

**130-19.61**

**INFORME FINAL  
DENUNCIA CIUDADANA DC-69-2023**

**INDUSTRIA DE LICORES DEL VALLE**

**CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA  
Cali, Marzo de 2024**

## HOJA DE PRESENTACIÓN

Contralora Departamental

Ligia Stella Chaves Ortiz

Directora Operativa de Participación Ciudadana

Cindi Yolima Ortiz Gordillo

Representante Legal de la Entidad Auditada  
Gerente General - Industria de Licores  
del Valle del Cauca

José Moreno Barco

Auditor:

María Elva Blandón Álzate

## TABLA DE CONTENIDO

<b>1. INTRODUCCIÓN .....</b>	<b>4</b>
<b>2. ALCANCE DE LA INFORMACIÓN .....</b>	<b>4</b>
<b>3. LABORERREALIZADAS.....</b>	<b>5</b>
<b>4. ANÁLISIS JURÍDICO .....</b>	<b>10</b>
<b>5. CONCLUSIONES .....</b>	<b>11</b>

## 1. INTRODUCCIÓN

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, en uso de las facultades establecidas en la Ordenanza 122 de agosto 14 de 2001, modificada por la Ordenanza N°500 del 07 de diciembre de 2018, Manual de Funciones y de Requisitos de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, procede a emitir Informe Final de la denuncia con radicado SADE 2023002344 - DC-69-2023, en la cual se denuncia:

(...)

*Cali (Oficinas de comunicaciones de Dimerco) El Gerente general de Dimerco S.A.S., alertó sobre graves efectos que contra el patrimonio del Departamento causaría la negligencia y disciplina de la Junta Directiva y el Gerente General de la Industria de Licores del Valle E.I.C.E, y la Gobernadora, al desconocer y burlar un fallo del Consejo de Estado que en 2021 anuló las relaciones que legal y unilateralmente declararon la caducidad del contrato que su empresa suscribió en 2001 como distribuidor exclusivo.*

*El máximo Tribunal de lo Contencioso Administrativo condenó en abstracto a la Licorera a pagar a DIMERCO S.A.S., cuyo valor es de \$10.409 millones de lucro cesante por las resoluciones que profirió la ILV que fueron anuladas por el Honorable Consejo de Estado, suma que podría sobrepasar \$169 mil millones, debido a la no terminación, ni liquidación del contrato de distribución exclusiva y la omisión de una cláusula que establecía prorrogas automáticas del mismo hasta el 2028”.*

Conforme lo anterior; nos pronunciaremos sobre los temas relacionados con el alcance y competencia del Control Fiscal ejercido por éste Ente de control el cual está delimitado por la Constitución y Leyes que regulan la materia, en las que se indica que dicha función pública de vigilancia a la gestión fiscal sobre las entidades públicas y los particulares o entidades que manejen fondos o bienes del Estado en todos los órdenes y niveles, se ejerce en forma posterior y selectiva conforme a los procedimientos, sistemas y principios establecidos por el artículo 267 de la Constitución Política Colombiana y los artículos 4- 5 del Decreto Ley 403 de 2020, teniendo en cuenta que el control concomitante y preventivo tiene carácter excepcional, y su coordinación corresponde exclusivamente al Contralor General de la República en materias específicas.

## 2. ALCANCE DE LA INFORMACION

La Dirección Operativa de Participación Ciudadana recibió denuncia ciudadana, radicada SADE 2023002344 fechada 20 de septiembre de 2023- DC-69-2023 (Industria de Licores del Valle).

Que mediante Memorando de asignación para la atención de la Denuncia Ciudadana DC-69-2023, la Directora Operativa de Participación Ciudadana, comisionó a la profesional especializada, quien en el ámbito de sus competencias efectuó recolección de evidencias documentales, para determinar las presuntas irregularidades, referidas en los hechos antes mencionados.

Dentro de la gestión efectuada por esta última dirección, se realizó requerimiento de documentación a la Industria de Licores del Valle, con el objeto de verificar los hechos denunciados, sobre graves efectos que contra el patrimonio del Departamento causaría la negligencia y displicencia de la Junta Directiva, al desconocer fallo del Consejo de Estado Sala de lo Contencioso Administrativo.

### 3. LABORES REALIZADAS

Se procedió a recaudar evidencia documental solicitada al Sujeto de Control consistente en:

Solicitud con radicado SADE 2023002961 fechado 17 de octubre de 2023, consistente en:

- 1- Informar a este despacho las actuaciones administrativas y judiciales que adelanta su despacho y por la demanda interpuesta contra la Industria de Licores, por el contratista DIMERCO S.A.S.
- 2- Informar la cuantía real adeudada por parte de la I.LV. por concepto de litigio
- 3- Certificar si a la fecha se ha dado cumplimiento a la Sentencia Judicial ( Consejo de Estado).
- 4- Aportar las actas del comité de Conciliación si se ha dado tramite acuerdos de pagos entre la ILV. y DIMERCO S.A.S.
- 5- Certificar y cuantificar intereses moratorios (en caso de haberse generado)
- 6- Certificar fuente de financiación para pago de Sentencia Judicial, caso concreto el tema en comento.
- 7- Certificar si a la fecha existe relación contractual con la empresa demandante. DIMERCO S.A.S., las condiciones del mismo.

Mediante documento radico 100.27-01 100-2-00002668 interno SADE 2023002344, se recibe respuesta a solicitud de información suscrita por Gerente General de la Industria de Licores del Valle, manifestando lo siguiente:

*“De la manera más atenta, y de acuerdo al requerimiento de información con el consecutivo del asunto, procedemos a rendir la información solicitada por el ente de control en los siguientes términos:*

- 1- *“Informar a este despacho las actuaciones administrativas y judiciales que adelanta su despacho por la Demanda Interpuesta contra la Industria de Licores, por el contratista DIMERCO S.A.S.*

Adjunto encontrará los archivos correspondientes a las actuaciones administrativas y judiciales que se han adelantado con la empresa DIMERCO S.A.S, para lo cual, se realiza el siguiente cuadro resumen:

<b>Tipo de actuación Administrativas</b>	<b>Concepto</b>
Derecho de petición	23-09-2022 DIMERCO SAS DERECHO DE PETICION
Derecho de petición	05-10-2022 DIMERCO SAS PETICION
Derecho de petición	20-10-2022 DIMERCO SAS PETICION REUNION
Derecho de petición	27-10-2022 DIMERCO SAS PETICION CERTIFICACION REUNION
Derecho de petición	27-10-2022 DIMERCO SAS PETICION AGENDA REUNION
Derecho de petición	26-10-2022 DIMERCO SAS DERECHO DE PETICION INSISTE CERTIFICACION
Derecho de petición	05-12-2022 DIMERCO SAS PETICION RESUMEN CARTAS
Derecho de petición	20-01-2023 DIMERCO SAS SOLICITUD DE INFORMACION
Derecho de petición	17-07-2023 PETICION DIMERCO DIRENTER
Derecho de petición	03-10-2023 DIMERCO PETICION SUSPENSION PROCESO DISTRIBUCION
Conciliación extrajudicial	CONCILIACION RENDICION DE CUENTAS CONTRATO 20010062
Recusación	RECUSA PROCESOS JUDICIALES 202300172 y AD 20230817/0907
Comunicación opinión pública	Comunicado Dimerco y Respuesta ILV

<b>No. procesos Judiciales</b>	<b>Objeto</b>	<b>Estado</b>
<b>2009-00092- CONTROVERSIAS CONTRACTUALES</b>	<p>Nulidad de las Resoluciones No.001 del 2 de enero de 2006- que decretó la caducidad del contrato 20010062; No. 0222 del 20 de febrero de 2006 que resolvió el recurso de reposición contra la Resolución de Caducidad; Resolución No.0707 del 24 de julio de 2006 que liquidó unilateralmente el contrato; Resolución No.0863 del 5 de septiembre de 2006 que resolvió el recurso de reposición contra el acto administrativo que liquidó unilateralmente el contrato.</p> <p>Actualmente en incidente de liquidación de perjuicios por concepto de lucro cesante tras la sentencia de segunda instancia del 11 de octubre de 2021 proferida por el Consejo de Estado.</p>	En curso trámite de contradicción del dictamen pericial, y trámite del recurso de queja ante el Consejo de Estado del auto que rechazó el recurso de apelación en contra del auto que negó el ejercicio de derecho de retracto.
<b>2023-0172 RENDICION ESPONTANEA DE CUENTAS</b>	Rendición de cuentas del contrato 20010062	El trámite de recursos de apelación del auto que rechazó la demanda

<b>A-202308170907</b> <b>ARBITRAJE SOCIAL</b>	Ordenar la reanudación del contrato 20020062	En trámite en instalación del tribunal de arbitramento.
--	--	---

**2- “ Informar la cuantía real adeudada por parte de la ILV. Por concepto de litigio”.**

*A la fecha no existe una cuantía cierta y real de la deuda de la Industria de Licores del Valle por concepto de litigio frente a la entidad DIMERCO S.A.S.*

*Actualmente existe una condena en ABSTRACTO por concepto de lucro cesante en contra de la Industria de Licores del Valle, tras el fallo de segunda instancia del 11 de octubre de 2021 proferido por el Honorable Consejo de Estado dentro del proceso controversias contractuales adelantado bajo el radicado 2009-00092, y en favor de Dimerco S.A.S.*

*No obstante, dicha condena se encuentra en proceso de liquidación ante el Honorable Tribunal Administrativo del Valle del Cauca, mediante incidente de liquidación perjuicios, el cual, a la fecha, se encuentra pendiente de trámite de contradicción del dictamen pericial presentado por DIMERCO S.A.S.*

*En relación con lo anterior, aunque el monto de dicha condena a la fecha es indeterminado pero determinable, la cuantía máxima de tal deuda no puede ser superior a la presentada por la entidad DIMERCO S.A.S en el escrito del incidente, que corresponde a \$9.190.464.381,14 indexada más intereses.*

*Por otra parte, debe informarse al ente de control que dentro del mencionado proceso la Industria de Licores del Valle procedió a ejercer el derecho de retracto de la cesión de derechos litigiosos efectuada por Dimerco S.A.S a Industria Colombiana de Licores S.A.S. por valor de \$100.000.000. Tal aceptación fue rechazada por el Tribunal, decisión que fue apelada, y que igual manera fue rechazada por el órgano colegiado. No obstante, se presentó recurso de queja en contra del auto que negó dicho recurso de apelación, trámite que se encuentra en curso ante el Honorable Consejo de Estado.*

*Por lo tanto, de aceptarse el ejercicio de dicho derecho de retracto por valor de \$100.000.000, la deuda de la Industria de Licores del Valle con DIMERCO S.A.S, se extinguiría por el fenómeno jurídico de la Confusión, como forma de extinguir las obligaciones, ya que la ILV pasaría a ser acreedora y deudor de la misma obligación.*

*Finalmente, se le informa al ente de control, que actualmente NO existen condenas en firme contra la Industria de Licores del Valle en algún otro proceso administrativo y/o judicial, cuya parte activa sea la entidad Dimerco S.A.S.*

**3- “Certificar si a la fecha se ha dado cumplimiento a la sentencia judicial Consejo de Estado “.**

*La Industria de Licores del Valle ha dado y dará total cumplimiento a la condena proferida por el Honorable Consejo de Estado mediante sentencia de segunda instancia del 11 de octubre de 2021.*

*En este punto, resulta de suma relevancia recalcar que lo condenado por el Honorable Consejo de Estado es:*

**“PRIMERO: REVOCAR** los numerales segundo a cuarto de la sentencia proferida por el Tribunal Administrativo del Valle del Cauca el 26 de junio de 2014, para, en su lugar:

**“1. DECLARAR** la nulidad de las Resoluciones 1 del 2 de enero de 2006, 222 del 20 de febrero de 2006, 707 del 24 de julio de 2006, 863 del 5 de septiembre de 2006 y 924 del 3 de octubre de 2006 todas ellas proferidas por la Industria de Licores del Valle E.I.C.E., por las razones señaladas en esta providencia.

**“2. En consecuencia, CONDENAR** en abstracto a la Industria de Licores del Valle E.I.C.E. a pagarle a Dimerco S.A.S., en liquidación los perjuicios que por lucro cesante le fueron causado con ocasión de la expedición de las resoluciones anuladas. Esta suma deberá liquidar mediante incidente regulado en los artículos 172 del CCA y 137 del CPC, con estricta observancia de los parámetros establecidos en esta sentencia.”.

**SEGUNDO:** En los demás puntos, **CONFIRMAR** la sentencia proferida por el Tribunal Administrativo del Valle del Cauca el 26 de julio de 2014.

**TERCERO:** Sin condena en costas en esta instancia.

**CUARTO:** Ejecutoriada esta providencia, **DEVUELVA** el expediente al Tribunal de origen.”.

*Por tanto, conforme a lo estrictamente ordenado por el fallo judicial, no existe una orden actual e inminente que esta entidad deba cumplir, más allá de ejercer la correspondiente defensa al interior del incidente de liquidación de perjuicios que actualmente cursa ante el Honorable Tribunal Administrativo del Valle del Cauca.*

**4- “Aportar las actas del comité de Conciliación si se han dado trámite acuerdos de pago entre la ILV – DIMERCO S.A.S (sic)”.**

*Al interior del Comité de Conciliación y Defensa Judicial de la Industria de Licores del Valle, no se han tramitado reuniones que versen específicamente sobre acuerdos de pago entre esta entidad y Dimerco S.A.S*

*No obstante, si se han efectuado reuniones tratando puntos relevantes sobre la disputa legal que se sostiene con dicha entidad. Por tanto, se adjuntan dichas actas según la siguiente relación:*

**Referencia Actas de Comité de conciliación sobre Dimerco S.A.S.**

300.02.03.16, 300.02.03.21, 300.02.03.24, 300.02.03.02 y 300.02.03.011

*Se resalta que mediante Acta 300.02.03.02 del 30 de enero de 2023, la ILV aprobó el ejercicio del derecho de retracto en la cesión de derechos litigiosos efectuada entre Dimerco S.A.S y la Industria Colombiana de Licores S.A.S., por tanto, mediante dicha acta, se ordenó realizar todos los trámites presupuestales pertinentes de la cesión del crédito correspondiente a CIENTO MILLONES DE PESOS (\$100.000.000) MCTE más los respectivos intereses.*

**5- “Certificar y cuantificar intereses moratorios (en caso de haberse generado)**

*Se informa al ente de control que a la fecha no se han causado intereses moratorios, y que no es posible certificar la existencia de dichos intereses, toda vez que actualmente se encuentra en curso el incidente de liquidación de perjuicios ante el Tribunal Administrativo del Valle del Cauca.*

**6- “Certificar fuente de financiación para pago de sentencias judiciales, caso concreto el tema en comento. (Sic)”.**

*Se anexa certificación expedida por la Subgerencia financiera de la Industria de Licores del Valle.*



**7-“Certificar si a la fecha existe relación contractual con la empresa demandante Dimerco S.A.S. y las condiciones del mismo (Sic)”.**

*Se anexa certificación en la que consta que a la fecha NO existe relación contractual alguna con la entidad Dimerco S.A.S.*

*No obstante, para dar claridad al ente de control, y vislumbrar sobre los cuestionamientos realizados por la Empresa Dimerco S.A.S. se le informa que la presunta vigencia actual del contrato 20020062, se trata de una posición netamente subjetiva de dicha empresa, que no obedece a la realidad, puesto que pretende darle unos alcances inexistentes a la sentencia del 11 de octubre de 2021, proferida por el Consejo de Estado.*

*Finalmente, el despacho del honorable ente de control podrá encontrar todos los anexos relacionados en el presente escrito, según la siguiente relación, los cuales se anexan mediante enlace a una carpeta digital.”.*

*Del acervo probatorio recaudado, se evidenció contrato 20010062 del 3 de abril de 2001, suscrito entre la Industria de Licores del Valle del Cauca, Empresa Industrial y Comercial del Estado del Orden Departamental y por la otra la Sociedad DIMERCO S.A., cuyo objeto: “Pactar entre las partes las condiciones a las que se someterá la distribución de los licores producidos por la INDUSTRIA en el territorio Colombiano, para que la gestión de distribución sea adelantada por el DISTRIBUIDOR mediante una actividad calificada de intermediación en el mercado nacional, que conduzca a la venta de licores producidos por la INDUSTRIA en las cantidades, términos y condiciones que se especifican en el presente contrato como obligación de resultado....”*

*La Industria de Licores del Valle, mediante Resolución de Gerencia No.001 del 02 de enero de 2006, “Por medio de la cual se declara la Caducidad del Contrato 20010062 de 3 de abril de 2001 con sus respectivas Modificaciones “., ya que la Empresa DIMERCO S.A., incumplió las obligaciones establecidas en la cláusula 15 del contrato citado, afectando de manera grave y directa su ejecución, conduciendo a la paralización del objeto contractual.*

*A la fecha existe una condena en ABSTRACTO por concepto de lucro cesante en contra de la Industria de Licores del Valle, tras el fallo de segunda instancia del 11 de octubre de 2021, proferida por el Honorable Consejo de Estado dentro del proceso de controversias contractuales adelantado bajo el radicado 2009-00092, y en favor de DIMERCO S.A.S.*

*So observó que a la fecha NO existe condena en firme en contra de la Industria de Licores del Valle en algún otro proceso administrativo y/o judicial, cuya parte activa sea la entidad Dimerco S.A.S.*

#### 4. ANALISIS JURIDICO

La Industria de Licores del Valle del Cauca, es una Empresa Industrial y Comercial del Estado, Descentralizada del Orden Departamental, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio propio sometida a régimen jurídico previsto en la Ley 80 de 1993.

La Industria de Licores del Valle del Cauca y la Empresa DIMERCO S.A., celebraron el contrato 20010062 de fecha 3 de abril de 2001, cuyo objeto se establece en su CLAUSULA 1, modificada por la cláusula 11 del Otro SI de fecha 12 de octubre de 2004, de la siguiente manera: El presente contrato tiene por objeto pactar entre las partes las condiciones a las que se someterá la distribución de los licores producidos por la Industria en el territorio del Departamento del Valle del Cauca, para que la gestión de distribución sea adelantada por el DISTRIBUIDOR mediante una actividad calificada de intermediación en el mercado del Valle del Cauca, que se denomina Zona de Distribución, que conduzca a la venta de los licores producidos por la INDUSTRIA en las cantidades, términos y condiciones que se especifican en el presente contrato, como obligación de resultados.

El 12 de octubre de 2004, se suscribió el otro sí al contrato 20010062, mediante el cual se modifica y adiciona el contrato señalado.

La Industria de Licores del Valle, mediante Resolución de Gerencia No.00001 del 02 de enero de 2006 declara la caducidad del contrato No.2001-0062, ya que la empresa Dimerco S.A. incumplió las obligaciones establecidas en la cláusula 15 del contrato citado, como consecuencia de la declaratoria de caducidad a su vez se da por terminado el contrato y se ordenó la liquidación del mismo.

La empresa Dimerco S.A.S. presentó demanda contra la Industria de Licores del Valle, ante el Honorable Tribunal Administrativo del Valle del Cauca.

#### 5. CONCLUSIONES

De las pruebas documentales allegadas a la Denuncia DC-69-2023, se concluye de acuerdo a lo solicitado por el denunciante, lo siguiente:

(...)

*Cali (Oficinas de comunicaciones de Dimerco) El Gerente general de Dimerco S.A.S., alertó sobre graves efectos que contra el patrimonio del Departamento causaría la negligencia y disciplina de la Junta Directiva y el Gerente General de la Industria de Licores del Valle E.I.C.E, y la Gobernadora, al*

*desconocer y burlar un fallo del Consejo de Estado que en 2021 anuló las relaciones que legal y unilateralmente declararon la caducidad del contrato que su empresa suscribió en 2001 como distribuidor exclusivo.*

*El máximo Tribunal de lo Contencioso Administrativo condenó en abstracto a la Licorera a pagar a DIMERCO S.A.S., cuyo valor es de \$10.409 millones de lucro cesante por las resoluciones que profirió la ILV que fueron anuladas por el Honorable Consejo de Estado, suma que podría sobrepasar \$169 mil millones, debido a la no terminación, ni liquidación del contrato de distribución exclusiva y la omisión de una cláusula que establecía prorrogas automáticas del mismo hasta el 2028”.*

Expuesto lo anterior, y teniendo en cuenta que los documentos proporcionados por la Industria de Licores del Valle, se pudo inferir que se ha venido realizando las actuaciones administrativas y defensa judicial, dentro del proceso de controversias contractuales adelantado bajo el radicado 2009-00092, y en favor de DIMERCO S.A.S.

Se evidenció que existe condena en ABSTRACTO por concepto de lucro cesante en contra de la Industria de Licores del Valle, tras el fallo de segunda instancia del 11 de octubre de 2021 proferida por el Honorable Consejo de Estado.

A la fecha no existe una orden actual e inminente, ya que se viene ejerciendo la defensa al interior del incidente de liquidación de perjuicios que actualmente cursa ante el Honorable Tribunal Administrativo del Valle del Cauca.

La Tesorería de la Industria de Licores del Valle, certificó que el pago de la Sentencia Judicial que se origine de la eventual condena en el caso de DIMERCO S.A.S, se realizaría con ingresos de la Industria de Licores del Valle y que a la fecha no se han causado intereses moratorios, toda vez que actualmente se encuentra en curso el incidente de liquidación de perjuicios ante el Tribunal Administrativo del Valle del Cauca.

En consecuencia, las presuntas irregularidades relacionadas en la Denuncia Ciudadana DC-69-2023, no fueron evidenciadas en el análisis probatorio, por cuanto no se ha realizado pagos y la acusación de intereses moratorios, para determinar un presunto detrimento patrimonial a las arcas de la Industria de Licores del Valle.