

**SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO
INSTITUCIONAL**

2024/2028

2023

8	ADMINISTRATIVO No. 09: Deficiencias en la aplicación del marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público y otras normas aplicables a la entidad	1. Actualizar el manual de políticas contables	Subgerencia Financiera	10/05/2024	4/06/2025	180 días	100%	Existe un proyecto de manual de políticas contables el cual está en construcción y pendiente de aprobación de las diferentes instancias
9	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	10/05/2024	4/06/2025	180 días	100%	Se actualizó bajo acto administrativo, evidencia presentada por la Subgerencia Financiera Actividad Finalizada
10	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 11: Incóndumbr 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. 2. Notificar a la Subgerencia Financiera el informe final de los avalúos para sus fines pertinentes en el programa contable. 3. Solicitar a la Subgerencia Financiera los soportes relacionados con la gestión contable y los saldos actualizados.	Subgerencia Financiera - Almacén	10/05/2024	4/06/2025	180 días	100%	Esta actividad se ejecutó con la contratación de una firma para la realización de los avalúos, se evidenció los correos electrónicos de notificación a la Subgerencia Financiera con los respectivos soportes. Actividad que se finaliza con el reporte del CNP convergencia correspondiente al periodo octubre -diciembre de la vigencia 2024 Actividad Finalizada.
11	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 12: Incóndumbr 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 causación de las facturas. 3. Realizar control y vigilancia al proceso de depuración	Subgerencia Financiera - Tesorería.	10/05/2024	180 días	180 días	100%	De esta actividad se realizó un análisis de las cuentas, en el cual se escogieron varias de estas.
12	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 13: Incóndumbr en las cuentas de inventarios- saldos contrarios a su naturaleza: 1.5.25 Bienes producidos - 1.5.10 Mercaderías en existencia - 1.5.13 Materias primas - 1.5.14 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.	10/05/2024	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 continuará seguimiento se realizará para la vigencia 2025 por parte de la oficina
13	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 14: Pago de intereses moratorios y sanciones. Con Beneficios Cuantitativos de Auditoría por valor de \$155.818.000 y \$2.178.000.000.	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 - Subgerencia Financiera - Control Interno	10/05/2024	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.
14	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 15: Subestimación 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 - Contabilidad - Sub Administrativa - Almacén - Comité de Bajas.	10/05/2024	4/06/2025	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 propuesta.
14	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 16: Incóndumbr 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	10/05/2024	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
15	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 17: Incóndumbr 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 -	10/05/2024	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
16	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 18: Producto "Aguardiente Tapa Rosa Exportación" sin gestión de venta desde las vigencias 2022-	1. Realizar traslado de zona del producto terminado existente para exportación y dejado en la zona tolima	Almacén General	10/05/2024	2024/12/31	60 días	100%	Se evidencia en el traslado de zona N°8 en el mes de octubre 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 Cuatrimestral 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%	Acorde a la información suministrada por la Subgerencia Administrativa y la Tesorería de la entidad, se hizo revisión de estas escogiendo varios períodos de manera aleatoria.
18	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 20: Inexistencia 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%	La entidad definió su plan de acción institucional para la vigencia de 2024 - Actividad Finalizada.
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%	De acuerdo a la información suministrada por el área financiera, acorde al plan anual de auditorías se evaluará y socializará los resultados con la Gerencia y Subgerencia Financiera.
20	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA Y FISCAL No. 22: Faltante 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	4/30/2025	180 días	100%	El seguimiento de esta actividad se plantea para la vigencia del 2025, verificando su cumplimiento.
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 Syscape.	Almacén General - Comité de Bajas	10/30/2024	4/30/2025	180 días	100%	El seguimiento de esta actividad se plantea para la vigencia del 2025, verificando su cumplimiento.
22	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 24- Deficiencias en el registro de producto terminado de la línea de medicamentos.	1. Citar comité de baja para fines pertinentes.	Almacén - Comité de bajas	10/30/2024	4/30/2025	180 días	100%	Para el mes de noviembre y diciembre se realizó el respectivo seguimiento. El cual se continuará para la vigencia del 2025, verificando su cumplimiento.
23	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 25- Deficiencias en la actualización del inventario de materias primas.	1. Citar comité de baja para fines pertinentes.	Almacén - Comité de bajas	10/30/2024	4/30/2025	180 días	100%	Para el mes de noviembre y diciembre se realizó el respectivo seguimiento. El cual se continuará para la vigencia del 2025, verificando su cumplimiento.
24	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 26: Deficiencias en el manejo de la información generada por el sistema SYSCAPE.	1. Realizar constantemente mantenimiento a la base de datos del software Syscape y realizar la respectiva actualización de saldos en el mismo	Subgerencia Financiera.	10/30/2024	4/30/2025	180 días	100%	Actividad que se evaluará para la vigencia del 2025 en el marco del Plan anual de auditorías
25	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 27: Sobreestimación en la elaboración y aprobación del presupuesto vigencia 2023.	1. Proyectar 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%	Actividad que se evaluará para la vigencia del 2025 en el marco del Plan anual de auditorías