

ANEXO No. 1 SUSCRIPCIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO

| | |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| (1) Nombre de la Entidad: | INDUSTRIA DE LICORES DEL VALLE |
| (2) Nombre del Representante Legal: | JOSÉ MORENO BARCO |
| (3) Periodo Auditado: | VIGENCIA 2022 |
| (4) Año de Realización de la Auditoría: | VIGENCIA 2023 |
| (5) Nombre del Informe: | INFORME FINAL AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN |
| (6) Tipo de Control: | FINANCIERO Y DE GESTIÓN |
| (7) Fecha de Suscripción del Plan de Mejoramiento: | viernes, 3 de noviembre de 2023 |

| No. Hallazgo (9) | Descripción Hallazgo (11) | Causa (12) | Acción Correctiva (13) | Descripción de la Actividad (14) | Meta (15) | Fecha de Iniciación (16) | Fecha Finalización (17) | Responsable(s) (18) | Área Responsable(s) (19) | Observaciones (21) |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------|
| 1 | <p>1. Hallazgo administrativo, actualización en el módulo de nómina.</p> <p>Condición La Industria de Licores del Valle, (ILV), presenta deficiencia en la parametrización del módulo de nómina, lo que no permite una correcta articulación con el módulo financiero.</p> <p>Fuente de Criterio y Criterio Resolución 119, abril 27 de 2006, numeral 2 y 2.1.8 Estructura del área contable y gestión por procesos.</p> <p>Efecto: Incertidumbre en las cifras a cobrar a las EPS.</p> | Falta de capacitación en el módulo de nómina que permita un buen ejercicio funcional. | Revisar, parametrizar y configurar el modulo de nómina de conformidad a los requerimientos técnicos del área financiera | <p>1. Revisar y diagnosticar la parametrizar actual frente a los estándares requeridos.</p> <p>2. Ajustar la parametrización a los requerimientos de área financiera.</p> <p>3. Implementar y puesta en producción la integración del modulo de nómina financiera.</p> <p>4. Socializar y capacitar a los usuarios de los módulos de nomina y financiero.</p> <p>5. Seguimiento a la operación y requerimiento según necesidades de las áreas de nómina y financiero.</p> | 100% | 7 de noviembre de 2023 | Febrero 28 de 2024 | Subgerente Administrativo y subgerente financiero | Subgerencia administrativo y subgerencia financiera | |
| 2 | <p>2. Hallazgo administrativo, patrimonio negativo</p> <p>Condición: A diciembre 31 de 2022 el patrimonio de la ILV presenta un saldo neto de \$-15.795 millones, es decir, se ha aumentado su negativo, lo cual significa que sus obligaciones - pasivos son mayores a sus derechos - activos; con un pasivo pensional que asciende a \$10.478 millones.</p> <p>Fuente de Criterio y criterio: Marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera, 6.1.3 Patrimonio, 4.2.4. Comparabilidad.</p> <p>Efecto Riesgo de inviabilidad financiera y sostenibilidad de la ILV de no lograr hacer frente a sus obligaciones de pago y, por lo tanto, no subsanar las deudas con sus acreedores.</p> | Deficiente gestión para resolver el pasivo pensional, principal protagonista del total de los pasivos, toda vez que la relación ingresos - costos - gastos no genera los recursos suficientes para que la empresa reduzca su nivel de endeudamiento | Plantear estrategias enfocada en mejorar rentabilidad, para fortalecer el patrimonio. | <p>1. Establecer objetivos a otros mercados en el plan estratégico institucional.</p> <p>2. Seguimiento a estructura de costos y gastos.</p> <p>3. Gestionar acciones conducentes a fondar el pasivo pensional</p> | 100% | 7 de noviembre de 2023 | 7 de abril de 2024 | Gerente general subgerente financiero | Gerencia general Subgerente financiero | |

ANEXO No. 1 SUSCRIPCIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO

| | |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| (1) Nombre de la Entidad: | INDUSTRIA DE LICORES DEL VALLE |
| (2) Nombre del Representante Legal: | JOSÉ MORENO BARCO |
| (3) Periodo Auditado: | VIGENCIA 2022 |
| (4) Año de Realización de la Auditoría: | VIGENCIA 2023 |
| (5) Nombre del Informe: | INFORME FINAL AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN |
| (6) Tipo de Control: | FINANCIERO Y DE GESTIÓN |
| (7) Fecha de Suscripción del Plan de Mejoramiento: | viernes, 3 de noviembre de 2023 |

| No. Hallazgo (9) | Descripción Hallazgo (11) | Causa (12) | Acción Correctiva (13) | Descripción de la Actividad (14) | Meta (15) | Fecha de Iniciación (16) | Fecha Finalización (17) | Responsable(s) (18) | Área Responsable(s) (19) | Observaciones (21) |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|
| 3 | <p>3. Hallazgo administrativo, deficiencia en el análisis que soporta el valor estimado del contrato.</p> <p>Contrato: Prestación de servicios número 20220093 de 2022. Objeto: Patrocinio y fortalecimiento de la marca e imagen de los productos de la industria de licores del Valle en el concierto por amor a ustedes world tour – Ana Gabriel a realizarse en el Municipio de Cali Valle. Valor: \$211.000.000.</p> <p>Condición: Se evidenció deficiencias en el análisis que soporta el valor estimado del contrato, en cuanto a los estudios de mercado por cuanto no se realizó un análisis valorativo y cuantitativo para determinar el valor del contrato, como tampoco una valoración de las especificaciones técnicas. De igual manera se observó que el contratista les ofrece cualitativamente el reconocimiento a los productos de la industria de licores del Valle, con vallas, con un carro valla, cuñas radiales, campaña digital, menciones comerciales, publicidad que realice de los productos de la industria de licores del Valle, pero ninguna de estos elementos para su publicidad en su cantidad se cuantifica solo se cualifica.</p> <p>Fuente de criterio y criterio: Constitución Política artículo 209, Principios Eficacia, Economía, Moralidad, igualdad, imparcialidad. Ley 489 de 1998 artículo 3 – Principios de transparencia y responsabilidad. Acuerdo número 100.03.01.014 del 23 de diciembre de 2021 manual de contratación de la industria de licores del Valle, artículo 27 parágrafo, artículo 28 numeral 4.</p> <p>Efecto Riesgo del no cumplimiento de las actividades, dificultad en la supervisión del contrato.</p> | Falta de conocimiento de los requisitos contractuales. | Fortalecer el análisis que soporta el valor del contrato | 1. Determinar en los estudios previos cuantitativamente las actividades publicitarias en que la liv va participara | 100% | 7 de noviembre de 2023 | Abril 7 de 2024 | Subgerente comercial y de mercadeo | Subgerencia comercial y de mercadeo | |

ANEXO No. 1 SUSCRIPCIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO

| | |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| (1) Nombre de la Entidad: | INDUSTRIA DE LICORES DEL VALLE |
| (2) Nombre del Representante Legal: | JOSÉ MORENO BARCO |
| (3) Período Auditado: | VIGENCIA 2022 |
| (4) Año de Realización de la Auditoría: | VIGENCIA 2023 |
| (5) Nombre del Informe: | INFORME FINAL AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN |
| (6) Tipo de Control: | FINANCIERO Y DE GESTIÓN |
| (7) Fecha de Suscripción del Plan de Mejoramiento: | viernes, 3 de noviembre de 2023 |

| No. Hallazgo (9) | Descripción Hallazgo (11) | Causa (12) | Acción Correctiva (13) | Descripción de la Actividad (14) | Meta (15) | Fecha de Iniciación (16) | Fecha Finalización (17) | Responsable(s) (18) | Área Responsable(s) (19) | Observaciones (21) |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------|
| 4 | <p>4. Hallazgo administrativo, deficiencia en la supervisión del contrato.</p> <p>Contrato: Prestación de servicios profesionales número 20220010. Deficiencia en la supervisión del contrato. Objeto: Prestación de servicios profesionales de fisioterapia para los servidores públicos empleados de la industria de licores del Valle. Valor: \$57.500.000.</p> <p>Condición: Se presentó deficiencia al seguimiento a las actividades del contratista, dado que no conceptuó sobre la calidad del trabajo realizado en ninguna de las actas de supervisión y seguimiento, tampoco suscribió los días de las fechas en las cuales la contratista realizó las actividades a los funcionarios de la empresa e igualmente en las funciones de carácter administrativo no se mantuvo actualizado el archivo documental del respectivo contrato, dado que en este no se encontraron todos los documentos que se produjeron durante la vigencia del contrato, como fueron las planillas del registro de actividades de sensibilización de los funcionarios a los cuales se les atendió.</p> <p>Fuente de criterio y criterio: Ley 489 de 1998 artículo 3 – Principios de transparencia y responsabilidad. Ley 1474 de 2011 artículo 83 y 84. Acuerdo número 100.03.01.014 del 23 de diciembre de 2021 manual de contratación, artículo 107 literal A numeral 3 y literal B numeral 1.</p> <p>Efecto Conlleva a que los empleados de la ILV no se beneficien de las actividades programadas en las obligaciones contractuales.</p> | Debilidad de control a las actividades del contrato. | Fortalecer el seguimiento a las actividades del contratista | 1. Capacitación a los supervisores de la ILV en temas relacionados con seguimiento y apoyo a la supervisión de los contratos. 2. Ajustar el formato de informe de supervisión a los contratos, con el fin de adicionar el ítem de evaluación de la calidad del servicio del contratista. | 100% | 7 de noviembre de 2023 | Abril 7 de 2024 | Secretario General y Jurídico, Supervisores. | Secretaría General y Jurídica. Supervisores | |
| 5 | <p>5. Hallazgo administrativo, con connotación disciplinaria falencia en procedimiento contractual.</p> <p>Condición: En las órdenes de compra que se relacionan en el siguiente cuadro, no se dio cumplimiento con lo establecido en el manual de contratación, en lo relacionado con el seguimiento técnico, administrativo, jurídico y financiero, conforme a la norma y su manual de contratación. Así mismo, no se evidenció actuaciones para propender por el control social de las mismas.</p> <p>Fuente de criterio y criterio Constitución Política de Colombia Artículo 209, Ley 489 de 1998 Artículos 3-34-35-93, Ley 850 de 2003 Artículos 4 y 5, Ley 1757 de 2015 Artículos 60-61-62-63-64-65, Ley 1474 de 2011 Artículos 82-83-84, Acuerdo número 100.03.01.014 del 23 de diciembre de 2021, manual de contratación; Artículo 107 Literales A-B-C; Estudios previos y análisis de conveniencia y oportunidad de las respectivas órdenes de compra.</p> <p>Efecto Incumplimiento de disposiciones generales, control inadecuado de recursos y actividades. Las conductas descritas generan un hallazgo administrativo con incidencia disciplinaria, acorde a lo dispuesto en la Ley 734 de 2002 numerales 1 Artículos 34 y 35, como también de la Ley 1952 de 2019, numeral 1 de los artículos 38 y 39.</p> | Falta de conocimiento de requisitos, de capacitación, y falta de mecanismos de seguimiento y monitoreo. | Fortalecer el seguimiento a las actividades del contratista | 1. Establecer el procedimiento de supervisión para las órdenes de compra y de servicio. 2. Revisar y ajustar formatos aplicables para las órdenes de compra. 3. Capacitación en temas de supervisión a supervisores y responsables de órdenes de compra y de servicios. | 100% | 7 de noviembre de 2023 | Abril 7 de 2024 | Subgerente Administrativa, Supervisores | Subgerencia Administrativa, supervisores. | |

ANEXO No. 1 SUSCRIPCIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO

| | |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| (1) Nombre de la Entidad: | INDUSTRIA DE LICORES DEL VALLE |
| (2) Nombre del Representante Legal: | JOSÉ MORENO BARCO |
| (3) Periodo Auditado: | VIGENCIA 2022 |
| (4) Año de Realización de la Auditoría: | VIGENCIA 2023 |
| (5) Nombre del Informe: | INFORME FINAL AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN |
| (6) Tipo de Control: | FINANCIERO Y DE GESTIÓN |
| (7) Fecha de Suscripción del Plan de Mejoramiento: | viernes, 3 de noviembre de 2023 |

| No. Hallazgo (9) | Descripción Hallazgo (11) | Causa (12) | Acción Correctiva (13) | Descripción de la Actividad (14) | Meta (15) | Fecha de Iniciación (16) | Fecha Finalización (17) | Responsable(s) (18) | Area Responsable(s) (19) | Observaciones (21) |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------|
| 6 | <p>6. Hallazgo administrativo, debilidades en el plan de acción de la ILV</p> <p>Condición: Verificado el seguimiento al plan de acción se pudo evidenciar que se está materializando un riesgo de reporte en términos de oportunidad, por parte de los líderes de proceso como responsables de la primera línea (Manual Operativo de MIPG, 2021)3 de defensa, y no están tomando las acciones efectivas que conlleven a la mitigación hecho que se viene presentando en planes de mejoramiento suscritos lo cual ha conllevado a que no se cierre las acciones planteadas.</p> <p>Fuente de criterio y criterio: Decreto 1499 de 2017 Capítulo 3 Artículo 2.2.22.3.3.</p> <p>Efecto: Riesgo de que no se puedan tomar decisiones a tiempo por la oportunidad en la entrega de los informes y que no se pueda realizar una efectiva acción de mejora, que contribuya al mejoramiento institucional.</p> | Debilidad en el seguimiento y control de los riesgos | Fortalecer metodología de seguimiento y control de los planes de acción | <ol style="list-style-type: none"> 1. Documentar procedimiento de seguimiento a planes de acción. 2. Socializar e implementar el procedimiento. 3. Hacer seguimiento al cumplimiento de los planes de acción según procedimiento. 4. Implementar en el software ISOLUCIÓN, construcción, reporte por líneas responsable y seguimientos. | 100% | Noviembre 7 de 2023 | Abril 7 de 2024 | Gerentes. Secretario General y jurídico y subgerentes | Subgerencia de planeación y sistemas de gestión | |
| 7 | <p>7. Hallazgo administrativo, debilidades en la construcción de planes de mejoramiento internos.</p> <p>Condición: Verificada la evaluación al Sistema de Control Interno, se observó debilidades en la construcción de los planes de mejoramiento internos, por parte de los auditados, en términos de oportunidad o presentación de informes donde se constaten las acciones correctivas que orienten a eliminar las debilidades.</p> <p>Fuente de criterio y criterio: NIA 500(Norma Internacional de Auditoría), a partir del 2009, y de la Ley 87 de 1993 artículos 1 y 2, reglamentada por el Decreto 648 de 2017. Modificado por el Decreto 1083 de 2015.</p> <p>Efecto Que se materialicen los riesgos y afecte el cumplimiento de los objetivos institucionales.</p> | Debilidades en el seguimiento y control del cierre del ciclo de mejora continua (PHVA) | Fortalecer metodología de procedimiento de auditorías internas. | <ol style="list-style-type: none"> 1. Revisar y actualizar procedimiento de auditorías internas. 2. Socializar e implementar el procedimiento. 3. Hacer seguimiento al cumplimiento del procedimiento auditorías internas. 4. Implementar en el software ISOLUCIÓN, construcción, reporte por líneas responsable y seguimientos. | 100% | Noviembre 7 de 2023 | Abril 7 de 2024 | Gerentes. Secretario General y jurídico y subgerentes | Subgerencia de control interno | |

ANEXO No. 1 SUSCRIPCIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO

| | |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| (1) Nombre de la Entidad: | INDUSTRIA DE LICORES DEL VALLE |
| (2) Nombre del Representante Legal: | JOSÉ MORENO BARCO |
| (3) Periodo Auditado: | VIGENCIA 2022 |
| (4) Año de Realización de la Auditoría: | VIGENCIA 2023 |
| (5) Nombre del Informe: | INFORME FINAL AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN |
| (6) Tipo de Control: | FINANCIERO Y DE GESTIÓN |
| (7) Fecha de Suscripción del Plan de Mejoramiento: | viernes, 3 de noviembre de 2023 |

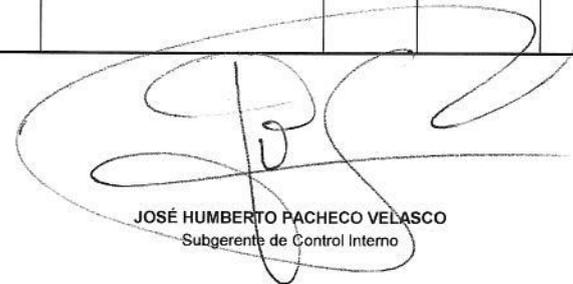
| No. Hallazgo (9) | Descripción Hallazgo (11) | Causa (12) | Acción Correctiva (13) | Descripción de la Actividad (14) | Meta (15) | Fecha de Iniciación (16) | Fecha Finalización (17) | Responsable(s) (18) | Área Responsable(s) (19) | Observaciones (21) |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------|
| 8 | <p>8. Hallazgo administrativo, debilidades en la evaluación de los ODS</p> <p>Condición: Evaluada las acciones realizadas por la Industria de Licores del Valle 2020 – 2023, para integrar los objetivos y las metas de los ODS en el Plan Estratégico, se evidenció que no se articularon la totalidad de los objetivos de los ODS que se relacionan directamente con el Plan Estratégico; de igual manera el objetivo 12 "consumo responsable" articulado con el Plan de Estratégico no ha sido monitoreado ni evaluado, puesto que las metas trazadoras para medir los ODS, no han sido adoptadas por la entidad con el fin medir el porcentaje de avance. Aunado a lo anterior se evidenció poca e inadecuada utilización de mecanismos de seguimiento y evaluación para corregir oportunamente, verificar resultados y exigir cumplimiento de principios y responsabilidades.</p> <p>Fuente de criterio y criterio: Consejo Nacional de Política Económica y Social - CONPES 3918 del 15 de marzo de 2018 "Estrategia para la implementación de los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) en Colombia".</p> <p>Efecto: No aportar en el llamamiento universal a la acción para poner fin a la pobreza, proteger el planeta y mejorar las vidas y las perspectivas de las personas en todo el mundo.</p> | <p>Desconocimiento de los objetivos de desarrollo sostenible con lo propuestos en el Plan de estratégico, así como los indicadores y las líneas de base para hacer seguimiento y evaluación de las mismas</p> | <p>Articular los objetivos del plan estratégico institucional con los objetivos de desarrollo sostenible</p> | <p>1. analizar los objetivos de desarrollo sostenible, en la formulación del nuevo plan estratégico institucional. 2. Alinear los objetivos del plan estratégico con la identificación de los objetivos de desarrollo sostenible aplicados a la ILV. 3. Socializar, implementar y hacer seguimiento al cumplimiento de los objetivos.</p> | 100% | Noviembre 7 de 2023 | Abril 7 de 2024 | Gerentes. Secretario General y jurídico y subgerentes | Subgerencia de planeación y sistemas de gestión | |



JOSÉ MORENO BARCO
Gerente General



FELIPE FUENTES SANÍN
Secretario General y Jurídico



JOSÉ HUMBERTO PACHECO VELASCO
Subgerente de Control Interno



JULIÁN MAURICIO BORADO BETANCOURTH
Subgerente Comercial y de Mercadeo



ALEXANDER GARCÍA ROJAS
Subgerente Financiero



CARLOS ALARCÓN JARAMILLO
Subgerente de Planeación y Sistema de Gestión



PAULA ANDREA MONDRAGÓN CIFUENTES
Subgerente Administrativa



EDILIA QUINTERO MARTÍNEZ
Subgerente de Producción