

PLAN DE MEJORAMIENTO FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA.									
FECHA DE SUSCRIPCION	VIGENCIA AUDITADA		HALLAZGO	ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA TERMINACION	META CUANTIFICABLE	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO
2024/10/18	1		HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 01 - Inefectividad en el proceso de control interno	1. Realizar auditorias al proceso de Gestión Financiera (Cartera, presupuesto, estados financieros) y contractuales, informando a la gerencia las observaciones y/o mejoras para una correcta ejecución y desarrollo de los procesos 2. Actualizar los mapas de riesgos con los líderes de proceso según hallazgos del ente de control, 3. Realizar seguimiento a los diferentes Comités de la entidad, con el fin de que se dé cumplimiento a la normativa vigente y sean funcionales 4. Realizar seguimiento al cumplimiento de las actividades establecidas en el plan de mejoramiento	Control Interno	30/10/2024	30/05/2025	180 días	100%
			OBSERVACIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA No. 02: Manual de Contratación desactualizado.	1. Actualizar , aprobar e implementar el Manual de Contratación	Secretaria General	30/10/2024	2024/11/30	30 días	100%
			HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 03: Deficiencias en reporte de las adiciones y / o liberaciones de saldos a los contratos en el aplicativo SIA OBSERVA .	1. Realizar control y seguimiento en el cague de la informacion al aplicativo SIA, conforme a la normativa vigente. 2. Mantener actualizada la informacion junto con el area Financiera.	Secretaria General	30/10/2024	30/04/2025	180 días	100%
			HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 04: Deficiencias en la gestión documental para el acceso y consulta de la información.	1. Revisar y mantener las carpetas de los procesos contractuales con sus respectivos soportes en las diferentes etapas pre, contractual y postcontractual	Secretaria General	30/10/2024	30/04/2025	180 días	100%
			HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 05: Inadecuada forma de recaudo de estampillas.	1. Realizar el descuento de las estampillas según lo normado en el estatuto de rentas Departamental y hacer seguimientos mensuales al respectivo recaudo.	Subgerencia Financiera	30/10/2024	30/04/2025	180 días	100%
			HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA No. 06 CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA Y FISCAL: Daño patrimonial por presunto mayor valor pagado, debido al pago y reconocimiento por concepto de estampillas al contratista.	1. Realizar controles y seguimientos a los procesos en las etapas : precontractual , contractual, postcontractual, en el ejercicio de las funciones de cada área.	Secretaria General y todas áreas	30/10/2024	30/04/2025	180 días	100%
			HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA No. 07: No se recaudó el 2% del valor total del contrato por concepto de Tasa Pro-Deporte y Recreación. Con Beneficio Cuantitativo de Auditoría por valor de \$1.507.035.	1. Realizar seguimiento y control a los descuentos aplicados, vigilando que los mismos se esten realizando conforme al estatuto de rentas Departamental.	Subgerencia Financiera	30/10/2024	2024/12/31	60 días	100%
			HALLAZGO AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 08: Deficiencias en el registro de litigios y demandas.	1. Verificar que en la certificación de los procesos judiciales se determinen cuantías por cada uno y registrar de manera correcta en el sistema contable de la entidad.	Secretaria General - Financiera	30/10/2024	30/04/2025	180 días	100%
			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 politicas contables	Subgerencia Financiera	30/10/2024	30/04/2025	180 días	100%

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	30/10/2024	30/04/2025	180 días	100%
10	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 avaluo 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 avaluos 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 - Administrativa - Almacen	30/10/2024	30/04/2025	180 días	100%
11	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 causación de las facturas. 3. Realizar control y vigilancia al proceso de depuración	Subgerencia Financiera - Tesorería.	30/10/2024	180 días	180 días	100%
12	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 13: Incertidumbre en las cuentas de inventarios- saldos contrarios a su naturaleza: 1.5.05 Bienes producidos - 1.5.10 Mercancías en existencia - 1.5.12 Materiales 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 - Almacen General - Sub Producción.	30/10/2024	2025/10/30	180 días	100%
13	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 14: Pago de intereses moratorios y sanciones. Con Beneficios Cuantitativos de Auditoría por valor de \$155.818.00 y \$2.178.000.oo.	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 - Subg Financiera - Control Interno	30/10/2024	2024/12/31	60 días	100%
14	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 15: Sobreestimación 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 - Almacen - Comité de Bajas.	30/10/2024	30/04/2025	180 días	100%
14	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.	30/10/2024	2024/12/31	60 días	100%
15	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 -	30/10/2024	2024/12/31	60 días	100%
16	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 18: Producto "Aguardiente Tapa Roja 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	Almacen General	30/10/2024	2024/12/31	60 días	100%
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	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	30/10/2024	2024/12/31	60 días	100%
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.	30/10/2024	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	1. Verificar que los descuentos comerciales aplicados a los productos no superen el costo general de cada referencia	Subgerencia Financiera.	30/10/2024	2024/12/31	60 dias	100%
20	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA Y FISCAL No. 22: Falante de inventario de producto	1. Actualizar los procedimientos y diligenciar los formatos de manera adecuada en lo que respecta a las degustaciones	Almacen General - Sec General- Control Interno .	30/10/2024	30/04/2025	180 dias	100%
21	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 syscafe.	Almacen General - Comite de Bajas	30/10/2024	30/04/2025	180 dias	100%
22	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 24- Deficiencias en el registro de producto terminado de la línea de medicamentos. .	1. Citar comite de baja para fines pertinentes .	Almacen - Comité de bajas	30/10/2024	30/04/2025	180 días	100%
23	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 25- Deficiencias en la actualización del inventario de materias primas.	1. Citar comite de baja para fines pertinentes .	Almacen - Comité de bajas	30/10/2024	30/04/2025	180 días.	100%
24	HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO No. 26: Deficiencias en el manejo de la información generada por el sistema SYSCAFE.	1. Realizar constantemente mantenimiento a la base de datos del software Syscafe y realizar la respectiva actualización de saldos en el mismo	Subgerencia Financiera.	30/10/2024	30/04/2025	180 dias	100%
25	ADMINISTRATIVO No. 27: Sobrestimación en la elaboración y aprobación del presupuesto vigencia 2023.	1. Poyectar el presupuesto con base a la participacion que la FLT tiene en el mercado	Subgerencia Financiera. - Tesoreria	30/10/2024	30/10/2024	30 dias	100%