

**SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO
INSTITUCIONAL**

	ADMINISTRATIVO No. 09: Deficiencias en la aplicación del marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan al administrar ahorros del público y otras normas aplicables a la entidad.	1. Actualizar el manual de políticas contables	Subgerencia Financiera	10/30/2024	4/30/2025	180 días	100%	Existe un proyecto de manual de políticas contables al cual está en construcción y pendiente de aprobación de las diferentes instancias
	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 10: Comité de Sostenibilidad Contable desactualizado e inoperante.	1. Actualizar el comité de sostenibilidad contable y utilizarlo de manera adecuada para el respectivo saneamiento y depuración contable	Subgerencia Financiera	10/30/2024	4/30/2025	180 días	100%	Se actualizó bajo acto administrativo, evidenciado presentado por la Subgerencia Financiera Actividad Finalizada
	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 11: Incertidumbre en los saldos de las propiedades, planta y equipo.	1. Contratar servicios de persona natural o jurídica idónea para actualizar el avalúo de todos los activos propiedad planta y equipo de la fábrica de licores del Tolima.	Subgerencia Financiera	10/30/2024	4/30/2025	180 días	100%	Esta actividad se ejecutó con la contratación de una firma para la realización de los avalúos, se enviaron los correos electrónicos de notificación a la Subgerencia Financiera con los respectivos soportes. Actividad que se finalizó con el reporte del CHP convergencia correspondiente período octubre - diciembre de la vigencia 2024. Actividad Finalizada.
2024/10/18	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 12: Incertidumbre en los saldos de las cuentas por cobrar.	1. Realizar un proceso de depuración a los saldos contrarios a su naturaleza. 2. Registrar de manera correcta la caucionación de las facturas. 3. Realizar control y vigilancia al proceso de depuración	Subgerencia Financiera - Tesorería.	10/30/2024	4/30/2025	180 días	100%	De esta actividad se realizó un análisis de la cartera, en el cual se escogieron varias de estas
2023	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 13: Incertidumbre en las cuentas de inventarios- saldos contrarios a su naturaleza: 1.5.05 Bienes producidos - 1.5.32 Mercancías en existencia - 1.5.32 Materia prima - 15.14 Materiales y suministros -	1. Realizar un proceso de depuración a los saldos contrarios a su naturaleza. 2. Realizar control y vigilancia al proceso de depuración	Subgerencia Financiera - Sub Administrativa - Almacén General - Sub Producción.	10/30/2024	2025/04/30	180 días	100%	En la vigencia del 2024, la entidad inició el proceso de la identificación y verificación física de los inventarios, por dependencia. Se continuaron seguimientos se realizará para la vigencia 2025 por parte de la oficina
	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 14: Pago de intereses moratorios y sanciones. Con Bienes Cuantificables de Auditoría por valor de \$155.818.00 y \$2.178.000.00	1. Hacer seguimiento a los trámites de pago de las obligaciones de manera oportuna con el fin de evitar daños y perjuicios a la entidad. 2. Verificar las fechas de presentación de pagos de impuestos a los diferentes departamentos para evitar sanciones.	Subgerencia Administrativa - Subj Financiera - Control Interno	10/30/2024	2024/12/31	60 días	100%	Se realizó verificación del pago de facturas de servicios y pago al impuesto al consumo de los diferentes departamentos.
	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 15: Sobrestimación en la depreciación acumulada.	1. Verificar que la depreciación se realiza conforme a la normatividad vigente y realizar conciliación con la información reportada ante los diferentes entes de control	Subgerencia Financiera - Sub Contabilidad - Sub. Administrativa - Almacén - Comité de Bienes	10/30/2024	4/30/2025	180 días	100%	Esta actividad está proyectada para la vigencia 2025, en la que se realizará el respectivo seguimiento. La entidad inició el proceso de identificación física de inventarios por dependencia como primera fase de esta actividad para el cumplimiento de la acción proyectada.
	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 16: Incertidumbre en los saldos de la cuenta de ingresos de bienes producidos.	1. Realizar conciliación con el extracto de ventas y registrar de manera correcta los mismos en los ingresos de los estados financieros de la entidad	Subgerencia Financiera	10/30/2024	2024/12/31	60 días	100%	La revisión de esta actividad se realizará para la vigencia del 2025, acorde al Plan anual de auditorías de la oficina de control interno
	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 17: Incertidumbre en los saldos de la cuenta de costos.	1. Realizar conciliación con el extracto de ventas y registrar de manera correcta los costos de los productos en los estados financieros de la entidad	Subgerencia Financiera -	10/30/2024	2024/12/31	60 días	100%	La revisión de esta actividad se realizará para la vigencia del 2025, acorde al Plan anual de auditorías de la oficina de control interno
	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 18: Producto "Aguardiente Tapa Roja Exportación" sin gestión de venta desde las vigencias 2022	1. Realizar trámites de zona del producto terminado destinado para exportación y dejarlo en la zona tolina	Almacén General	10/30/2024	2024/12/31	60 días	100%	Se evidencia en el trámite de zona. Aún se tiene de actuar para el departamento del Tolima. Actividad Finalizada.

17	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 19: Pago de IVA e Impuesto al consumo que no le corresponden a la entidad. Con Beneficio Cuantitativo de Auditoría por valor de \$5.903.896,00.	1. Realizar conciliación entre la facturación quincenal y verificar que los despachos de los productos sean realizados antes del pago de los Impuestos.	Subgerencia Financiera - Contabilidad - Tesorería	10/30/2024	2024/12/31	60 días	100%
18	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 20: Inventario del plan estratégico de la vigencia 2023.	1. Realizar el plan estratégico de la Fábrica de Licores del Tolima del 2024-2027.	Gerencia - Todas las dependencias.	10/30/2024	2024/12/31	60 días	100%
19	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA Y FISCAL No. 21: Deficiencias en el seguimiento, medición y evaluación de la utilidad del producto vendido.	1. Verificar que los descuentos comerciales aplicados a los productos no superen el costo general de cada referencia	Subgerencia Financiera.	10/30/2024	2024/12/31	60 días	100%
20	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA Y FISCAL No. 22: Falta de inventario de producto terminado vigencia 2023.	1. Actualizar los procedimientos y diligenciar los formatos de manera adecuada en lo que respecta a las degustaciones.	Almacén General - Sec General- Control Interno .	10/30/2024	4/20/2025	180 días	100%
21	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 23: Deficiencias en el registro de inventarios (empaques de producto terminado).	1. Realizar los registros de los insumos de manera oportuna en el programa contable syscale.	Almacén General - Comité de Bajas	10/30/2024	4/20/2025	180 días	100%
22	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 24: Deficiencias en el registro de producto terminado de la línea de medicamentos .	1. Crear comité de baja para fines pertinentes .	Almacén - Comité de bajas	10/30/2024	4/20/2025	180 días	100%
23	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 25: Deficiencias en la actualización del inventario de materias primas.	1. Crear comité de baja para fines pertinentes .	Almacén - Comité de bajas	10/30/2024	4/20/2025	180 días	100%
24	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 26: Deficiencias en el manejo de la información generada por el sistema SYSCAFE.	1. Realizar constante mantenimiento a la base de datos del software Syscale y realizar la respectiva actualización de saldos en el mismo	Subgerencia Financiera.	10/30/2024	4/20/2025	180 días	100%
25	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 27: Sobreestimación en la elaboración y aprobación del presupuesto vigencia 2023.	1. Poyectar el presupuesto con base a la participación que la FLT tiene en el mercado	Subgerencia Financiera. - Tesorería	10/30/2024	10/30/2024	30 días	100%