

125-19.61

Santiago de Cali, 29 de agosto de 2017

CACCI 5606

Informe Final Respuesta a Denuncia Ciudadana CACCI 5441 DC-68-2016

Radicación 2016EE0092767 CGR

Código 2016-102616-80764 –NC CGR

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca informa los resultados finales de lo actuado con respecto a la denuncia ciudadana del asunto, relacionada con las presuntas irregularidades administrativas en la Industria de Licores del Valle, inherentes al no pago de la factura #931 de 2013 de Figurazione, cuyo representante legal es Andrés Díaz Cote, generando con lo anterior un posible detrimento patrimonial.

La presente denuncia se interpuso ante la Procuraduría General de la Nación quien adelanta la investigación respectiva y envía copia de la denuncia a la DIAN, a la Gobernadora del Valle, al Fiscal General de la Nación y al Contralor General de la Republica, quien lo remite a este ente de control fiscal por competencia.

La Dirección Operativa de Comunicaciones y Participación procedió a dar trámite a la denuncia ciudadana, mediante visita fiscal a la ILV, para tal fin comisionó al Técnico Operativo adscrito a la Dirección Operativa de Control Fiscal.

De la visita fiscal realizada a la mencionada Empresa se obtuvo el siguiente resultado:

1. INTRODUCCION

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, en cumplimiento de su función Constitucional, la misión Institucional y en desarrollo de las actividades descritas en los manuales de procesos y procedimientos, ha fortalecido la atención a las denuncias y peticiones allegadas a este Ente de Control.

Es por esto que se realiza la presente visita fiscal y se solicita la información relacionada con el tema de la denuncia a los funcionarios responsables, para tener un conocimiento más amplio de los presuntos hechos irregulares.

Se encargó a un Técnico Operativo, adscrito a la Dirección Operativa de Comunicaciones y Participación Ciudadana, quien tuvo en cuenta para el desarrollo del informe, la normatividad legal vigente, los procesos y procedimientos de la CDVC y toda la documentación e información recopilada.

El resultado final de la visita es consolidado en el presente informe, con el fin de dar a conocer a la comunidad en general los hechos evidenciados y responder satisfactoriamente a los requerimientos del denunciante.

2. ALCANCE DE LA VISITA

La Dirección Operativa de Comunicaciones y Participación Ciudadana procede a dar trámite a la denuncia recepcionado vía telefónica y la cual se acumula a la denuncia ciudadana DC-68-2016 con radicación CACCI-6274, con base en la llamada telefónica y atendida en la Dirección Operativa de Comunicaciones y Participación Ciudadana el día 2 de septiembre de 2016 y CACCI-6274, por parte del Dr. Néstor Fabián Montoya Rendón.

3. LABORES REALIZADAS

En cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución No 812 del 25 de agosto de 2016 proferida por el Despacho del Contralor del Departamento del Valle del Cauca, el Técnico Operativo, se hizo presente en las instalaciones de la Industria de Licores del Valle, propiamente en el Despacho del Gerente Mario Andrés Rivera Mazuera, con la finalidad de ponerle en conocimiento el motivo de la visita por parte del comisionado, dejaron a disposición la documentación e información necesaria para el esclarecimiento de los hechos:

1. Que conforme a denuncia recibida en la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, vía telefónica en la Dirección de Comunicaciones y Participación Ciudadana se procedió a incorporar esta al proceso de visita adelantado en la ILV, la cual consistía en la revisión del contrato de distribución de licor en el Departamento de Arauca, San Andrés Isla y la distribución del licor en los In bond.

4. RESULTADOS DE LA VISITA

Con fundamento en la valoración de la documentación probatoria arrojada a la Denuncia Ciudadana, se deduce que:

1. Conforme a los hechos denunciados se procedió a requerir el contrato suscrito entre la ILV y la Sociedad Promerc S.A.S, a fin de evidenciar y esclarecer lo denunciado, se efectuó la solicitud de las facturas de venta del licor a la ILV, tornaguías y legalizaciones de las mismas realizadas por las oficinas de rentas de los Departamentos de Arauca y San Andrés Islas donde se indicara el producto que ingreso a cada región como también su respectivo pago de impuesto, con el objetivo de cruzar esta información y establecer si efectivamente el producto ingreso a sus sitios de destino.

Contrato No: 20140067

Contratante: Industria de Licores del Valle

Contratista: PROMERC S.A.S

Objeto: Distribución, comercialización y venta exclusiva de los productos que produce y llegare a producir la Industria de Licores del Valle, referidos en todo caso a la categoría de licores, en los Departamentos de San Andrés, Providencia y Santa Catalina y el Arauca.

Que para la confrontación del objeto contractual y establecer con exactitud, que el producto que se le está vendiendo al contratista por parte de la ILV, llegare a su destino final se procedió a efectuar el cruce de información entre los Departamentos del Valle del Cauca, San Andrés Isla y Arauca durante las vigencias 2015 y 2016, utilizando como herramientas de verificación los siguientes datos (declaraciones, tornaguías, legalización de tornaguías en puerto y facturación de la ILV), aportados por las Secretarías de Hacienda de cada Departamento y la ILV, de lo cual se pudo evidenciar que el producto despachado se está ingresando a la Departamento de San Andrés Islas y Arauca pagando su respectivo impuesto, para ello se presenta el movimiento reflejado en los cuadros uno (1) San Andrés Islas y cuadro dos (2) Arauca.

Vigencia 2015

Cuadro 1

DEPARTAMENTO DE SANANDRES										
FACTURA DE VENTA ILV			TORNAGUIA RENTAS VALLE			LEGALIZACION DE TORNA GUIA SAN ANDRES ISLA				
No. Factura	producto	Cantidad	No. De Tornaguia	Fecha de Emision	No. De Facturra	No de Tornaguia	Código legalizacion Tornaguia en puerto	Factura	producto	Cantidad
VIGENCIA 2015										
15000252	Agte/B/V - 750 cc	4.200	19216	2015-11-05	15000252	76116670	89420	15000252	Agte/B/V - 750 cc	4.200
	Agte/B/V - 375 cc	1.200							Agte/B/V - 375 cc	1.200
	Ron/Mar 8 Años - 750 cc	1.887							Ron/Mar 8 Años - 750 cc	1.887
	Ron/Mar 8 Dama - 375 cc	1.200							Ron/Mar 8 Dama - 375 cc	1.200
15000307	Agte/B/V - 750 cc Degus	648	419856	2015-11-23	15000307	76118073	89528	15000307	Agte/B/V - 750 cc Degus	648
	Ron/Mar 8 - 375 cc Degus	1.969							Ron/Mar 8 - 375 cc Degus	1.969
15000350	Agte/B/V - 750 cc	600	72180	2015-12-15	15000350	76119867	89600	15000350	Agte/B/V - 750 cc	600
	Agte/B/V - 375 cc	1.200							Agte/B/V - 375 cc	1.200
	Ron/Mar 8 Años - 750 cc	3.200							Ron/Mar 8 Años - 750 cc	3.200
	Ron/Mar 8 Dama - 375 cc	1.400							Ron/Mar 8 Dama - 375 cc	1.400
15000357	Agte/B/V - 750 cc	2.650	75130	2015-12-18	15000357	76120131	89598	15000357	Agte/B/V - 750 cc	2.650
	Agte/B/V - 375 cc	4.800							Agte/B/V - 375 cc	4.800
	Ron/Mar 8 Años - 750 cc	1.080							Ron/Mar 8 Años - 750 cc	1.080
	Ron/Mar 8 Dama - 375 cc	630							Ron/Mar 8 Dama - 375 cc	630
15000396	Agte/B/V - 750 cc	708	216065	2015-12-23	15000396	76120528	89599	15000396	Agte/B/V - 750 cc	708
	Agte/B/V - 375 cc	4.464							Agte/B/V - 375 cc	4.464
15000416	Agte/B/V - 750 cc Degus	24	413888	2015-12-31	15000416	76120965	16001	15000416	Agte/B/V - 750 cc Degus	24
	Agte/B/V - 375 cc Degus	24							Agte/B/V - 375 cc Degus	24
	Ron/Mar 8 - 375 cc Degus	404							Ron/Mar 8 - 375 cc Degus	404

Fuente: Área Comercial, Rentas Valle del Cauca y Rentas San Andrés Isla

Vigencia 2016

DEPARTAMENTO DE SANANDRES										
FACTURA DE VENTA ILV			TORNAGUIA RENTAS VALLE			LEGALIZACION DE TORNA GUIA SAN ANDRES ISLA				
No. Factura	producto	Cantidad	No. De Tornaguia	Fecha de Emision	No. De Facturra	No de Tornaguia	Código legalizacion Tornaguia en puerto	Factura	producto	Cantidad
VIGENCIA 2016										
16000187	Agte/B/V - 750 cc Degus	541	92852	2016-06-02	16000187	76108403	16369	16000187	Agte/B/V - 750 cc Degus	541
	Ron/Mar 8 - 375 cc Degus	51							Ron/Mar 8 - 375 cc Degus	51
16000355	Ron/Mar 8 - 375 cc	2.500	96102	2016-09-09	16000355	76113854	16691	16000355	Ron/Mar 8 - 375 cc	2.500
16000356	Ron/Mar 8 - 750 cc Degus	150	76270	2016-09-09	16000356	76113855	16692	16000356	Ron/Mar 8 - 750 cc Degus	150
16000302	Agte/B/V - 750 cc	1.200	53434	2016-08-09	16000302	76300708	16564	16000302	Agte/B/V - 750 cc	1.200
	Agte/B/V - 375 cc	5.300							Agte/B/V - 375 cc	5.300
	Ron/Mar 8 Años - 750 cc	4.800							Ron/Mar 8 Años - 750 cc	4.800
	Ron/Mar 8 Dama - 375 cc	4.800							Ron/Mar 8 Dama - 375 cc	4.800
16000303	Agte/B/V - 750 cc Degus	606	93100	2016-08-09	16000303	76300707	16565	16000303	Agte/B/V - 750 cc Degus	606
	Ron/Mar 8 - 375 cc Degus	288							Ron/Mar 8 - 375 cc Degus	288

Fuente: Área Comercial ILV, Rentas Valle del Cauca y Rentas San Andrés Isla

Vigencia 2015

Cuadro 2

DEPARTAMENTO DE ARAUCA										
FACTURA DE VENTA ILV			TORNAGUIA RENTAS VALLE			LIQUIDACION Y LEGALIZACION DE TORNA GUIA DEPARTAMENTO DE ARAUCA				
No. Factura	producto	Cantidad	No. De Tornaguia	Fecha de Emision	No. De Facturra	No de Tornaguia	Fecha de legalizacion	Factura	producto	Cantidad
VIGENCIA 2015										
15000218	Agte/B/V - 375 cc	576	110260	20015-10-07	15000218	76114718	2015-10-28	15000218	Agte/B/V - 375 cc	576
	Agte/B/V - 750 cc	60							Agte/B/V - 750 cc	60
15000217	Agte/B/V - 375 cc	3.984	49782	20015-10-07	15000217	76114717	2015-10-28	15000217	Agte/B/V - 375 cc	3.984
	Ron/Mar 8 Años - 750 cc	30							Ron/Mar 8 Años - 750 cc	30
	Ron/Mar 8 Años- 375 cc	60							Ron/Mar 8 Años- 375 cc	60
	Agte/B/V - 750 cc	2.500							Agte/B/V - 750 cc	2.500
15000276	Agte/B/V - 375 cc	1.200	410184	2015-11-11	15000276	76117140	2015-11-27	15000276	Agte/B/V - 375 cc	1.200
	Ron/Mar 8 Años - 750 cc	36							Ron/Mar 8 Años - 750 cc	36
	Ron/Mar 8 Años- 375 cc	72							Ron/Mar 8 Años- 375 cc	72
	redonda	72							redonda	72
	Agte/B/V - 750 cc	60							Agte/B/V - 750 cc	60
	Agte/B/V - 750 cc	1.092							Agte/B/V - 750 cc	1.092
15000402	Agte/B/V - 750 cc	240	84012	2015-12-28	15000402	76120777	2016-01-20	15000402	Agte/B/V - 750 cc	240
	balon	240							balon	240
	Ron/Mar 8 Años - 750 cc	2.040							Ron/Mar 8 Años - 750 cc	2.040
15000414	Agte/B/V - 750 cc	1.080	98052	2015-12-31	15000414	76120963	2016-01-21	15000414	Agte/B/V - 750 cc	1.080
15000415	Agte/B/V - 750 cc Degus	480	811193	2015-12-31	15000415	76120964	2016-01-21	15000415	Agte/B/V - 750 cc Degus	480
	Ron/Mar 8 Años- 375 cc Degus	206							Ron/Mar 8 Años- 375 cc Degus	206

Fuente: Área Comercial ILV, Rentas Valle del Cauca y Rentas Arauca

Se evidencia en la cláusula octava: “Plan de Promoción, Financiero y de Publicidad de Los Productos de La Industria de Licores del Valle” en su parágrafo primero, se estipulo que la inversión para dicho plan se manejaría con una inversión de las utilidades por parte del contratista y otra por parte de la ILV donde se destinará de sus partidas presupuestales para las actividades a ejecutar, aportes que se definen mediante un comité de mercadeo, el cual es definido mediante acta de reunión del comité de mercadeo.

Que con fundamento en la cláusula octava, se solicitó mediante oficio de fecha 29/09/2016 y radicación en ventanilla única No. 400-1-3652, se diera respuesta si la ILV y contratista dieron cumplimiento a lo pactado en la cláusula OCTAVA, y se manifestaran las cuantías aportadas por las partes con fundamento en las actas aportadas desde el 2014 al 2016, para el cumplimiento del Plan de Promoción, Financiero y de Publicidad de Los Productos de La Industria de Licores del Valle, a lo cual se dio respuesta mediante el oficio de fecha 29/09/2016 y radicación en ventanilla única No. 400-2-3664, informando que por parte de la ILV no se ha efectuado ninguna tipo de erogación en cumplimiento a

lo pactado en la cláusula octava, de igual forma se evidencio que en las actas de comité de mercadeo aportadas por la ILV, se pactaron acuerdos, los cuales están fundamentados en la cláusula octava y los cuales a la fecha no se han dado cumplimiento.

Que conforme a lo descrito anteriormente se establece que la ILV, no ha dado cumplimiento al contrato en su cláusula octava, ocasionando con esto que la ILV esté en riesgo de una posible demanda judicial por el presunto incumplimiento al contrato y perjuicios al contratista que pondría en riesgo el patrimonio de la ILV, connotándose como un Hallazgo Administrativo.

Con relación a la distribución de licor en los In Bond, se efectuó la revisión de las ventas realizadas por la ILV, a través de resolución para las vigencias 2015 y 2016, realizando el cruce de inventario de los productos vendidos por la ILV con las existencias en las Bodegas y puntos de venta en los In Bond ubicados en el Aeropuerto Internacional Alfonso Bonilla Aragón.

Que producto del cruce de inventarios de los In Bond frente a la facturación de venta de la ILV, no se presentaron faltantes, se aportan Actas de Visita y planillas de levantamiento de inventarios en las bodegas del In Bond y los puntos de venta.

Con fundamento en la valoración de la documentación probatoria arrojada a la Denuncia Ciudadana, se presentaron inconsistencias las cuales generaron la conformación de un Hallazgo Administrativo.

5. CONCLUSIONES

De acuerdo a la visita fiscal realizada a la ILV y analizada la documentación aportada, con relación al Contrato se establece lo siguiente:

En la revisión del contrato con PROMERC S.A.S. consistente en la distribución de licor en los Departamento de Arauca y San Andrés Isla, se estableció que realizado el cruce de información suministrada por las Secretarías de Rentas de los Departamentos de Arauca, San Andrés Islas y Valle del Cauca, y certificación expedidas por las Secretarías de cada Departamento estas no presentaron variaciones en relación a las cantidades de licor despachado por la ILV con el ingresado a cada Departamento, no obstante al efectuar la revisión de los contratos en mención se pudo establecer que la ILV en su cláusula octava *“Plan de Promoción, Financiero y de Publicidad de Los Productos de La Industria de Licores del Valle”* en su párrafo primero, se estipulo que la inversión para dicho plan se manejaría con una inversión de las utilidades por parte del contratista y otra por parte de la ILV donde se destinará de sus partidas presupuestales para las actividades a ejecutar, aportes que se definen mediante un Comité de mercadeo, y del cual se deja constancia mediante acta de reunión del Comité de mercadeo.

Que frente a esta inconsistencia se fue evaluado el derecho a la contradicción presentado por la ILV y su determinación planteada en el Acta No. 100.03.02.009 de comité de

Gerencia del 23 de mayo de 2017, concluyéndose que la incidencia Disciplinara se baja y se deja esta solo con una incidencia Administrativa para que sea tenida en cuenta en un Plan de Mejoramiento, que permita su evaluación y seguimiento.

De esta manera queda debidamente tramitada la denuncia ciudadana radicada bajo la partida DC-68 - 2016.

En espera de que con la presente se de claridad sobre las causales de la denuncia y atentos a cualquier aclaración.

Se remite copia de este informe a la Industria de Licores del Valle con el fin de que elabore el Plan de Mejoramiento, el cual tendrá un término de 15 días para suscribirlo y remitirlo a través del Sistema de Rendición de Cuentas en Línea RCL de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, siguiendo los planteamientos de la Resolución #001 de Enero 22 de 2016.

Así mismo se envía el informe a la Dirección Operativa de Control Fiscal para la respectiva evaluación al Plan de mejoramiento, que suscriba la Industria de Licores del Valle, como producto del hallazgo administrativo generado con la atención a esta denuncia.

En cumplimiento de los procedimientos establecidos por la Contraloría Departamental del Valle, anexo la encuesta de Percepción de la oportunidad en la respuesta en un (1) folio para ser remitida a esta dependencia una vez diligenciada, así mismo puede ser enviada a través del correo electrónico participacionciudadana@contralariavalledelcauca.gov.co o directamente al link <https://goo.gl/forms/86ptHQNISQqYCKk1>

Cordialmente,

(Original firmado)

ALEXANDER SALGUERO ROJAS
Director Operativo de Comunicaciones y Participación Ciudadana

Copia: CACCI 5441 DC-68– 2016

nestormontoya@cdvc.gov.co

diegolopez@contraloriavalledelcauca.gov.co

Rosmery Castrillón R. –Secretario General CDVC Piso 6 CACCI 5301 26/07/16

Reynel Euclides Palacios P.- Presidente Gerencia Departamental Colegiada del Valle- Calle 23 AN
No. 3-95 Código Postal 760046 Cali.

ilv@ilvalle.com.co

Trascribió: Amparo Collazos Polo –Profesional Especializada

125-19-61

6. ANEXOS
6.1. CUADRO DE HALLAZGOS

INDUSTRIA DE LICORES DEL VALLE									
No.	HALLAZGOS	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO					
				A	S	D	P	F	DAÑO PATRIMONIAL
1	Teniendo en cuenta que durante la vigencia del Contrato No: 20140067, donde el contratante es la Industria de Licores del Valle y el Contratista: PROMERC S.A.S, donde el Objeto es la Distribución, comercialización y venta exclusiva de los productos que produce y llegare a producir la Industria de Licores del Valle, referidos en todo caso a la categoría de licores, en los Departamentos de San Andrés, Providencia y Santa Catalina y el Arauca, se pudo establecer que la ILV no ha cumplido presuntamente con la cláusula octava del contrato la cual manifiesta lo siguiente: “PLAN DE PROMOCION, FINANCIERO Y DE PUBLICIDAD DE LOS PRODUCTOS DE LA INDUSTRIA DE LICORES DEL VALLE; Las políticas y estrategias de mercadeo serán definidas por la ILV., las cuales serán financiadas de manera conjunta entre la INDUSTRIA DE LICORES DEL VALLE Y EL CONTRATISTA, ...PARAGRAFO PRIMERO: Los recursos para las inversiones del Plan Promocional y Publicitario, serán aportados por las partes de los siguientes conceptos: EL CONTRATISTA: un porcentaje del margen de comercialización para actividades a ejecutar y la INDUSTRIA DE LICRES DEL	<p>Con respecto de la visita fiscal realizada por el órgano de control en el cual establece que de acuerdo a la cláusula 8 del Contrato numero 20140067 suscrito entre la ILV y PROMERC, no se ha dado cumplimiento a lo estipulado en dicha cláusula, advierte esta situación pone en riesgo el patrimonio de la ILV por una posible demanda judicial por el presunto incumplimiento del Contrato.</p> <p>Como quiera que se trata de un contrato en ejecución se realizó un comité de Gerencia para exponer el asunto en mención y poder determinar la viabilidad de un posible pago en cumplimiento de la cláusula 8 del contrato Número 20140067, suscrito entre la ILV y PROMERC., para lo cual se solicitó a la subgerencia jurídica el estudio del contrato y a Subgerencia de mercadeo revisar los antecedentes en relación a los compromisos derivados del contrato en especial los contemplados en la cláusula 8., para poder establecer los valores que pudieren resultar de las acciones de mercadeo desarrolladas en el departamentos de Arauca y San Andrés con objeto de implementar siembra de producto , activación de consumo, rotación y posicionamiento de marca.</p>	En relación a la respuesta emitida por la ILV y evaluado el contenido a que hace referencia en el Acta No. 100.03.02.009 de comité de Gerencia del 23 de mayo de 2017, se considera que precisa elementos de juicio valederos para efectuar el levantamiento de la incidencia Disciplinaria y dejar esta connotada como Administrativa para que sea tenida en cuenta en un plan de mejora que permita ser medible en el tiempo	X					

125-19-61

	<p>VALLE, destinara de sus partidas presupuestales para actividades a ejecutar, en cumplimiento de las herramientas comerciales definidas con anterioridad", situación que pone riesgo a la ILV, de una posible demanda en los estrados judiciales, por un presunto incumplimiento al contrato, hechos que pondrían en riesgo el patrimonio de la Industria, circunstancias generadas por falta de control y seguimiento al contrato, ocasionando una presunta observación Administrativa con una incidencia Disciplinaria teniendo en cuenta el artículo 34 numeral 1 de la ley 734 de 2002 y artículo 35 ibídem.</p>	<p>actividades que necesaria y obligatoriamente se deben efectuar cuando se trata de introducción en nuevos mercados , o en mercados desabastecidos por largos periodos.</p> <p>Una vez revisada la información se levantará el Acta del comité de gerencia donde se determinará el monto acorde con las gestiones de mercadeo efectuadas por PROMERC por los periodos 2014 y 2015, se solicitará el acompañamiento del ente de control para la revisión y validación de las decisiones adoptadas y los valores establecidos.</p> <p>Que con base en lo anterior se determina mediante Acta No. 100.03.02.009 de comité de Gerencia del 23 de mayo de 2017, que respecto de los supuestos gastos incurridos por PROMERC en los años 2014 y 2015, esta Administración no puede pronunciarse en términos de cancelación de valores ya que en las vigencias correspondientes, el distribuidor no presento las facturas y demás documentos inherentes al gasto realizado, así mismo no hay actas de Gerencia de los periodos de tiempo, que aprueben las mencionadas erogaciones, tal como lo establecen los procedimientos, por consiguiente es imposible algún tipo de erogación sin soporte de los mismos .</p> <p>De igual manera el Comité de Gerencia estableció que durante el año 2017, el distribuidor deberá</p>							
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

125-19-61

		<p>dedicarse exclusivamente a la venta de productos de la ILV y la Industria de Licores destinara \$400.000.000 millones de pesos a estrategias de mercadeo para este periodo de tiempo, por cuenta de ella.</p> <p>En cuanto a los gastos de mercadeo del año 2017, se deberán hacer por parte de la industria de Licores del valle de acuerdo con el desarrollo del respectivo contrato de distribución u necesidades que estime conveniente en ese sentido, siempre que se cumplan las condiciones del Acta No. 100.03.02.009 de mayo 23 de 2017.</p> <p>Teniendo en cuenta lo anterior, respetuosamente solicito al órgano de control levantar el hallazgo administrativo con incidencia disciplinaria.</p>							
	Total Hallazgos			1					