor y forma de pago requisitos para evaluar y comparar propuestas etc. no se evidenciaron proyectos acorde a las inversiones realizadas en lo que corresponde el proceso de selección de los contratos amalizados se advierte que el proceso de selección para la totalidad de los actos correspondio a selección directa en razón a la cuantia sin embargo y a partir de la información summistrada por el vigilado se desconoce el contenido de los estudios previos que soportaron en |
|--|
| realizadas en lo que corresponde el processo de selección de los contratos analizados se advierte que el processo exelección para la totalidad de los actos correspondio a selección directa en razón a la cuantía sin embargo y a part de la información suministrada por el vigilado se desconoce el contenido de los estudios previos que soportaron en processo de selección.  |
| De los contratos detallados a continuación no se efectuo el descuento de la estampilla una ersidad del cauca 180 años Contratos 09/11/34/12/otro si al 12/20 otro si al 23/36 y 45   |
| Se realizó adición mediante otro si en tiempo y en valor al contrato N. (023 de 2014 en la cual no se evidencio acta del comite de mercadeo con el fin de crear y promover estrategias comerciales aprobando la compra de mayor material publicitario para el año 2014 acta de supervisión en donde se justifique la necesidad de adicionar recursos para compra de mayor material publicitario el estudio de conveniencia y Oportunidad de mayo 23 de 2014 no contemplo el material publicitario necesario y por el contrario lo detallo en entidades especificas para justificar el adicional se especificas para justificar el adicional se   |







| 5 |  |
|---|--|
|   |  |

| =   | 8  | ے د  |  |
|---|--|--|--|
| Mediante oficio de agosto de 19 de 2016 se solicito a la jefe de la Division Juridica hacer llegar el contrato con los documentos originales mencionado con oficio N 1257 de 23 de agosto en respuesta a la solicitud en el item 1 manifiesta revisados los archivos de la División Juridica No se encontro la carpeta objetivo del requerimiento | La Industria I iconera del Cauca No registro la totalidad de la contratación en el formulario respectivo relacionado con acciones de control hubo duplicidad de información (O.C. 1027-1028-1029 DE 2014) (1254-1255-1256-de 2015) de producargo por valerl'ISD 1-075-000 duplicidad en la información en las dos vigencias (contratos 33-87-88-89-) Incumpliendo con el deber de informar al organo de control fiscal el resultado de sus actuaciones | prestación de servicios no se en cidenciarón de servicios no se en idenciarón soportes como seguridad social sertificado de antecedentes fiscales Rui Cronograma con fechas establecidas donde se determine las actividades que se van a desarrollar de acuerdo al objeto del contrato Informes de supervision por el jefe administrativo y financiero | limitaron expedir otro estudio de fecha l de agosto de 2014 con los valores a adquirir el otro si adicional al contrato no contemplo ampliación de pólizas y por ende estas no fueron constituidas sin embargo el grupo de auditoria deja en claro que debieron ampliarse las mismas no se encontraba incluido dentro del plan de Compras o adquissiciones |
| Establecer controles de registro para el prestamo de las carpetas contentis as de los contratos   | Designar mediante acto administrativo a un funcionario de la Division Juridica para que rinda la información en el aplicativo del ente de control (CGC)  | rexpedicion de la resolución de la cual se establece el manual de supervisión e interventoria de la industria licorera del cuaca   |  |
| Garantizar el buen manejo de los<br>documentos y archivos de la ILC   | Garantzar la rendición de la<br>información de manera<br>oportuna Fiectiva y clara   | Brindar tanto a los contratistas imicrventores como a los finecionarios de la ILC en su calidad de supervisores de contratos una herramienta normativa de fácil entendimiento que los oriente en las actividades de interventoria y supervisión que deban desarrollar  |  |
| Registro total en libro radicador   | Información entregada<br>oportunamente   | Resolucion por medio de la cual se establece el manual de supervisión e interventoria de la industria licorera del Cauca   |  |
| Libro<br>radicador  | Información<br>entregada<br>oportunamente  | Resolución<br>expedida y<br>socializada  |  |
| 18/11/2016  | 18/11/2016   | 18/11/2016   |  |
| 31/12/2017  | 31/12/2017   | 31/01/2017   |  |
| 100%  | 100%   | 100%   |  |
|   |  |  |  |















|   | *                       |  | 0.0                                  |             |             |                |     |
|---|-------------------------|--|--------------------------------------|-------------|-------------|----------------|-----|
| obligaciones de las paries y la                         | de la cual se establece | funcionarios de la H.C en su   | establece el manual de supervisión   | expedida y  |             |                |     |
| plimiento   | el manual de            | calidad de supervisores de   | Licorera del Cauca socialización     | SOCIALIZADA |             |                |     |
| Justes  | supervision e           | contratos una herramienta  | con todos los jefes de proceso de la | 1           |             |                |     |
| Transacciones a que hava lugar con el fin               | Industria I icorera del | normativa de fàcil entendimiento   | Resolución por medios de la cual     | 9           | to Marie II |                |     |
|   | Cauca Socialización     | de interventoria y sapervision   | supervision e interventoria de la    |             |             |                |     |
|   | proceso de la           | doe actual actual alia   | 7                                    |             |             |                |     |
|   | Resolucion por medio    | Montack Control of the Control of th |                                      |             |             |                |     |
| C   | de la cual se establece |  |                                      |             |             |                |     |
| r   | ei manuai de            | 1  |                                      |             |             |                |     |
| Con el fin de projector la moralidad   1                | Supervision             | 0  |                                      |             |             |                |     |
| 7<br>   | Expedición de la        | interventores como a los   | Resolución por medio de la cual se   | Resolución  |             | 18/11/2016     |     |
| _   | de la cual se establece | funcionarios de la II C. En su   | cstablece et manual de               | expedida y  | 5 1<        | : ·<           |     |
| ua)   | el manual de            | calidad de supervisores de   | Industria   Icorera del Cauca        | SOCIAIIZAGA | Id          | 10             | 144 |
|   | supervisión e           | contratos una herramienta  | socialización con todos los jeles de |             |             |                |     |
|   | interventoria de la     | normativa de fácil entendimiento   | proceso                              |             |             |                |     |
|   | Industria Licorera del  | que los oriente en las actividades   |                                      |             |             |                |     |
|   | Cauca Socialización     | de interventoria y supervisión   |                                      |             |             | or the same of |     |
| servicio carecen de supervision e                       | proceso                 | que denan desarrollar  | 10                                   |             |             |                |     |
|   |                         |  |                                      |             |             |                |     |
| seguimientos necesarios para comprobar                  |                         | of Tomates   |                                      |             |             |                | No. |
| el cumplimiento de las obligaciones de                  |                         |  |                                      |             |             |                |     |
| correcto cumplimiento del objeto del                    |                         |  |                                      |             |             |                |     |
| contrato de conformidad con el mismo                    |                         |  |                                      |             |             |                |     |
| la oferta y las condiciones de                          |                         |  |                                      |             |             |                |     |
| contratación a partir de las información                |                         |  |                                      |             |             |                |     |
| documental aportada por el vigilado se                  |                         |  |                                      |             |             |                |     |
| construction the fraction was at participal fraction of |                         |  |                                      |             |             |                |     |
| delegado para elercer seguimiento y                     |                         |  |                                      |             |             |                |     |
| control al estado obligacional pactado                  |                         |  |                                      |             |             |                |     |
| con el contratista en este Orden de ideas               |                         |  |                                      |             |             |                |     |
| se limita la revision de los contratos a su             |                         |  |                                      |             |             |                |     |
| contenido regulatorio sin que se ejerza                 |                         |  |                                      |             |             |                |     |
| sobre los mismos cotejo de obligaciones                 |                         | 2 2  |                                      |             |             |                |     |
| en la presente Orden no se expidió                      |                         | 440000000  |                                      |             |             |                |     |
| certificacion de cumplimiento por parte                 |                         |  |                                      |             |             |                |     |
| Emmelers de la III i como encor ser da                  |                         |  |                                      |             |             |                |     |
| la Orden como lo específica la clausula                 |                         |  |                                      |             |             |                |     |
|   |                         |  |                                      |             |             |                |     |









|  | 9 9   | 5 8                                       | è 6   | Ju :                                  | 9 B   | īe.                                     | 5  | 200  | se                              | <u>c</u> =                        | þ   | . de                                  | 5 F4                            | .00                                      | of                                     | 50 12                                    |  | >                                  |
|--|---|---|---|---------------------------------------|---|---|--|--|---------------------------------|-----------------------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|--|--|--|--|------------------------------------|
| Las ialencias o mobservancias de trainite En materia de indagación y sancion disciplinaria o sancionatoria que inciden en la terminación de la relación laborar Constituye factores de reclamación externa judiciales Condición que a la postre impacta en erogación económica con cargo a la Licorera | en donde el número de sillas permitidas<br>eran 500 y pagaron sobre 1000 sillas | camplidos falta de registros fotográficos | como lo específica la clausula sexta. Se evidencia legalización de hechos | Juridica como supervisor del convenio | mismos cotejos de obligaciones  | regulatorio sin que se ejerza sobre los | revision de los contratos a su contenido | obligacional pactado con el contratista<br>l'in este orden de ideas se limita la   | seguimiento y control al estado | el personal delegado para ejercer | por el vigilado se tiene la ausencia de los | de la información documental aportada | a traves de un supervision o un | correcta ejecución del objeto contratado | obligadas a vigilar permanentemente la | contractual las entidades núblicas están | ocurrencia de actos de corrupción y de | Administrativa De prevenir la      |
| Proceso disciplinario para determinar presuntas responsabilidades de los servidores públicos de la II.C  |   |   |   |                                       |   |   |  |  |                                 |                                   |   | procesos                              | Cauca socialización con         | Industria Licorera del                   | interventoria de la                    | el manual de                             | de la cual se establece                | Resolución por medio               |
| Determinar la existencia de responsabilidades de los funcionarios involucrados en el procedimiento establecido en la Resolución 1386 de 2012 con sus resoluciones modificadas  |   |   |   |                                       |   |   |  | State of the state |                                 |                                   |   | לחר חרושוו חבשתו חוומו                | de interventoria y supervision  | que los oriente en las actividades       | normativa de făcil entendimiento       | calidad de supervisores de               | funcionarios de la H.C en su           | interventores como a los           |
| Proceso disciplinario iniciado   |   |   |   |                                       |   |   |  |  |                                 |                                   |   |                                       |                                 |  | con todos los jetes de proceso         | licorera del cauca socialización         | e interventoria de la industria        | establece el manual de supervision |
| Proceso<br>disciplinario<br>por abrir sobre<br>proceso<br>disciplinario o<br>abierto   |   |   | THE OF SHE  |                                       |   |   |  | 418  | = 2                             |                                   |   |                                       |                                 |  | 7 7                                    | easid derive                             | socializada                            | expedida y                         |
| 18/11/2016   | 1   | •   |   |                                       |   | 1 900 - 1                               |  | 9  |                                 |                                   |   |                                       |                                 | 5  |  |  |  | 1                                  |
| 31/12/2017   |   |   |   |                                       | 10 To | e.                                      |  | t v  |                                 |                                   |   |                                       |                                 |  |  |  |  | 010011-017                         |
| -5°0(W)  |   |   |   |                                       |   |   |  |  |                                 |                                   | ALTER ATTEN                                 |                                       |                                 |  |  |  |  |                                    |
|  |   |   |   |                                       |   |   |  |  |                                 |                                   | 1   |                                       |                                 |  |  |  |  |                                    |

| ()   |   |
|--|---|
|  |   |
| -  |   |
| į,   |   |
| Č  |   |
|  |   |
| Creation of the control of the contr |   |
| è  | ֡ |
| C  |   |
| ċ  |   |
| -  |   |
| Ç.   |   |
| ō  |   |
| ō  |   |
| O.   |   |
| Ü  |   |
| Ċ  |   |
| - 2  |   |
| = 0  |   |
| 7  |   |
| C  |   |
| U  |   |
| Ç  |   |
| 7  |   |
| a lighter companions con   |   |
| -  |   |
| C  |   |
| C  |   |
| C  |   |
| יסי רטוו ו פרווי   |   |
| C  |   |
| 5  |   |
| C  |   |
| ac   |   |
| C  |   |
| T  |   |
| 0.   |   |
| 2  |   |
| 0  |   |
| 3  |   |
| 90   |   |
| l echologia de la información  |   |
| _  |   |
| Comu   |   |
| 3  |   |
| È  |   |
| Ca   |   |
| C  |   |
| Comunicación   |   |
|  |   |

| Descripción hallazgo        |
|-----------------------------|
| Acción Correctiva           |
| Objetivo                    |
| Descripción de Metas        |
| Unidad de<br>medida         |
| Fecha Inicio                |
| Fecha<br>Terminación        |
| Avance<br>a junio<br>2018   |
| nuevo<br>avance<br>dic 2018 |









| √ lcontec | NTCGP<br>1000 | ( | 5       |
|-----------|---------------|---|---------|
| ♦ iconfec | 100 9001      | ( | <u></u> |
| <b>**</b> |               |   |         |

| <b>P</b>  | ~   | 6  |
|---|---|--|
| Incumplimiento en la disponibilidad y confiabilidad de los servicios y explotacion de la información financiera comercial y administrativa. Esto se debe a las vilnerabilidades de seguridad de los datps y equipos encontrados en el centro de computo de la entidad | Se detecta un incumplimiento en la seguridad de los datos debido a que no existen protocolos y buenas practicas que garanticen la disponibilidad confiabilidad de servicios y de la información que se cincuentran en servidores y dispositivos de almacenamiento del centro computo de la oficina de sistemas de la Licorera del Cauca | La Industria licorera del Cauca como entidad descentralizada del orden departamental no ha dado avance a la implementación de la estrategia de Gobierno en línea.  |
| Revisar los usuarios del sistema apoteosys y asignar roles según sus funciones  | Reálizar estudio de<br>viabilidad de posible<br>soluciones para mejorar la<br>seguridad informatica   | Implementar la estrategia de<br>Ciohierno en linea   |
| Implementar buenas prácticas de<br>seguridad de los sistemas de<br>información segun la<br>normatividad vigente   | Implémeniar buenas prácticas de seguridad y administración de los recursos informáticos según la normatividad vigente   | Implementar la estrategia de Gobierno en linea para evolucionar en la tecnologia que permite mejorar la transparencia y la eficiencia en la gestión de la ILC  |
| Revision de usuarios creación de perfiles y asignación de roles de acuerdo a sus funciones  | Realizar estudio de viabilidad de las posible soluciones a este problema consistes en contratar la infraestructura de tecnologia y procesamiento de la información con compañías externas outsourcing o mejorar la infraestructura actual de la empresa de acuerdo a las normas de seguridad de la información                          | Dischar tramites y servicios disponibles por medios electronicos que cuenten con las características necesarias para que toda la población pueda acceder a ellos y establecer comunicación con los usuarios para conocer el grado de satisfacción respecto a la oferia de los diferentes e información disponible de la II.C |
| % Avance  | 9, avance   | <sup>9</sup> a ∧vance  |
| 16/11/2016  | 15/11/2016  | 16/11/2016   |
| 31/12/2017  | 31/12/2017  | 31/12/2017   |
| 100%  | 80%   | 80%  |
|   |   | Year of the second   |

## Gerencia: 3 hallazgos compartitos con administrativa y financiera.

| Descripción hallazgo   | Acción Correctiva  | Objetivo  | Descripción de Metas  | Unidad de<br>medida                                   | Fecha Inicio          | Fecha<br>Terminación | Avance<br>a junio<br>2018 | nuevo<br>avance<br>die 2018 |
|--|--|---|---|---|-----------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Verrificado el comportamiento judicial de la Industria Licorera del Cauca En la unidad de jurisdicción coactiva de la Gobernación del Cauca eursan procesos de cobro administrativo coactivo con fundamento en las Resoluciones N (975 de 2010, 108, 109) 103, 104 (105, 106, V 1007) DE 2011 materializados en cumita cercana a | Contratación de un Profesional idóneo Tributarita preferiblemente abogado contador que asuma la reclamación de devolución por pago indebido y en exceso que no correspondian al valor real Ante las instancias | Recuperar los valores del impuesto al Consumo por pago indebido y en exceso al Departamento | Contratación del Profesional idóneo para presentar la reclamación y recuperación de los mayores valores pagados | Valores<br>recuperados<br>sobre valores<br>reclamados | 18/11/2016 31/01/2017 | 31/01/2017           | 100%                      | 4                           |









| 19 | 5 |
|----|---|
| -  | ) |
|    | 0 |
| -  | A |
| 0  | 9 |

| los           | los (\$ 621 151 683 oo)               | procedimientos del estatuto    |                              |                                   |  |                       |            |       |  |
|---------------|---------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|--|-----------------------|------------|-------|--|
|               |                                       | Tributario Nacional            |                              |                                   | · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·  | COMMENS OF THE SECOND |            |       |  |
| -,            |                                       | Estatuto de Rentas y           |                              |                                   |  |                       |            |       |  |
|               |                                       | contencioso Administrativo     |                              |                                   |  |                       |            |       |  |
| in the second |                                       | de devolución los valores de   |                              |                                   |  |                       |            |       |  |
|               |                                       | los impuestos al Consumo       |                              | vilde:                            |  |                       |            |       |  |
|               |                                       |                                | . 104                        |                                   | "  |                       |            |       |  |
| Se            | Se evidencia falencia en las          | Contratación de un             | Recuperar los valores del    | Contratación del Profesional      | Valores  | 18/11/2016            | 31/01/2019 | 0.001 |  |
| pil j         | nies del impuesto al                  | Profesional idoneo             | impuesto al Consumo por pago | idóneo para presentar la          | recuperados  |                       |            |       |  |
| 60            | CONSUMO                               | I fibularità i freieribiemente | indenido y en exceso al      | reciamación y recuperación de los | soure valores  |                       |            |       |  |
| -             |                                       | abogado contador que           | Departamento                 | mayores valores pagados           | reclamados   |                       |            |       |  |
| -             | in the second                         | devolución por pago            |                              |                                   |  |                       |            |       |  |
|               |                                       | indebido y en exceso que no    |                              |                                   | 112  |                       |            |       |  |
|               |                                       | Ante las instancias            |                              | = 2                               |  | e 10 mm               |            |       |  |
|               |                                       | respectivas de acuerdo a los   |                              |                                   |  |                       |            |       |  |
| ****          |                                       | procedimientos del estatuto    |                              |                                   |  | 0.00/10.00/10         |            |       |  |
|               |                                       | de rentas y contencioso        |                              |                                   |  |                       |            |       |  |
|               |                                       | Administrativo de              |                              |                                   |  |                       |            |       |  |
| many and com  |                                       | devolución los valores de      |                              |                                   |  | ,                     |            |       |  |
| Γ             |                                       | los Impuestos al Consumo       |                              |                                   |  |                       |            |       |  |
| Se            | Se encuentran saldos de cuentas       | La creación y aplicación de    | Garantizar la razonabilidad  | Conciliaciones Bancarias          | Conciliaciones   | 18/11/2016            | 31/01/2017 | 100%  |  |
| חם            | pancarias sin depurar contrarios a    | la Resolución por la cual se   | contable de la IL.C          |                                   | bancarias  |                       |            |       |  |
| ns            | su naturaleza contable por valores    | crea integra y se asignan      |                              |                                   | mensuales  |                       |            |       |  |
| co            | considerables. Como también se        | functiones al comite tecnico   |                              |                                   | sobre numero   |                       |            |       |  |
| C             |                                       | de sostenibilidad del sistema  |                              |                                   | de cuentas   |                       |            |       |  |
| de            | de ahorros Registros denominados      | contable de la ILC y se        |                              | 0.2104                            | bancarias  |                       |            |       |  |
| di.           | diferenciasen. Las cuentas bancarias  | adopta el modelo estándar      |                              |                                   |  |                       |            |       |  |
| Se            | se encuentran partidas conciliatorias | de procedimientos para la      |                              |                                   |  | 200                   |            | 2     |  |
| de            | denominadas consignaciones en         | sostenibilidad del sistema de  |                              |                                   |  |                       |            |       |  |
| ex            | extracto pendientes auxiliar Las      | contabilidad publica           |                              |                                   |  |                       |            |       |  |
| cu            | cuales corresponden a valores sin     | 37                             |                              |                                   |  |                       |            |       |  |
| lde           | identificación plena de la            |                                |                              |                                   |  |                       |            |       |  |
| tra           | transacción Las notas a los estados   |                                |                              |                                   |  |                       |            |       |  |
| - fin         | financieros no se advierte            | mm 4 (1) 440                   |                              |                                   |  |                       |            |       |  |
| 97            | revelación conforme a lo indicado     |                                |                              |                                   |  |                       |            |       |  |
| en            | en el procedimiento emanado por la    |                                |                              |                                   |  |                       |            |       |  |
| co            | contaduria general de la Nacion       |                                |                              |                                   |  |                       |            |       |  |
|               |                                       |                                |                              |                                   | Control of the Contro |                       |            |       |  |

<sup>4</sup> División Financiera: 18 hallazgos , 10 contabilidad y presupuesto; un hallazgo compartido con Jurídica y 7 hallazgos dejados en la auditoria de los Estados Financieros 2017, ssegun informe del mes de junio de 2018













| Los estados contables de la II.C. No 1 Ay registra el número de la tarjeta profesional del contador de la entidad A pesar de ser entidad A pesar de ser general no separa los activos y pasivos en corriente y no corriente Las notas a los estados contables no cumplen con las normas técnicas y el procedimiento de Régimen de contabilidad Pública Procedimiento de regimen de contabilidad Pública Aplit de 2015 Registran un saldo de \$ 193 423 430 Que corresponden a inversiones en empaques del Cauca por valor de \$ 190 001 000 x seguros del estado S A por \$ 3 422 430 explaga acen prace   | Descripción hallazgo        |
|--|-----------------------------|
| 1 A con de c con nom nort representation estra presentation esta presentat |                             |
| I Aplicación a lo contemplado en el Regimen de contabilidad publica libro lo plan general de contabilidad publica 2.9, 3 normas tecnicas relativas a los estados Informes Procedimientos para la estructuración y presentación Resolución 357 de 2008 numeral 3.17 elaboración de estados informes y reportes contables 3 Aplicación Resolución 370 elaboración en lo referente a la clasificación Presentación y 141 de la contaduria general de la Nación en lo referente a la clasificación presentación y revelaciones necesarias Pera las depuraciones necesarias Para las depuraciones necesarias Para las depuraciones por ellos especialmente con SEGUROS DEL ESTADO S. A ya que segun lo evidenciado con las certificaciones por ellos expedidas nos están pagando dividendo con acciones valoradas con un precio muy superior al nominal incumpliendo con el articulo 89 del secreto 2649 de 1993. Lo anterior ratificado por la supersociedades en su concepto 2200140624 de intro 18 de 2008   | -Acción Correctiva          |
| 1 Garantizar la razonabilidad contable de la II C 2 Las empresas industriales y comerciales del Estado no estarian obligadas a tener revisor fiscal en los terminos del artículo 2013 del codigo de comercio según concepto N 914 de 014 de noviembre de 2014 emidad Superintendencia de servicios públicos domiciliarios.  Garantizar la razonabilidad contable de la II.C  | Objetivo                    |
| l Revisar Analizar Clasificar y realizar las relevaciones necesarias 2 Cumplir con la estructuración y presentación de los estados financieros.  Oficios   | Descripción de Metas        |
| 1. Numero de estados financieros presentados correctamente sobre numero de estados financieros presentados financieros presentados contables sobre inversiones   | l nidad de<br>medida        |
| 18/11/2016   | Fecha Inicio                |
| 31/01/2017   | Fecha<br>Terminación        |
| 10%<br>10%<br>70%  | Avance<br>a junio<br>2018   |
| p'o  | nuevo<br>avance<br>dic 2018 |







| 15 |  |
|----|--|
| 0  |  |
|    |  |

|      |      |            |            |  | And the second course of the s | The second secon | bear a management act   |  |
|------|------|------------|------------|--|--|--|---|--|
|      | 100% | 30/06/2017 | 18/11/2016 | Saldos<br>cancelados del<br>total del<br>hallazgo sobre<br>255 796 506 | Depuración contable  | Garantizar la razonabilidad<br>contable de la II.C   | Adopción y aplicación de la Resolución N 1065 del 25 de agosto de 2016 por la cual se crea miegra y se asignan funciones al comité l'ecinco de sostemblidad del sistema comable de la IIC y se adopta el modelo estándar de procedimientos para la sostemblidad del   | Cuentas por pagar con saldos desde<br>la vigencia 2013 que a diciembre 31<br>de 2015 no han sido cancelados  |
|      | 100% | 30/06/2017 | 18/11/2016 | Registros<br>contables sobre<br>total avalüos                          | Avalúos y provisiones  | Garantizar la razonabilidad<br>contable de la ILC  | Adopción y aplicacion de la Resolución N 1065 del 25 de agosto de 2016 por la cual se crea integra y se asignan funciones al comite Tecnico de sostenibilidad del sistema contable de la IIC y se adopta el modelo estandar de procedimientos para la sostenibilidad del sistema de contabilidad del sistema de contabilidad del sistema de contabilidad. | PPF. el saldo a 31 de diciembre de 2015. Asciende a \$ 3.743 804 768 44 que equivale al 6.9% del valor total del activo incremento en un 5.88% respecto a la vigencia 2014 cuyo saldo fue de \$ 3.535 797 477 05   |
| - 34 | 00%  | 30/06/2017 | 8/11/2016  | Cuentas depuradas sobre total cuentas de inventarios                   | Depuracion contable  | Garantzar fa rezonabilidad contable de la ILC  | Adopeion y aplicación de la Resolución N 1065 del 25 de agosto de 2016 por la cual se crea integra y se asignan funciones al comite Técnico de sostembilidad del sistema contable de la IIC y se adopta el modelo estándar de procedimientos para la sostembilidad del sistema de contabilidad Publica  OMPARTIDO CON JURIDICA)                           | inventurio et saloo a 31 de diciembre de 2015. Asciende a \$ 19.961. 234. 650.46 que equivale a 18% del valor total del activo Incremento el 3.86% respecto a la vigencia 2014. Cuyo saldo fue de \$ 9.520.598.068 este grupo lo conforman los bienes producidos Materia prima Finvases y empaques. Materiales y productos en proceso. |
| 1    |      |            | i i        |  |  |  | apoyo de gestion cartera  | de difícil cobro y la provision  |
|      |      |            |            |  |  |  | adopta el modelo estandar<br>de procedimientos para la<br>sostenibilidad del sistema de<br>contabilidad publica   | Este grupo lo conforman los clientes avances y anticipos entregados o saldos a favor de impuestos otros deudores. Deudas   |
|      | 100% | 30/06/2017 | 18/11/2016 | Cuentas depuradas sobre total cuentas de deudores                      | Depuracion contable  | Garantizar la razonabilidad<br>contable de la II.C   | La creación y aplicación de la Resolución por la cual se crea integra y se asignam funciones al comite tecnico de sosienibilidad del sistema contable de la H.C. se   | Deudores a saldo a 31 de diciembre de 2015 asciende a \$ 20 325 545 que equivale a 37% del valor total del activo. Disminución del 10 77% respecto a la vigencia 2014. Civo saldo fue de \$ 20 475 867.  |







| 0  |  |
|----|--|
| 0  |  |
| -  |  |
| 00 |  |

|   | Informes y reportes contables 3 Aplicación Resolucion N 414 de la contaduria general de la nación 1:n lo referente a la clasificación Presentación y revelaciones necesarias   |  |  |  |                          |            |  |  |
|---|--|--|--|--|--------------------------|------------|--|--|
| Inconsistencias en el reporte de información : : : : : : : : : : : : : : : : : : :  | 7 Aplicación a lo conteniplado en el régimen de contabilidad pública. 2 9 3 hormas técnicas relativas a los estados informes y reportes contables.  Procedimientos para la estructuración y presentación de los estados contables hásicos 2.  Aplicación Resolución 357 de 2008 numeral 3.17 elaboración de estados infórmes y reportes contables à Aplicación Resolución N. 414 de la contables à Aplicación y revelación en referente a la clasificación presentación y revelaciones necesarias Continuar con el proceso de implementación de Contabilidad local-Colombiana- con el nuevo marco normativo del estandar internacional bajo NIIIFI | Contable de la II C. 2. Las empresas industriales y comerciales del estado no estarian obligadas a tener revisor fiscal en los términos del artículo 203 del codigo de comercio según concepto N 911 del 04 de noviembre de 2014 Initidad. Superintendencia de servicios públicos Domiciliarios  Darle cumplimiento a la regiamentación del nuevo marco normativo de la Contaduria Gieneral de la Nacion. con miras a la hablar un solo lenguaje en materia financiera en el contexio internacional. | Revisar. Analizar clasificar y realizar las revelaciones necesarias 2 Cumplir con la estructura y presentacion de los estados financieros. | I. Numero de estados financieros presentados correctamente sobre número de estados financieros presentados.  Estados  Estados  Estados  Estados  Estados | 18/11/2016<br>01/06/2018 | 31/01/2017 | J100% J100% Sin reportar avance en junio de 2018 |  |
| No se hari impiernantado las Normas Internacionales, Adoptadas por la Contaduria General de la Nacion NIC - SP No se ha dado cumplimiento al reporte de informes a las Entidades de Control, bajo los nuevos estandares que rigen la información contable pública, durante el periodo 2016 y 2017, por tanto, bajo estos criterios los reportes contables carecen de precision por el incumplimiento del nuevo marco contable | Continuar con el proceso de<br>implementación de<br>Contabilidad local-<br>Colombiana- con el nuevo<br>marco normativo del<br>estandar internacional bajo<br>NIIFF   | Darle cumplimiento a la reglamentación del nuevo marco normativo de la Contaduria General de la Nacion, con miras a hablar un solo lenguaje en materia financiera en el contexio internacional.  | norma Colombiana. Norma del<br>estandar internacional  |  |                          |            | Sin<br>reportar<br>avance<br>en junio<br>de 2018 |  |









| 1   | 施 |   |
|-----|---|---|
|     | 5 | 5 |
| 1   | 9 | į |
| 400 | W |   |

| Revisados los soportes de la Cuenta    | Buscar que se realice el       | Tener los estados financieros     | Darle cumplimiento a los            | Cumplimiento  | 8106/2010  | 310001118                               | C .               |      |
|--|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|---------------|--|---|-------------------|------|
| Fiscal rendida por la ILC a través     | dictamen a los Estados         | consolidados para rendir          | requerimientos de la Contaduria     | de la         | 0100001010   | 217111111111111111111111111111111111111 | Tenoriar —        |      |
| del'sistema SIA se encontro            | Financieros antes de la        | información veridica y confiable  | General de la Nacion my a la        | normatividad  | 31<br>1<br>11<br>27  |   | avance            |      |
| control is comparation and the         | deligicion de la cuenta fiscal | a la JUNIA Directivas de la       | rendicion de la cuenta fiscal de la | de la         |  |   | en Junio          |      |
| valores registrados en el Balance      | de la Contraloria              | empresa, entes de control y       | Cintraloria General del Cauca y     | Contaduria    | 1)   |   | de 2018           | - V. |
| General y el cierre de tesoreria       |                                |                                   | actual of Employ or Country         | Nacion v      |  |   |                   |      |
| Generándose una subestimación          |                                |                                   |                                     | Contraloria   |  |   |                   |      |
| Como se indica en el cuadro            |                                |                                   |                                     | Departamental |  |   |                   | 1    |
| anterior                               |                                |                                   |                                     | del Cauca     |  |   |                   |      |
| En la cuenta de efectivo como se       | 23 /                           |                                   |                                     |               |  |   | The second second | 24   |
| observa en el cuadro ilustrativo se    | Daniel Control                 |                                   |                                     |               |  | 7 7 7 7 7                               |                   | 3    |
| establecto diferencia de               |                                |                                   |                                     |               | n d  | 21                                      |                   |      |
| (Subestimación) \$19 238 147, entre    |                                |                                   |                                     |               |  |   |                   |      |
| la comparación de los soportes de      |                                |                                   |                                     |               | 20-20/2004   |   |                   |      |
| ilas cuentas buncarias Fil3 y el valor |                                | H H                               |                                     |               |  |   |                   |      |
| registrado en el Balance General       |                                |                                   |                                     |               |  |   | 145               |      |
| Se estableció diferencia en las cifras | Buscar que se realice el       | Tener los estados financieros     | Darle cumplimiento a los            | Cumplimiento  | 81000010   | 8100/01/15                              | S iii             |      |
| del Baiance General con corte a 31     | dictamen a los Estados         | consolidados para rendir          | requerimientos de la Contaduria     | de la         | chootoro   | 111111111111111111111111111111111111111 | 1000000           |      |
| de diciembre de 2017 remitido a la     | Financieros antes de la        | información veridica v confiable  | General de la Nacion my a la        | normatividad  | 7.000  |   | reportal          |      |
| Contraioria a traves dei sistema SIA   | rendicion de la cuenta fiscal  | a la JUNTA Directivas de la       | rendicion de la cuenta fiscal de la | de la         |  |   | מימווכר           |      |
| y el Balance General diciaminado       | de la Contraloria              | empresa, entes de control y       | Cintraloria General del Cauca v     | Contaduria    |  |   | de 7018           |      |
| del mismo periodo, solicitado          |                                | terceros                          | demas organos de control            | General de la |  |   | i di di           |      |
| durante la visità de campo             |                                |                                   | \$ 7                                | Nacion v      |  |   |                   |      |
| El valor de la diferencia es de 5      |                                |                                   |                                     | Contraloria   | 400  | too a bullet                            |                   |      |
| 270 000 pesos, esta situación afecta   |                                | ×                                 |                                     | Departamental |  |   |                   |      |
| ei valor las cuentas de Efectivo y la  |                                |                                   |                                     | del Cauca     | The state of the s |   |                   |      |
| cuenta 2440 Impuestos                  |                                |                                   |                                     |               |  |   | 110 mm            |      |
| Contribuciones y Lasas                 |                                |                                   |                                     |               |  |   |                   |      |
| En la prueba de recorrido se           | Continuar con el proceso de    | Darle cumplimiento a la           | norma Colombiana, Norma del         | Estados       | 01/06/2018   | 31/12/2018                              | S                 |      |
| evidencia debilidades en los           | implementación de              | reglamentación del nuevo marco    | estandar internacional              | Financieros   |  | 1                                       | renorder          |      |
| procesos internos de la entidad, para  | Contabilidad local-            | normativo de la Contaduria        |                                     |               |  |   | a conce           |      |
| el debido proceso y manejo de los      | Colombiana- con el nuevo       | General de la Nacion, con miras   |                                     |               | 96-44  |   | oldin de          |      |
| registros contables, cada              | marco normativo del            | a habiar un solo lenguaje en      |                                     | 7             |  |   | 8100              |      |
| departamento (oficina o                | estandar internacional bajo    | materia financiera en el contexto |                                     |               |  |   | 10.00             |      |
| funcionarios responsable) contable.    |                                | internacional                     |                                     |               |  |   | in the second     |      |
| debe manejar debidamente su            |                                | to model                          |                                     |               |  |   |                   |      |
| información de tal manera que esta     |                                |                                   | 227                                 |               |  | -0126.A                                 | 1,000             |      |
| sea clara, precisa y oportuna a la     |                                |                                   |                                     |               | -0670  |   |                   |      |
| hora de ser requerida por la           |                                |                                   |                                     |               |  |   | the least         |      |
| gerencia, entidades de control o       |                                | 04.500                            |                                     |               |  |   |                   |      |
| terceros, así mismo se asume que       |                                |                                   |                                     |               |  | W-1                                     |                   |      |
| los programas (software), permiten     |                                |                                   |                                     |               |  |   |                   |      |
| la elicacia a la hora de requenirse    |                                |                                   |                                     |               | an 11 - 12 an 12   |   |                   |      |
| cierta información financiera.         |                                |                                   |                                     |               |  |   | 10 - 14 l         |      |
| situación que no se encuentra          |                                |                                   |                                     |               |  |   |                   |      |
| conforme en la entidad)                |                                |                                   |                                     |               |  |   |                   |      |
|  |                                |                                   |                                     |               |  |   |                   | L.   |

30,







| & icontec | NTCGP<br>1000 | (f) |
|-----------|---------------|-----|
|           | 100 9001      | (A) |

|  |  | ب   | E   |
|--|--|---|---|
| No se pudo establecer con los funcionarios encargados el valor de las cuentas por pagar reales de vigencias anieriores al año 2017 | euentas 2401. 2406 y 2425<br>Las cuentas 2436 y en adelante<br>como se indica en el cuadro anterior<br>no fueron evaluadas en la visita de | Se entoniro internidimbre en coeñías por pagar-pax a dar de \$.  2.196 millones de pesos, se ha tomado como soporte la relación de cuentas por pagar a \$! de diciembre de 2017, los valores restantes no se encuentran soportados en las | in el proceso de revision se encontró que existen diferencias con fos datos reportados en la cuenta fiscal (sin considerar los efectos del nuevo marco contable) segun lo indicamos en el siguiente cuadro en dicamos en el siguiente cuadro. |
|  |  | Continuar con el proceso de implementación de la la Contabilidad locál. Colombiana- con el nuevo marco normativo del estandar internacional bajo NIIFF  | Subsanar las cifras expresadas en las Notas a los Estados I-maneieros- Norma Colombiana con lass Notas bajo el Nuevo maarco normativo de las Normas internacionale NIII:  |
|  |  | Desarrolllo de manuales de los diferentes procesos en los que se estableceran los responsables  | Realizar las Notas a los Estados<br>Financieros de acuerdo a la<br>Normatividad internacional<br>vigente  |
|  |  | Establecer mediante los manuales una guia para desarrollar el quehacer de acuerdo a las exigencias normativas   |   |
|  |  | Manuales  | Estados<br>Financieros  |
|  | 4  | 01/06/2018  | 31/112/2018   |
|  |  | 31/12/2018  | 31/12/2018  |
|  | 24   | Sin<br>reportar<br>avance<br>en junio<br>de 2018  | Sin<br>reportar<br>avance<br>en junio<br>de 2018  |
|  | 4  |   |   |

Quedo atenta a cualquier requerimiento, atentamente,

Industria Licorera del Cauca Jefe Oficina Control Interno ine Adriana Enliquez Santacruz

Con Copia Luis Felipe Rebolledo Manzano Proyecto. Reviso y aprobó Ivonne Enriquez Santacruz-JOCI

Archivar: 1.2-35 Comunicaciones Internas

Enviar a los presentes al correo institucional y hacer firmar la notificación