 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>-la contraloría del ciudadano-</i>	REGISTRO NOTIFICACION POR ESTADO PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL		
	Proceso: GE – Gestión de Enlace	Código: RGE-25	Versión: 02

SECRETARIA GENERAL
NOTIFICACION POR ESTADO

CONTENIDO DE LA NOTIFICACIÓN	
TIPO DE PROCESO	Ordinario de Responsabilidad Fiscal
ENTIDAD AFECTADA	FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
IDENTIFICACION PROCESO	112-122-2024
PERSONAS A NOTIFICAR	JOSE WALTER SAAVEDRA ARIAS , identificado con la Cédula de Ciudadanía: No. 14.241.828; así como a la compañía Aseguradora MAPFRE SEGUROS GENERALES COLOMBIA S.A. , identificada con Nit. 891.700.037-9, y/o a través de sus apoderados.
TIPO DE AUTO	AUTO DE ARCHIVO No 042
FECHA DEL AUTO	19 DE DICIEMBRE DE 2025
RECURSOS QUE PROCEDEN	NO PROCEDE RECURSO ALGUNO

Se fija el presente **ESTADO** en un lugar público y visible de la Cartelera de la Secretaría General de la Contraloría Departamental del Tolima, a las 07:00 a.m., del **día 22 de diciembre de 2025**.



DIANA CAROLINA MENESES ESCOBAR
Secretaria General

NOTA DE DESFIJACION DEL ESTADO

El presente **ESTADO** permaneció fijado en un lugar público y visible de la Secretaría General de la Contraloría Departamental del Tolima, desde la hora y fecha fijada hasta el **día 22 de diciembre de 2025**, a las 06:00 p.m.

DIANA CAROLINA MENESES ESCOBAR
Secretaria General

Transcriptor: Eduard Alberto Triana Rodriguez

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la independencia del control por</i>	DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF		
	AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	CODIGO: F16-PM-RF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL No. 042

En la ciudad de Ibagué, a los diecinueve (19) días del mes de diciembre de dos mil veinticinco (2025), La Dirección Técnica de Responsabilidad Fiscal de la Contraloría Departamental del Tolima, profiere Auto de Apertura del Proceso de Responsabilidad Fiscal, bajo el radicado No. 112-122-024, ante la **FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA** con fundamento en los artículos 40 y 41 de la Ley 610 de 2000, teniendo en cuenta lo siguiente:

COMPETENCIA

Este despacho es competente para adelantar el presente proceso de Responsabilidad Fiscal, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 268 y siguientes de la Constitución Política de Colombia, Ley 610 de 2000, ordenanza No. 008 de 2001, Auto de Asignación No. 262 del 06 de diciembre de 2024 y demás normas concordantes.

FUNDAMENTOS DE HECHO

Motivó el inicio de la indagación preliminar, el memorando No. CDT-RM-2024-000003776 del 30 de octubre de 2024, suscrito por la Dirección Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente, dirigido a la Dirección Técnica de Responsabilidad Fiscal, dando traslado al hallazgo No. 107 del 29 de octubre de 2024, en el cual se indica lo siguiente:

"Después de analizada y evaluada la información, se establece que la Fábrica de Licores del Tolima incurrió en un presunto Daño Patrimonial al Estado, representado en el detrimento patrimonial de recursos públicos debido a deficiencias en el seguimiento, medición y evaluación de las variables que determinan el costo y utilidad de cada producto producido y comercializado en las vigencias 2020, 2021 y 2022, cuantificado el daño patrimonial por valor total de UN MIL DOSCIENTOS VEINTICUATRO MILLONES CUATROCIENTOS NUEVE MIL DOSCIENTOS TREINTAY SIETE PESOS (\$1.224.409.237.00) M/CTE, que corresponde a la sumatoria de las utilidades negativas (pérdidas) obtenidas por la factoría en las vigencias antes mencionadas, tal como se observa en los siguientes cuadros:

Vigencia 2020:


En la columna utilidad se evidencia valores negativos en los ítem "AGTE TR 240 750 CC UNIDAD UNIDAD 00020" y AGTE TR 375 CC SPECIAL UNIDAD, UNIDAD 006", equivalentes a:- 17390335 y -266233675,5 respectivamente.

En la columna "DESCUENTOS", se evidencia valores pero no tienen soporte técnico ni legal sobre su determinación.

ITEM O REFERENCIA DE PRODUCTO	VALOR UTILIDAD NEGATIVA
AGTE TR 24° 750 CC UNIDAD UNIDAD 00020	-173.903.358,00
AGTE TR 375 CC SPECIAL UNIDAD UNIDAD 006	-266.233.675,00
TOTAL	-440.137.033,00

Vigencia 2021:

En la columna utilidad se evidencian valores negativos en los ítem "AGTE TR 240 750 CC UNIDAD UNIDAD 00020", "AGTE TR 24° 750 CC UNIDAD 00020", AGTE TR 375 CC

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <small>SE CREA POR LA LEY 137 DE 1994</small>	DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF		
	AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	CODIGO: F16-PM-RF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

SPECIAL UNIDAD UNIDAD 006 y AGTE TR 375 CC SPECIAL UNIDAD 006, equivalentes a: 52587859, -66998252, -150106884,5 y -178494363 respectivamente.

En la columna "DESCUENTOS", se evidencian valores pero no tienen soporte técnico ni legal sobre su determinación.

ITEM O REFERENCIA DE PRODUCTO	VALOR UTILIDAD NEGATIVA
AGTE TR 24° 750 CC UNIDAD UNIDAD 00020	-52.587.859,00
AGTE TR 24° 750 CC UNIDAD UNIDAD 00021	-66.998.252,00
AGTE TR 375 CC SPECIAL UNIDAD UNIDAD 006	-150.106.884,00
AGTE TR 375 CC SPECIAL UNIDAD UNIDAD 006	-178.494.363,00
TOTAL	-448.187.358,00

Vigencia 2022:

En la columna utilidad se evidencian valores negativos en los ítem "AGTE TR 240 750 CC

UNIDAD 00020", "AGTE TR 375 CC SPECIAL PET UNIDAD 01233", AGTE TR 375 CC SPECIAL UNIDAD 006, equivalentes a: -159957785, -7848452 y -168278607 respectivamente.

En la columna "DESCUENTOS", se evidencian valores pero no tienen soporte técnico ni legal sobre su determinación. Igual situación se presenta en la columna de porcentaje de rentabilidad y utilidad.


ITEM O REFERENCIA DE PRODUCTO	VALOR UTILIDAD NEGATIVA
AGTE TR 24° 750 CC UNIDAD 00020	-159.957.785,00
AGTE TR 375 CC SPECIAL PET UNIDAD 01233	-7.848.452,00
AGTE TR 375 CC SPECIAL UNIDAD 006	-168.278.607,00
TOTAL	-336.084.844,00

El ente de control puede concluir que, el detrimento patrimonial se encuentra reflejado en el faltante de **SESENTA Y NUEVE MIL QUINIENTOS CUARENTA Y NUEVE (69.549)** unidades de Aguardiente Tapa Roja, avaluadas en cuantía **CUATROCIENTOS SESENTA Y CINCO MILLONES NOVECIENTOS OCHENTA Y NUEVE MIL QUINIENTOS TREINTA Y SEIS PESOS (\$465.989.536.00).**

IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD ESTATAL AFECTADA Y DE LOS PRESUNTOS RESPONSABLES FISCALES.

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD ESTATAL AFECTADA

Nombre	FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA.
NIT.	890.704.763-2
Representante legal	NIDIA VISCTORIA CASTILLO GONZALEZ

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la excelencia en la gestión pública</i>	DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF		
	AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	CODIGO: F16-PM-RF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

2. IDENTIFICACIÓN DE LOS PRESUNTOS RESPONSABLES FISCALES

Nombre	JOSE WALTER SAAVEDRA ARIAS
Cédula de Ciudadanía	14.241.828 de Ibagué – Tolima.
Cargo	Almacenista, para la época de los hechos.

FUNDAMENTOS DE DERECHO

Corresponde a la Contraloría Departamental del Tolima, establecer la responsabilidad que se derive de la gestión fiscal, imponer las sanciones pecuniarias que sean del caso, recaudar su monto y ejercer la jurisdicción coactiva sobre los alcances deducidos de la misma, la cual constituye una especie de responsabilidad patrimonial exigible a los servidores públicos o a quienes desempeñen funciones públicas que por acción u omisión y en forma dolosa o culposa causen un daño al patrimonio del Estado, al tenor de lo señalado en los artículos 6, 123, 124, 209, 267 inciso 3, 268 y 272 inciso 6 de la Constitución Política de Colombia, Ley 610 de 2000, Ley 1474 de 2011, Ley 1437 de 2011, Ley 1564 de 2012 y demás normas concordantes.

NORMAS SUPERIORES

Artículos 6, 123, 124, 209 y las facultades otorgadas en el Título X Capítulo 1 artículos 267 inciso 3, 268 numeral 5, 272 inciso 6 y 355 de la Constitución Política de Colombia.

NORMAS LEGALES


- Ley 610 de 2000
- Ley 1474 de 2011
- Ley 1437 de 2011 CPACA
- Ley 1564 de 2012 – Código General del Proceso.
- Manual de Funciones
- Documentos del Expediente Contractual No. 378 de 2019 en sus tres etapas
- Demás normas concordantes

ACERVO PROBATORIO


El proceso de responsabilidad fiscal que se apertura, se fundamenta en el siguiente material probatorio:

1. Memorando No. CDT-RM-2024-00003776 del 30 de octubre de 2024 (folio 1)
2. Hallazgo fiscal número 107 del 29 de octubre de 2024 (folios 2 al 14)
3. Cd que contiene los soportes del hallazgo (folio 8) así:
 - Archivo Excel 3. Ventas 2023
 - Archivo Excel 4. RECORD VENTAS CON COSTOS 2023
 - Archivo PDF CEDULA JOSE WALTER SAAVEDRA ARIAS
 - Archivo PDF Controversia Observaciones FLT
 - Archivo PDF Declaración Bienes y Rentas - Gerente
 - Archivo PDF Documentos Franz Leonardo Bedoya Rubio
 - Archivo PDF formato_202401_f36_cdt_certificacioncuantiascontratacion2023 (1)



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la institución que garantiza el buen uso</i>	DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF		
	AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	CODIGO: F16-PM-RF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

- Archivo PDF HALL_FISCAL_#107
 - Archivo PDF IF-AFG-FALITOL 2023
 - Archivo PDF JOSE WALTER SAAVEDRA - CERTIFICACION LABORAL
 - Archivo PDF JOSE WALTER SAAVEDRA - HOJA DE VIDA
 - Archivo PDF JOSE WALTER SAAVEDRA - NOMBRAMIENTO Y POSESIÓN
 - Archivo PDF JOSE WALTER SAAVEDRA-DECLARACION DE BIENES Y RENTAS
 - Archivo PDF Manual de Funciones 1
 - Archivo PDF Manual de Funciones 2
 - Archivo PDF MANUAL DE FUNCIONES ALMACENISTA GENERAL
 - Archivo PDF Polizamanejoglobalentidadesestatales
4. Auto de asignación No.262 del 6 de diciembre de 2024 (folio 15)
 5. Auto de apertura de indagación preliminar (Folios 16 al 18).
 6. Oficio CDT-RS-2025-000000517 del 05 de febrero de 2025, requiere información a la Fábrica de Licores del Tolima (Folio 20).
 7. Oficio CDT-RE-2025-00000808 del 19 de febrero de 2025, solicitud de prórroga (Folios 23 al 24).
 8. Oficio CDT-RE-2025-00001160 del 05 de marzo de 2025, respuesta a la solicitud prorroga (folios 25 al 26).
 9. Oficio CDT-RE-2025-00001073 del 05 de marzo de 2025, respuesta a la solicitud de información y sus anexos en Cd-Rom (Folios 27 al 32).
 10. Oficio CDT-RE-2025-00001121 del 07 de marzo de 2025, respuesta a la solicitud de prórroga (folios 33 al 35).
 11. Oficio CDT-RE-2025-00001265 del 14 de marzo de 2025, información allegada por JOSE WALTER SAAVEDRA ARIAS, Almacenista de la Fabrica de Licores del Tolima (folios 36 al 68).
 12. Cd-Rom que contiene anexos del oficio CDT-RE-2025-00001265 del 14 de marzo de 2025 (folio 69).
 13. Auto de cierre de indagación preliminar (Folios 70 al 74).
 14. Auto de apertura proceso de responsabilidad fiscal (Folios 75 al 82)
 15. Oficio CDT-RM-2025-00002562 del 07 de julio de 2025 comunicación/ notificación autos (folios 83).
 16. Oficios de notificación (folios 84 al 93).
 17. Oficio CDT-RE-2025-00003394 del 11 de agosto de 2025 respuesta de la señora Sara Mayerly Rubiano Morales dela Fabrica de Licores (folios 94 al 96).
 18. Constancia secretarial de la Secretaría General de la Contraloría Departamental del Tolima (Folio 97)
 19. Oficio CDT-RE-2025-00003518 del 19 de agosto de 2025 otorgamiento de poder de la compañía de seguro MAPFRE COLOMBIA (folios 98 al 103).
 20. Oficio CDT-RE-2025-00003607 del 26 de agosto de 2025 autorización notificación personal del señor Walter Saavedra Arias (folios 104.
 21. Oficio CDT-RE-2025-00004057 del 26 de agosto de 2025 notificación personal del señor Walter Saavedra Arias (folios 105 al 106).
 22. Oficio CDT-RM-2025-00003135 del 27 de agosto de 2025 remisión proceso de responsabilidad fiscal (folios 107).
 23. Oficio CDT-RE-2025-00003654 del 27 de agosto de 2025 versión libre del señor Walter Saavedra Arias (folios 108 al 113).

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <small>la independencia es la libertad real</small>	DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF		
	AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	CODIGO: F16-PM-RF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

CONSIDERANDOS

La función pública asignada a la Contraloría, según mandato constitucional y legal, es la vigilancia de la gestión fiscal de la administración y de los particulares o entidades que manejan fondos o bienes públicos Artículos 267 y 268 de la Constitución Política de Colombia, con lo cual se persigue la protección del patrimonio público y la garantía de la correcta y legal utilización de los recursos del Estado.

El artículo 124 de la Carta, defiere a la ley la forma de determinar la responsabilidad de los servidores públicos y la manera de hacerla efectiva, al efecto, en materia de responsabilidad fiscal, dicha prerrogativa legal se ha materializado en la Ley 42 de 1993, en la Ley 610 de 2000, posteriormente en la Ley 1474 de 2011, las cuales en sus articulados determinan el procedimiento para establecerla y hacerla efectiva.

El literal a) del artículo 114 de la Ley 1474 de 2011, señala que las Entidades de Control Fiscal tienen la facultad de adelantar las investigaciones que estimen convenientes para establecer la ocurrencia de hechos generadores de daño al patrimonio del Estado originados en el menoscabo, disminución, perjuicio, detrimento, pérdida o deterioro de los bienes o recursos públicos, producida por una gestión fiscal antieconómica, ineficaz, ineficiente e inoportuna.

En este orden normativo, la responsabilidad fiscal tiene un claro sustento constitucional y legal, la cual se declara a través del trámite del proceso de responsabilidad fiscal, entendido como el conjunto de actuaciones materiales y jurídicas que adelantan las Contralorías, con el fin de determinar la responsabilidad que les corresponde a los servidores públicos y a los particulares, por la administración o manejo irregular de los dineros o bienes públicos. De este modo, el proceso de responsabilidad fiscal conduce a obtener una declaración jurídica en la cual se precisa con certeza que un determinado servidor público o particular debe cargar con las consecuencias que se deriven de sus actuaciones irregulares en la gestión fiscal que ha realizado y está obligado a reparar el daño causado al erario, por su conducta dolosa o gravemente culposa. (Sentencia SU – 620/96).


Uno de los objetivos primordiales del proceso que se inicia, es el de determinar y establecer si existe o no Responsabilidad Fiscal y establecer la cuantía del mismo.

Para determinar la responsabilidad fiscal, se debe tener en cuenta lo aducido en el artículo 5 de la ley 610 de 2000, sobre la responsabilidad fiscal y sus elementos que la integran:

- Una conducta dolosa o culposa atribuible a una persona que realiza gestión fiscal.
- Un daño patrimonial al Estado.
- Un nexo causal entre los dos elementos anteriores.

Así las cosas, siendo el daño patrimonial al Estado, el elemento sobre el cual se fundamenta la responsabilidad fiscal, se hace imperativo que sea probado dentro del proceso. En tal sentido la ley 610 de 2000 en su artículo 23 reza:

Prueba para responsabilizar. El fallo con responsabilidad fiscal sólo procederá cuando obre prueba que conduzca a la certeza del daño patrimonial y de la responsabilidad del investigado.

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <small>la transparencia es la seguridad</small>	DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF		
	AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	CODIGO: F16-PM-RF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

Corolario de lo anterior, se hace necesario determinar la existencia del daño que originó el presente proceso de responsabilidad fiscal, para ello es necesario indicar:


En virtud del hallazgo fiscal No.107 del 29 de octubre de 2024, emitido por la Dirección Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente y trasladado a esta Dirección mediante memorando CDT-RM-2024-00003776 de fecha 30 de octubre de 2024, se procedió a proferir auto de apertura No. 023 del 07 de julio del 2025, por las presuntas irregularidades a la **FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA**, en cuantía de **CUATROCIENTOS SESENTA Y CINCO MILLONES NOVECIENTOS OCHENTA Y NUEVE MIL QUINIENTOS TREINTA Y SEIS PESOS (\$465.989.536.00)**, surge por la pérdida de 69.549 unidades de aguardiente Tapa Roja, en las siguientes presentaciones:

PRESENTACIÓN	UNIDADES
Aguardiente Tapa Roja Departamento del Tolima	43.064
Aguardiente Tapa Roja Nacional	17.085
Aguardiente Tapa Roja Exportación	9.400
TOTAL	69.549

Ante la evidencia de hechos irregulares en la administración, almacenamiento y entrega de producto terminado, se apertura el proceso de responsabilidad fiscal de acuerdo con lo señalado en el hallazgo determinado por la Dirección Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente, al tener plenamente identificados al presunto responsables, el daño patrimonial y el nexo de causalidad, que para efectos de este auto de apertura asciende al valor arriba mencionado.

En ejercicio de las prerrogativas que goza el Ente de control, en procura del esclarecimiento de los hechos se decretaron diferentes pruebas, en las que se ordenó oficiar a la Fábrica de Licores del Tolima, para que con destino al presente proceso No.112-122-024, remita la siguiente información:

- a. Informar a este despacho la actuación adelantada por la Fábrica de Licores del Tolima, frente a las 24.240 unidades de aguardiente Tapa Roja, que no fue producida pero si registrada en las Notas Contables, Estados Financieros y aplicativo Syscafe durante la vigencias 2023.
- b. En el evento que la Fábrica de Licores del Tolima, haya incurrido en la anulación de los estados financieros, Notas Contables, de Facturación y en el aplicativo Syscafe, certificar por el área encargada dicha situación, aportando la evidencia que así lo demuestre.
- c. Allegar el Manual de Procedimiento para la entrega de degustación, exclusividad, incentivo al distribuidor, divulgación, posicionamiento de marca y clausula convencional Sindical, vigente para el año 2023.
- d. Allegar copia de la totalidad de formularios SC2 y MV22, diligenciados durante la vigencia 2023.
- e. Certificar el nombre y cargo de la persona encargada de hacer la entrega de degustación, exclusividad, incentivo al distribuidor, divulgación, posicionamiento de

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <small>La transparencia es una obligación</small>	DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF		
	AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	CODIGO: F16-PM-RF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

marca y clausula convencional Sindical, junto con esta certificación se debe allegar la hoja de vida de la función pública, manual de funciones, resolución de nombramiento y posesión.

- f. Allegar copia de la convención colectiva, que autoriza la entrega de aguardiente Tapa Roja, a sus beneficiarios.

De acuerdo a lo anterior, por parte de la Fábrica de Licores del Tolima mediante CDT-RE-2025-00003394 del 11 de agosto del 2025, se remitieron las pruebas decretadas, tal y como consta a folio 94 al 96.

A su vez, en atención a lo que reposa en el cartulario, se evidencia radicado de entrada CDT-RE-2025-00003654 del 29 de agosto del 2025, la cual consta la Versión Libre y Espontánea de Jose Walter Saaavedra Arias, en calidad de almacenista para la época de los hechos (folios 108 al 118), así:

"En tal sentido, informo al Despacho que emitió la citada comunicación que, por decisión personal, he optado por presentar mi versión de manera escrita en la fecha presente, conforme a lo autorizado por ese mismo despacho y en el cual expondré los argumentos de defensa pertinentes frente al cargo que me ha sido formulado y por el cual me encuentro vinculado al presente proceso.

En atención a lo dispuesto en el Auto de Apertura No. 023 del 7 de julio de 2025, dentro del proceso de responsabilidad fiscal No. 112-122-2024, me permito presentar la versión de defensa en calidad de único responsable, en mi condición de almacenista de la Fábrica de Licores del Tolima. Lo anterior con el propósito de desvirtuar los hechos que se me atribuyen, relacionados con un presunto faltante de 69.549 unidades de Aguardiente Tapa Roja, avaluadas en la suma de CUATROCIENTOS SESENTA Y CINCO MILLONES NOVECIENTOS OCHENTAY NUEVE MIL QUINIENTOS TREINTA Y SEIS PESOS M/CTE (\$465.989.536).


A continuación, expongo los argumentos técnicos, jurídicos y normativos que fundamentan mi defensa:

ARGUMENTOS DE DEFENSA

Una vez conocido el contenido del Auto de Apertura referido, se advierte que este se encuentra relacionado con un presunto faltante de 69.549 unidades de Aguardiente Tapa Roja, cuyo valor ha sido estimado en la suma de CUATROCIENTOS SESENTA Y CINCO MILLONES NOVECIENTOS OCHENTA Y NUEVE MIL QUINIENTOS TREINTA Y SEIS PESOS M/CTE (\$465.989.536).

Llama la atención el contenido del Auto de Apertura de Responsabilidad Fiscal No. 023, fechado el 7 de julio, particularmente lo consignado en el folio 01, en el apartado denominado "Fundamento de Hecho", donde se inicia el análisis haciendo énfasis en las deficiencias en el seguimiento, medición y evaluación de las variables de costos y utilidad de los productos comercializados durante las vigencias 2020, 2021 y 2022. En dicho documento se cuantifica un presunto daño patrimonial por valor de MIL DOSCIENTOS VEINTICUATRO MILLONES CUATROCIENTOS NUEVE MIL DOSCIENTOS TREINTA Y SIETE PESOS M/CTE



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>Garantizando la calidad y la transparencia</i>	DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF		
	AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	CODIGO: F16-PM-RF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

(\$1.224.409.237), suma que corresponderia a las utilidades negativas (pérdidas) registradas por la Fábrica en las mencionadas vigencias.

Presenta en cuadros el comportamiento de las utilidades negativas por cada una de las vigencias así:

Vigencia	Utilidad Negativa
2020	\$-440.137.033.00
2021	\$-448.187.358.00
2022	\$-336.084.844.00


Posteriormente se registra el siguiente texto: "El ente de control puede concluir que, el detrimento patrimonial se encuentra reflejado en el faltante de SESENTA Y NUEVE MIL QUINIENTOS CUARENTA Y NUEVE (69.549) unidades de Aguardiente Tapa Roja, avaluadas en cuantía de CUATROCIENTOS SESENTA Y CINCO MILLONES NOVECIENTOS OCHENTA Y NUEVE MIL QUINIENTOS TREINTA Y SEIS PESOS M/CTE (\$465.989.536).

Nótese que la conclusión final referente al presunto faltante de sesenta y nueve mil quinientas cuarenta y nueve (69.549) unidades de aguardiente no guarda congruencia con el análisis preliminar expuesto por el despacho en el desarrollo del Auto de Apertura, lo que genera inconsistencias sustanciales en los fundamentos fácticos y técnicos que soportan dicha decisión. Esta discrepancia entre el diagnóstico inicial y la conclusión planteada compromete la coherencia argumentativa del acto administrativo, afectando su validez y motivación, tal como lo exige el artículo 3 de la Ley 1437 de 2011, en relación con los principios de debido proceso, imparcialidad y fundamentación adecuada de los actos administrativos.

Llama la atención del suscrito que, de acuerdo con la trazabilidad de la información consignada por el Despacho de Responsabilidad Fiscal, en el Auto de Apertura de Indagación Preliminar N°003 del, específicamente en el folio (1), párrafo (6), señala de manera textual lo siguiente en relación con el hallazgo No. 107 del 29 de octubre de 2024:

"Por otra parte, revisado el informe de inventarios (Sistema SYSCAFE), se observó que al 31 de diciembre de 2023 quedaron en existencia sesenta y nueve mil quinientas cuarenta y nueve (69.549) unidades de aguardiente Tapa Roja en todas sus presentaciones, como se observa a continuación:"

Definición del Producto	Número de Unidades
Aguardiente Tapa Roja Departamento del Tolima	43.064 Unidades
Aguardiente Tapa Roja Nacional	17.085 Unidades
Aguardiente Tapa Roja Exportación	9.400 Unidades
Total Inventario Final	69.549 Unidades

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <small>La transparencia es la clave del progreso</small>	DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL		
	PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF		
	AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	CODIGO: F16-PM-RF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

No obstante, resulta evidente la contradicción interna del Auto, pues el mismo documento, donde textualmente se transcribe el hallazgo fiscal trasladado por Dirección Técnica de Control Fiscal, que reconoce la existencia de (69.549 unidades) a 31 de diciembre de 2023 en el inventario de la entidad, posteriormente las califica como un presunto faltante que origina la apertura del proceso de responsabilidad fiscal N°112-0122-2024. Esta inconsistencia no solo desvirtúa la conclusión final, sino que además demuestra una falta de rigor en la valoración probatoria, para dar apertura a un proceso que carente de sustento fáctico y jurídico.

Tal incongruencia compromete la validez del acto administrativo, al desconocer los principios de coherencia, motivación suficiente, imparcialidad y debido proceso previstos en la Ley 1437 de 2011), debilitando de manera significativa la pretensión de imputar responsabilidad fiscal.

Es importante reiterar que, desde la apertura de la indagación preliminar, el suscrito, mediante comunicación CDT-RE-2025-00001265 del 14 de marzo de 2025, puso en conocimiento del Despacho de la Directora Técnica de Responsabilidad Fiscal un análisis detallado de la información de producción desagregada por producto, junto con el reporte de ventas y demás material probatorio. Dichos documentos permiten demostrar que el inventario al 31 de diciembre de 2023 alcanzó un total de sesenta y nueve mil quinientas cuarenta y nueve (69.549) unidades, circunstancia que, además, fue reconocida en el mismo hallazgo de auditoría y quedó expresamente consignada en el Auto de Apertura de Indagación Preliminar.


Continuando con la revisión y la trazabilidad de cada una de las actuaciones y actos administrativos expedidos por la Dirección Técnica de Responsabilidad Fiscal, se tiene el Auto de Cierre de Indagación Preliminar, documento que a folio 8/10, párrafo 2, textualmente señala lo siguiente: "...A su vez mediante oficio N° CDT-RE-2025-00001265 del 14 de marzo de 2025, el señor JOSE WALTER SAAVEDRA ARIAS, en calidad de Almacenista de la Fábrica de Licores de Tolima, allega información por medio de la cual otorga explicaciones a los hechos materia de investigación, sustentada en cifras y documentación, que para este Despacho es conducente, pertinente y útil, razón por la cual se procederá a otorgar el correspondiente valor probatorio de los documentos vistos a folio36 al 69.

Teniendo en cuenta lo anterior, y considerando que el Despacho decidió aperturar el Proceso de Responsabilidad Fiscal por un valor de CUATROCIENTOS SESENTA Y CINCO MILLONES NOVECIENTOS OCHENTA Y NUEVE MIL QUINIENTOS TREINTA Y SEIS PESOS M/CTE (\$465.989.536), suma que corresponde a sesenta y nueve mil quinientas cuarenta y nueve (69.549) unidades, resulta pertinente reiterar las explicaciones ya expuestas en las distintas etapas del proceso auditor, incluida la indagación preliminar.

Con el propósito de ofrecer una mayor ilustración y presentar de manera clara concisa el procedimiento para determinar el inventario final de producto terminado, resulta pertinente iniciar esta exposición recordando la definición de inventario final al cierre de una vigencia fiscal, en este caso correspondiente al año 2023.

El Inventario Final corresponde al valor de las existencias disponibles al cierre de un período contable (ej. 31 de diciembre). Incluye materias primas, productos en proceso y productos terminados, dependiendo del tipo de actividad de la entidad.

Para el caso objeto de investigación, la diferencia identificada corresponde específicamente a los productos terminados.

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la entidad más transparente</i>	DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF		
	AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	CODIGO: F16-PM-RF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

La fórmula para realizar el cálculo es el siguiente:

Inventario Final=Inventario Inicial + Producción Terminada-Ventas

El comportamiento de los inventarios para la vigencia 2023 es el siguiente:


Descripción	Cantidad en Unidades de Aguardiente
Inventario Inicial (Vigencia 2023) corresponde al inventario final de la vigencia 2022	71.155 unidades
Producción 2023	1.252.089 unidades
Ventas de la vigencia 2023	987.894 unidades
Degustación Departamento del Tolima	243.562 unidades
Degustación fuera del Departamento del Tolima	2.224 unidades
Reposición y roturas	20.015 unidades
Saldo Final Inventario de la vigencia 2023, que corresponde al saldo inicial de la vigencia 2024	69.549 unidades
Diferencia	0 Unidades

Las partidas correspondientes a Degustación en el Departamento del Tolima, Degustación fuera del Departamento, Reposición y Roturas deben descontarse en el cálculo final, por cuanto constituyen salidas de producto propias y normales dentro del objeto social de la entidad. Dichas operaciones se encuentran previstas en marco de la actividad comercial de la Fábrica de Licores del Tolima, en la medida en que la degustación corresponde a estrategias de promoción y posicionamiento de marca; la reposición a la obligación de garantizar la calidad y cumplimiento en entrega de productos; y las roturas a mermas técnicas inevitables dentro del proceso productivo y logístico.

En este sentido, estas partidas no pueden catalogarse como un faltante o pérdida injustificada, sino que se enmarcan dentro de las salidas autorizadas de inventario, respaldadas en las normas del Régimen de Contabilidad Pública (Resolución 533 de 2015) y en lo dispuesto por los estatutos internos de la entidad, que reconocen necesidad de registrar tales movimientos como parte de la operación ordinaria.

Teniendo en cuenta que el suscrito, en etapas previas, ya había aportado el detalle de cada uno de los ítems observados, en esta oportunidad se omite reiterar dicha información. No obstante, con el propósito de demostrar en la presente versión que no existe el faltante señalado en el Auto de Apertura, se anexa la certificación expedida por el mismo sujeto de control -Fábrica de Licores del Tolima- con fecha 15 de agosto de 2015, cuyo contenido se transcribe a continuación:

Como soporte de mi defensa dentro del proceso N.º 112-0122-2024, consideré pertinente requerir a la Fábrica de Licores del Tolima, y en particular a la Secretaria General, a la Subgerente Administrativa y a la Subgerente Financiera de la entidad, la expedición de una certificación oficial sobre el valor y número de unidades registradas en el programa SYSCAFE, correspondientes al inventario final de producto terminado al 31 de diciembre de 2023 y al inventario inicial de producto terminado para la vigencia 2024.

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la confianza es la mejor garantía</i>	DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF		
	AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	CODIGO: F16-PM-RF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

Dicha certificación, suscrita por los funcionarios competentes de la entidad, se allega como prueba plena y contundente, en la medida en que desvirtúa de manera directa y objetiva el presunto faltante señalado por el Despacho en el Auto de Apertura. En efecto, la información certificada refleja de forma fidedigna los registros oficiales del sistema, garantizando trazabilidad, transparencia y concordancia con los principios de veracidad y confiabilidad de la contabilidad pública.

En consecuencia, el documento aportado no solo constituye un soporte técnicoadministrativo idóneo, sino que además corrobora que no existe el faltante imputado en el presente proceso, restando fundamento a la imputación de responsabilidad fiscal que se pretende endilgar.



FABRICA DE LICORES
DEL TOLIMA

EL SECRETARIO GENERAL, LA SUBGERENTE ADMINISTRATIVA, LA
SUBGERENTE FINANCIERA DE LA FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA

PRESENTE

En virtud de lo anterior, se declara que el faltante imputado en el Auto de Apertura, no existe, restando fundamento a la imputación de responsabilidad fiscal que se pretende endilgar.

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA

FECHA	CONCEPTO	MONEDA	VALOR	CLASIFICACION	DETALLE
01/01/2023	Saldo inicial	COP	1.000.000,00	1.000.000,00	
02/01/2023	Compra de mercaderías	COP	1.000.000,00	1.000.000,00	
03/01/2023	Venta de mercaderías	COP	1.000.000,00	1.000.000,00	
04/01/2023	Compra de mercaderías	COP	1.000.000,00	1.000.000,00	
05/01/2023	Venta de mercaderías	COP	1.000.000,00	1.000.000,00	
06/01/2023	Compra de mercaderías	COP	1.000.000,00	1.000.000,00	
07/01/2023	Venta de mercaderías	COP	1.000.000,00	1.000.000,00	
08/01/2023	Compra de mercaderías	COP	1.000.000,00	1.000.000,00	
09/01/2023	Venta de mercaderías	COP	1.000.000,00	1.000.000,00	
10/01/2023	Compra de mercaderías	COP	1.000.000,00	1.000.000,00	
11/01/2023	Venta de mercaderías	COP	1.000.000,00	1.000.000,00	
12/01/2023	Compra de mercaderías	COP	1.000.000,00	1.000.000,00	
13/01/2023	Venta de mercaderías	COP	1.000.000,00	1.000.000,00	
14/01/2023	Compra de mercaderías	COP	1.000.000,00	1.000.000,00	
15/01/2023	Venta de mercaderías	COP	1.000.000,00	1.000.000,00	
16/01/2023	Compra de mercaderías	COP	1.000.000,00	1.000.000,00	
17/01/2023	Venta de mercaderías	COP	1.000.000,00	1.000.000,00	
18/01/2023	Compra de mercaderías	COP	1.000.000,00	1.000.000,00	
19/01/2023	Venta de mercaderías	COP	1.000.000,00	1.000.000,00	
20/01/2023	Compra de mercaderías	COP	1.000.000,00	1.000.000,00	
21/01/2023	Venta de mercaderías	COP	1.000.000,00	1.000.000,00	
22/01/2023	Compra de mercaderías	COP	1.000.000,00	1.000.000,00	
23/01/2023	Venta de mercaderías	COP	1.000.000,00	1.000.000,00	
24/01/2023	Compra de mercaderías	COP	1.000.000,00	1.000.000,00	
25/01/2023	Venta de mercaderías	COP	1.000.000,00	1.000.000,00	
26/01/2023	Compra de mercaderías	COP	1.000.000,00	1.000.000,00	
27/01/2023	Venta de mercaderías	COP	1.000.000,00	1.000.000,00	
28/01/2023	Compra de mercaderías	COP	1.000.000,00	1.000.000,00	
29/01/2023	Venta de mercaderías	COP	1.000.000,00	1.000.000,00	
30/01/2023	Compra de mercaderías	COP	1.000.000,00	1.000.000,00	
31/01/2023	Venta de mercaderías	COP	1.000.000,00	1.000.000,00	
31/12/2023	Saldo final	COP	1.000.000,00	1.000.000,00	

El presente documento es una copia de la información registrada en el sistema de contabilidad pública.

SECRETARIO GENERAL



FABRICA DE LICORES
DEL TOLIMA

En virtud de lo anterior, se declara que el faltante imputado en el Auto de Apertura, no existe, restando fundamento a la imputación de responsabilidad fiscal que se pretende endilgar.


En consecuencia, el documento aportado no solo constituye un soporte técnicoadministrativo idóneo, sino que además corrobora que no existe el faltante imputado en el presente proceso, restando fundamento a la imputación de responsabilidad fiscal que se pretende endilgar.

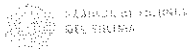
SECRETARIO GENERAL

SECRETARIO GENERAL

SECRETARIO GENERAL

SECRETARIO GENERAL

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>CONTRIBUYENDO AL DESARROLLO</i>	DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL		
	PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF		
	AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	CODIGO: F16-PM-RF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023



EL SECRETARIO GENERAL DE LA ADMINISTRACION LA SUBGERENTE ADMINISTRATIVA LA SUBGERENTE FINANCIERA DE LA FABRICA DE LOSOMOS DEL TOLIMA

RAIDEN ALONSO

En el presente auto se declara que el proceso de responsabilidad fiscal formulado contra el Sr. RAIDEN ALONSO, no cumple con los requisitos para ser archivado, por lo tanto, se declara que el proceso se encuentra en trámite.

CAROLINA DE LOS ANGELES DIAZ TIGLADO

FECHA	DESCRIPCION	VALOR	MONEDA	ESTADO
01/01/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
02/01/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
03/01/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
04/01/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
05/01/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
06/01/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
07/01/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
08/01/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
09/01/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
10/01/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
11/01/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
12/01/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
01/02/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
02/02/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
03/02/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
04/02/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
05/02/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
06/02/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
07/02/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
08/02/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
09/02/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
10/02/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
11/02/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
12/02/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
01/03/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
02/03/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
03/03/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
04/03/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
05/03/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
06/03/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
07/03/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
08/03/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
09/03/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
10/03/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
11/03/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
12/03/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
01/04/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
02/04/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
03/04/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
04/04/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
05/04/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
06/04/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
07/04/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
08/04/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
09/04/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
10/04/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
11/04/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
12/04/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
01/05/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
02/05/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
03/05/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
04/05/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
05/05/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
06/05/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
07/05/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
08/05/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
09/05/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
10/05/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
11/05/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
12/05/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
01/06/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
02/06/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
03/06/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
04/06/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
05/06/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
06/06/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
07/06/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
08/06/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
09/06/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
10/06/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
11/06/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
12/06/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
01/07/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
02/07/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
03/07/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
04/07/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
05/07/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
06/07/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
07/07/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
08/07/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
09/07/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
10/07/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
11/07/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
12/07/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
01/08/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
02/08/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
03/08/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
04/08/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
05/08/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
06/08/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
07/08/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
08/08/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
09/08/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
10/08/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
11/08/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
12/08/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
01/09/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
02/09/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
03/09/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
04/09/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
05/09/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
06/09/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
07/09/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
08/09/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
09/09/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
10/09/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
11/09/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
12/09/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
01/10/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
02/10/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
03/10/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
04/10/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
05/10/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
06/10/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
07/10/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
08/10/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
09/10/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
10/10/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
11/10/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
12/10/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
01/11/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
02/11/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
03/11/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
04/11/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
05/11/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
06/11/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
07/11/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
08/11/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
09/11/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
10/11/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
11/11/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
12/11/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
01/12/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
02/12/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
03/12/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
04/12/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
05/12/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
06/12/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
07/12/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
08/12/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
09/12/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
10/12/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
11/12/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga
12/12/2023	Salario	1.500.000	COP	Paga



SECRETARIA DE LEGALIDAD
FOLIO 1000000

En el presente auto se declara que el proceso de responsabilidad fiscal formulado contra el Sr. RAIDEN ALONSO, no cumple con los requisitos para ser archivado, por lo tanto, se declara que el proceso se encuentra en trámite.

RAIDEN ALONSO

RAIDEN ALONSO


RAIDEN ALONSO

RAIDEN ALONSO

En este orden de ideas, resulta improcedente que el Despacho atribuya responsabilidad fiscal a mi nombre, cuando se encuentra plenamente demostrado que no existe faltante alguno en el inventario de productos terminados y que cada una de las salidas registradas se encuentra debidamente soportada y justificada en el marco del objeto social de la entidad.

El material probatorio que acredita lo anterior ya fue oportunamente allegado dentro del proceso y constituye evidencia suficiente para desvirtuar las imputaciones formuladas. En consecuencia, solicito de la manera más respetuosa que dicho acervoprobatorio sea valorado en su integridad y con objetividad, conforme a los principios de debido proceso, imparcialidad y motivación de las decisiones administrativas, y que, en virtud de ello, se adopte una decisión final ajustada a la verdad procesal y a la protección del patrimonio público, en la que se reconozca la inexistencia de responsabilidad a mi cargo.

Así las cosas es necesario indicar que en el proceso que cursa y donde el suscrito se encuentra vinculado como presunto responsable, puede determinar que en momento de aperturar el proceso no se tuvo en cuenta las normas descritas en la Ley 610 de 2000, que describe cuales son los elementos de juicio que debe tener en cuenta el auditor o la dependencia que traslada los hechos para la estructuración de la responsabilidad fiscal contemplada en el artículo 5 de la Ley 610 de 2000, el cual aduce que para la estructuración de la responsabilidad fiscal, se requiere de existencia de una conducta omisiva, dolosa o gravemente culposa, por parte del servidor público, que en ejercicio de la gestión fiscal produzca un daño sobre fondos o bienes públicos y que entre la conducta dolosa o culposa

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>La transparencia es el camino</i>	DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF		
	AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	CODIGO: F16-PM-RF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

atribuible a una persona que realiza gestión fiscal y el daño patrimonial al estado exista un nexo causal entre estos dos elementos.

En el presente caso, no resulta posible predicar la existencia de un daño patrimonial al Estado, toda vez que se encuentra plenamente demostrado que no existe diferencia alguna en los inventarios de productos terminados al 31 de diciembre de 2023. Esta afirmación no solo se sustenta en los análisis y soportes previamente allegados al proceso, sino que, además, ha sido validada por la misma entidad a través de la certificación oficial expedida con base en los registros del programa contable institucional (SYSCAFE).

En consecuencia, al no configurarse un faltante real ni un detrimento cierto, concreto y cuantificable, se desvirtúa el presupuesto esencial exigido por el artículo 5 de la Ley 610 de 2000 para la procedencia de una declaratoria de responsabilidad fiscal, razón por la cual el presente proceso carece de fundamento fáctico y jurídico para continuar su trámite.

De conformidad con el acervo probatorio obrante en el expediente y lo expuesto a lo largo de esta versión de defensa, se encuentra plenamente demostrado que no existe daño patrimonial alguno al Estado, toda vez que no se configura faltante en inventario de productos terminados de la Fábrica de Licores del Tolima al 31 de diciembre de 2023.


Las certificaciones expedidas por la Secretaria General, la Subgerente Administrativa y la Subgerente Financiera de la entidad, soportadas en los registros del programa contable institucional (SYSCAFE), acreditan de manera clara y fehaciente que los inventarios coinciden con la realidad física y contable, descartando cualquier pérdida o diferencia.

De igual forma, las salidas de producto correspondientes a degustaciones, reposiciones y roturas constituyen operaciones propias del objeto social de la entidad, están debidamente justificadas y soportadas en documentos internos, por lo que no pueden asimilarse a un faltante injustificado ni, mucho menos, a un detrimento patrimonial.

En consecuencia, al no cumplirse el requisito esencial exigido por el artículo 5 de la Ley 610 de 2000 —la existencia de un daño patrimonial cierto, concreto y cuantificable—, el presente proceso carece de fundamento fáctico y jurídico para continuar su trámite. Por lo tanto, lo procedente es que se disponga el archivo definitivo del proceso de responsabilidad fiscal N.º 112-0122-2024, en garantía de los principios de legalidad, debido proceso e imparcialidad.

Por los argumentos esgrimidos anteriormente no comparto la decisión de Contraloría de vincularme en el proceso de responsabilidad y como consecuencia de ello solicito respetuosamente se me excluya de la responsabilidad fiscal que se me indilga ya que no existe pruebas o argumentos para poder continuar vinculado conformidad con las pruebas que adjunto en la presente versión allegada dentro del proceso 112-0122-2024, y con las que puedo demostrar que en mi caso no se reúne los elementos para configurar una responsabilidad fiscal.

Por lo anterior reitero nuevamente que el ente de control fiscal me desvincule del proceso de responsabilidad fiscal por las razones anteriormente expuestas.”

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <small>Se compromete a servir al bien común</small>	DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF		
	AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	CODIGO: F16-PM-RF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

En vista a lo anterior, una vez practicadas las pruebas decretadas y en atención a que el implicado ha rendido versión libre, considera esta Dirección que obra en el expediente el acervo probatorio suficiente para tomar una decisión de fondo, y de igual forma, se deja constancia que las partes no solicitaron la práctica de pruebas.


VALORACIÓN DEL MATERIAL PROBATORIO

En atención a los hechos objeto de investigación en los cuales se pone de presente presuntas irregularidades por diferencias en el inventario de la **FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA** al cierre de la vigencia del 2023, procede esta Dirección a realizar un análisis de cada uno de los elementos que componente el inventario de la Entidad afectada, conforme los soportes allegados por la Entidad.

En primer lugar, resulta imperioso dejar de presente que la **FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA**, es una empresa industrial y comercial del Estado, cuya misión es la de producir y comercializar licores para generar recursos significativos que se transfieren al Departamento, con el fin de que se inviertan en salud, educación, cultura y deporte, y así fortalecer las rentas. Por lo tanto, teniendo en cuenta el objeto misional de la Entidad, es menester que su control y valoración se analiza en concordancia con su objeto social y no de manera aislada en desconocimiento de sus principios mercantiles y económicos.

De conformidad por lo expuesto por la información remitida por la Entidad, el inventario de la Fabrica se compone del inventario inicial de cada vigencia, más la producción terminada en la vigencia. Ahora bien, el comportamiento del inventario se desarrolla básicamente en los siguientes ítems, las ventas, la degustación autorizada dentro del departamento, la degustación autorizada fuera del departamento y las reposiciones y roturas que se presentan.

Dicho lo anterior, de acuerdo a los argumentos expuestos por el implicado y los soportes allegados por las diferentes autoridades de la Fábrica de Licores, se procederá analizar cada uno de los ítems anteriormente descritos en conjunto con los soportes adjuntos, a efectos de validar o no las consideraciones expuestas en contraposición con los elementos del hallazgo. A efectos de determinar cómo inició el inventario de la vigencia 2023, lo primero sea determinar el inventario consolidado a diciembre de 2022, ya que el punto de partida para la vigencia inmediatamente siguiente, es el inventario del mes de diciembre de la vigencia inmediatamente anterior. Así las cosas, de acuerdo a la información remitida por la Fábrica de Licores a folio 32, se evidencian los diferentes reportes que arroja el sistema de la Entidad, el cual aduce las siguientes unidades de las diferentes referencias del aguardiente tapa roja, así:



CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA
por la transparencia y la calidad

DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL
PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF

AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL

CODIGO: F16-PM-RF-03

FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
NIT: 890704763-2

Periodo: Diciembre de 2022

Bodegas: TODAS

LISTADO DE SALDOS DE INVENTARIO

Artículo	Mult/Emb	Cant/Cajas	Unds	Vr.Unit	Vr.Total
AGUARDIENTE TAPA ROJA EXPORTACIÓN					
01307		AGTE TR 750 CC SPECIAL ECUADOR	968.00	2,750.20	2,662,190.24
01343		AGTE TR 375 CC SPECIAL ECUADOR UNIDAD	160.00	4,119.51	658,962.06
01353		AGTE TR 750 CC TR FRANCIA UNIDAD	1,812.00	7,421.81	13,448,323.95
01354		AGTE TR 750 CC ESPECIAL FRANCIA UNIDAD	4,940.00	7,486.44	36,983,032.82
01355		AGTE TR 750 CC ORO FRANCIA UNIDAD	313.00	14,091.56	4,410,658.78
			8,193.00		58,163,167.85
			8,193.00		58,163,167.85
			8,193.00		58,163,167.85

Total unds

8,193.00

Valores

58,163,167.85

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
NIT: 890704763-2

Periodo: Diciembre de 2022

Bodegas: TODAS

LISTADO DE SALDOS DE INVENTARIO


Artículo	Mult/Emb	Cant/Cajas	Unds	Vr.Unit	Vr.Total
AGUARDIENTE T.R NACIONAL					
01311		AGTE TR 750 CC NACIONAL UNIDAD	3,728.00	2,748.28	10,245,585.58
01312		AGTE TR 750 CC ESPECIAL NACIONAL UNIDAD	3,288.00	4,125.95	13,566,133.11
01313		AGTE TR 750 CC 24° NACIONAL UNIDAD	1,328.00	313.63	416,502.46
01314		AGTE TR 375 CC NACIONAL UNIDAD	2,580.00	2,378.65	6,136,917.10
01315		AGTE TR 375 CC ESPECIAL NACIONAL UNIDAD	920.00	1,948.17	1,792,312.02
01316		AGTE TR 375 CC 24° NACIONAL UNIDAD	79.00	2,233.62	176,456.32
01317		AGTE TR 1500 CC NACIONAL UNIDAD	36.00	3,486.68	125,520.34
01318		AGTE TR 1500 CC ESPECIAL NACIONAL UNIDAD	102.00	2.32	236.60
01320		AGTE TR 750 CC ORO NACIONAL UNIDAD	293.00	53.37	15,637.93
			12,354.00		32,475,301.46
			12,354.00		32,475,301.46
			12,354.00		32,475,301.46

Total unds

12,354.00

Valores

32,475,301.46

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <small>GOBIERNO DEPARTAMENTAL</small>	DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF		
	AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	CODIGO: F16-PM-RF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
Nit: 890704763-2

Periodo: Diciembre de 2022
Bodegas: TODAS

LISTADO DE SALDOS DE INVENTARIO


Artículo	Mult/Emb	Cant/Cajas	Unds	Vr.Unit	Vr.Total
AGUARDIENTE T.R DEPARTAMENTO TOLIMA					
00018 AGTE TR 24º 375 CC UNIDAD		11,640.00		3,636.59	42,329,912.38
00019 LICOR AGTE TR 24º 375 CC PET UNIDAD		0.00		0.00	0.41
00020 AGTE TR 24º 750 CC UNIDAD		9,228.00		7,757.00	71,581,593.38
00021 AGTE TR 24º 1500 CC UNIDAD		16.00		2,172.04	34,752.60
002 AGTE TR 375 CC PET UNIDAD		0.00		0.00	-0.25
003 AGTE TR 375 CC UNIDAD		5,927.00		4,692.00	27,809,485.53
004 AGTE TR 750 CC UNIDAD		5,519.00		7,533.71	41,523,328.57
005 AGTE TR 1500 CC UNIDAD		2.00		1,063.69	2,127.37
006 AGTE TR 375 CC SPECIAL UNIDAD		10,838.00		4,765.48	51,659,069.20
007 AGTE TR 750 CC SPECIAL UNIDAD		6,665.00		7,867.00	52,166,972.50
01213 AGTE SPECIAL 1500 CC TOLIMA		179.00		432.42	77,403.41
01233 AGTE TR 375 CC SPECIAL PET UNIDAD		0.00		0.00	-31.33
01281 AGUARDIENTE TAPA ROJA ORO 750 CC		582.00		18,202.98	10,594,136.66
01303 AGTE TR SPECIAL NUEVO 750 CC TOLIMA UNIDAD		0.00		0.00	0.45
01304 AGTE TR 750 CC TOLIMA NUEVO		0.00		0.00	-0.42
019 AGTE TR ICE 1000 CC UNIDAD		12.00		3,594.59	43,135.08
		50,608.00			297,821,885.54
		50,608.00			297,821,885.54
		50,608.00			297,821,885.54

Total unds	50,608.00	Valores	297,821,885.54
------------	-----------	---------	----------------

De acuerdo a lo expuesto, se advierte que según el inventario reportado en el sistema en todas las bodegas a fecha de diciembre se reportó un total de 71,155 unidades de aguardiente Tapa Roja de diversas referencias, tal y como se detalla:

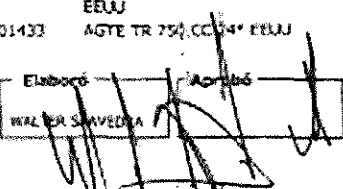
REPORTE	UNIDADES
SALDO INVENTARIO 1	50,608
SALDO INVENTARIO 2	12,354
SALDO INVENTARIO 3	8,193
TOTAL	71,155


Ahora bien, de acuerdo a lo indicado por la Entidad en atención al objeto social de la empresa, los canales de salida y distribución del aguardiente se realizan conforme los procedimientos internos para ello y básicamente por los siguientes canales, por ventas efectuadas, por degustaciones dadas por fuera del Departamento, por degustaciones dadas dentro del Departamento y por reposiciones y roturas. Por lo tanto, en atención a lo indicado por la Entidad y conforme los soportes allegados, se realiza el análisis de cada uno de los ítems referidos, así:

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>por controlamos el buen gobierno</i>	DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL		
	PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF		
	AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	CODIGO: F16-PM-RF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

PRODUCCIÓN VIGENCIA 2023

De acuerdo a lo allegado por la Empresa de la Fábrica de Licores visto a folio 94 al 96, la producción para la vigencia del 2023 fue de 1.252.089 unidades. En relación a ello, resulta imperioso dejar de presente que el valor total de la producción aducida presenta una variación, ya que, en razón a los trámites adelantados para exportar una producción a Estados Unidos, se realizó un ingreso en el inventario de manera ficticia a efectos de procurar los permisos del FDA, por lo que la producción de la vigencia del 2023 no es de 1.276.329, tal y como lo certifica el Sugerente de Producción, ya que la producción provisional sobre las 24.240 unidad, solo se realizó en el sistema y luego se anuló en el mismo sistema, tal y como consta en los diferentes soportes allegados por la Empresa Fabrica de Licores, así:

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA							SALIDA DE INVENTARIOS ROTURAS No:	
Nº: 890704763-2							ESTADÍSTICAS	
Concepto AJUSTE REFERENCIA 01295 Y 01433							Pág: 1	
EL PRESENTE COMPROBANTE SE REALIZA TENIENDO EN CUENTA LA FACTURA DE VENTA FEDP 24 DE AGOSTO 30 DEL 2023 Y POSTERIOR DOCUMENTO DIV 6, NOTA CREDITO FACTURACION EXPORTACION, DONDE SE REVERSA LA FACTURA ANTERIOR. SE ANEXIA COMO SOPORTE AL PRESENTE COMPROBANTE.							SRR 9 Dic-29-2023	
Ref	Detalle	Lote N°	Cant	Vr/Unid	Vr/Total	Especifico	Advaforem	Vr/Total + Impt
01295	AGTE TR 750 CC SPECIAL EEUJ		14,520.00	7,910.00	114,853,200.00	0.00	0.00	114,853,200.00
01433	AGTE TR 750 CC 34" EEUJ		9,720.00	9,000.00	87,480,000.00	0.00	0.00	87,480,000.00
			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Elaboró:  WALTER SARAVEDRA							Total: 202,333,200.00	
FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA Recibí Conforme N.M.C.C:								

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>Garantizando la calidad institucional</i>	DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL		
	PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF		
	AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	CODIGO: F16-PM-RF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA	ANULADO	NOTA PRODUCCION No:
NE: 890704763-2	STG02035C	
Concepto EREVERSION SALDO PARA FACTURAR EEUU SP /LICOR 24 750 CC	Pág: 1	NO1 - 2000 Dic-27-2023
*** ANULADO POR *** AAA *** DESANULADO POR *** AAA		

Producto terminado				
Referencia	Detalle	Cantidad	Costo	Total
01295	AGTE TR 750 CC SPECIAL EEUU	-29,040.00	7,910.00	***,***,***.00
01433	AGTE TR 750 CC 24º EEUU	-19,440.00	9,000.00	***,***,***.00
			Total	***,***,***.00

Materia prima				
Referencia	Detalle	Cantidad	Costo	Total
			Total	0.00

Elaboró	Revisó	Aprobó
JAIRO URIBE		

Entrega
URIBE BOTERO JHON JAIRO
NIU/C.C :

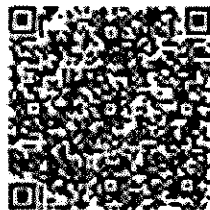


PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF

AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL

CODIGO: F16-PM-RF-03

FECHA DE APROBACION:
06-03-2023



FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA		NOTA CREDITO - FACTURACION EXPORTACION No
NEL 895704763-2	65CDWOL1	DV3 - 6
Concepto	VENTA AGUARDIENTE SEGUN DEDUJO	Dic-21-2023

Adquiriente:	LIQUORS AND FOODS COLOMBIAN LLC	Factura afectada:	
Identific:	NITOT Tel: 19178173306	PV2-FE0224	
Dir:	1590 NW 100 AVE MIAMI FL33172-2062	Ago-30-2023	Validada Ago-30-2023
		PV2-FE0224	
Vend.:	FABRICA DE LICORES DEL TOUJMA	Cufe:	05167cc77addc0ed37306eb0034e0c777037d3706237f4503
Causel:	ANULACION TOTAL DE LA VENTA		b-2a3a771c7c7e70e7067050c00727020e0be0b77c9

#	Referencia	Detalle	Unid	Cant	Un/Unid	Un/Total
1	01295	AGTE TR 750 CC SPECIAL EELU UNIDAD	S	12,240.00	15,000.00	183,600,000.00
2	01433	AGTE TR 750 CC 24" EELU UNIDAD	S	3,440.00	13,560.00	700,800,400.00
3	01295	AGTE TR 750 CC SPECIAL EELU UNIDAD	S	612.00	0.00	0.00
4	01433	AGTE TR 750 CC 24" EELU UNIDAD	S	372.00	0.00	0.00

OBSERVACIONES: VENTA DIRECTA DE AGUARDIENTE TAPA ROSA 1722 CAJAS CON UN VOL DE 27.348 CM3. DIM L 43 CM, AN 24 CM, AL 26.5

PE50 27552 RG

7540

Total Items: 4

RECAUDOS	DESCUENTOS	Tarifa de Impuesto	Tasa	Impuesto	Subtotal	284,486,400.00
		IVA 1.00%	284,486,400.00	0.00		
Representación gráfica Noto Ordoño, Políticos software y servicios tecnológicos: SYSCAVE S.A.S NIT: 900603058 Software: Syscape					TOTAL	284,486,400.00

Página 19 | 60

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de “No Controlado” y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.
La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.



PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RE

AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL

CODIGO: F16-PM-RF-03

FECHA DE APROBACION:
06-03-2023

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
TEL. 810.704763-1

COMPARATIVE ECONOMICS

DES	DETALLE	MOIS DE 2023	MOIS DE 2023	MOIS DE 2023	MOIS DE 2023	MOIS DE 2023	MOIS DE 2023	MOIS DE 2023	MOIS DE 2023	MOIS DE 2023	MOIS DE 2023	MOIS DE 2023	MOIS DE 2023	MOIS DE 2023	MOIS DE 2023	MOIS DE 2023	Total
		CANT	CANT	CANT	CANT	CANT	CANT	CANT	CANT	CANT	CANT	CANT	CANT	CANT	CANT	CANT	
1	ADJUDICANTE																
10	AGITE TR 245 375 CC	3,85	0,00	14,899,99	21,239,00	0,00	13,493,99	2,389,99	15,810,00	3,30	15,799,99	1,729,99	0,00	0,00	0,00	0,00	162,090,00
20	AGITE TR 245 375 CC	4,662,00	4,634,00	0,00	1,893,00	0,00	0,00	0,00	5,793,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16,398,00
30	AGITE TR 245 375 CC	0,00	1,899,00	2,124,00	0,00	0,00	1,666,00	0,00	0,00	0,00	2,066,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16,332,00
40	AGITE TR 275 CC	13,110,00	0,00	42,493,99	18,299,99	0,00	0,00	42,345,00	0,00	0,00	65,999,99	5,999,99	0,00	0,00	0,00	0,00	335,000,00
50	AGITE TR 275 CC	7,798,00	26,844,00	11,869,99	248,00	0,00	7,293,99	15,798,00	15,999,00	14,110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174,564,00
60	AGITE TR 275 CC	0,00	0,00	5,893,00	0,00	0,00	5,128,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36,178,00
70	AGITE TR 275 CC SPECIAL	20,610,00	15,000,00	104,875,99	18,118,00	4,000,00	23,448,00	30,000,00	31,598,00	0,00	0,00	21,599,99	40,548,00	0,00	0,00	0,00	376,178,00
80	AGITE TR 275 CC SPECIAL	20,610,00	0,00	45,252,00	23,060,00	7,000,00	06,818,00	13,991,00	7,600,00	43,128,00	0,00	34,998,00	20,400,00	0,00	0,00	0,00	362,120,00
90	AGITE SPECIAL 1000 CC TONDA	0,00	11,306,99	0,00	0,00	0,00	1,642,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16,968,00
100	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,253,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,253,00
110	AGI ADJUDICANTE TANA KONA ORD 750 CC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38,000	250,00	90,90	200,00	0,00	0,00	1,250,00	0,00	0,00	0,00	1,590,90
120	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,120,00
130	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
140	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
150	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
160	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
170	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
180	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
190	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
210	AGITE SPECIAL 1000 CC TONDA	0,00	0,00	1,642,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,642,00
220	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
230	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
240	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
250	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
260	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
270	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
280	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
290	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
310	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
320	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
330	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
340	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
350	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
360	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
370	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
380	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
390	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
410	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
420	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
430	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
440	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
450	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
460	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
480	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
490	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
510	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
520	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
530	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
540	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
550	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
560	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
570	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
580	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
590	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
600	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
610	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
620	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
630	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
640	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
650	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
660	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
670	AGITE TR 275 CC SPECIAL 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
680	AGITE TR																

nota: Las referencias indicadas para estados unidos, no fueron producidas físicamente, dado que este ingreso era para poder generar un permiso de comercialización en los Estados Unidos. Esta producción, no fue posible realizarla, debido a que los permisos sanitarios ante la FDA y la TBT, no fue posible su autorización y por tanto no se pudo producir físicamente pues la fábrica no podía envasar el producto sin que se diera la autorización sanitaria de la formulación en Estados Unidos

En consecuencia no se pudo producir estas referencias, aunque quedaron reportadas en el sistema. La reversión de esta nota de producción, se realizó por medio de una Salida de Insumos (SBI) de diciembre 27 del 2023, sacando el producto del inventario general de producto terminado.

Así, al restar el total de unidades producidas en el año 2013 fue de 1,252,089 unidades de producto, descontándole del reporte general de producción de 1,276,120 unidades menos la producción provisional de 14520 unidades de 750 cc special y 9720 unidades de aguardiente 24 750 cc, las que no se produjeron físicamente.

J. J. COURIBER

3. JAIRO URIBE SOTERO
Subgerencia de Produccion


nota: Las referencias indicadas para estados unidos, no fueron producidas físicamente, dado que este ingreso era para poder generar un permiso de comercialización en los Estados Unidos. Esta producción, no fue posible realizarla, debido a que los permisos sanitarios ante la FDA y la TBT, no fue posible su autorización y por tanto no se pudo producir físicamente pues la fábrica no podía envasar el producto sin que se diera la autorización sanitaria de la formulación en Estados Unidos

En consecuencia no se pudo producir estas referencias, aunque quedaron reportadas en el sistema. La reversión de esta nota de producción, se realizó por medio de una Salida de Bajas (SBA B) de diciembre 27 del 2023, sacando el producto del inventario general de producto terminado.

Así las cosas el total de unidades producidas en el año 2023 fue de 1,252,089 unidades de producto, descontando del reporte general de producción de 1,276,329 unidades, menos la producción provisional de 14520 unidades de 750 cc special y 9720 unidades de aguardiente 24 750 cc, las que no se produjeron físicamente.

J. Jairo Uribe.

JAJIRO URIBE BOTERO
Subgerencia de Produccion

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <small>la excelencia en la administración</small>	DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL		
	PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF		
	AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	CODIGO: F16-PM-RF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023



**FÁBRICA DE LICORES
DEL TOLIMA**



EL SUBGERENTE DE PRODUCCION DE LA FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA

HACEN CONSTAR

Que se realizo la Nota de producción denominada NO1-1925 con fecha 30 de agosto de 2023 bajo las siguientes referencias:

REFERENCIA	DETALLE	CANTIDAD
01295	AGTE TR 750 CC SPECIAL EEUU	14.520
01433	AGTE TR 750 CC 24 EEUU	9.720

Esta nota se ingresó al sistema con el concepto "PRODUCCION ANTICIPADA EEUU PARA FACTURACION". Esta Nota de producción se generó con el propósito de procurar la aprobación de la formulación ante la FDA en el 2023 con miras a la exportación del producto.

La presente certificación se expide con destino a las Contraloría Departamental del Tolima.


En Ibagué, a los 05 días del mes de agosto de 2025.

Anexos: Nota de Producción.

Cordialmente,

JHON JAIRÓ URIBE BOTERO
Subgerente de producción

Este documento es una copia impresa de un documento digitalizado. No se garantiza la exactitud de la copia impresa. La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF		
	AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	CODIGO: F16-PM-RF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023



**FÁBRICA DE LICORES
DEL TOLIMA**

NIT 800 704 783 2



21 de 81

**LA SUBGERENTE FINANCIERA Y LA CONTADORA DE LA FABRICA DE LICORES
DEL TOLIMA**

HACEN CONSTAR

Que una vez revisado el sistema syscfe no se evidencia anulación de los estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de la vigencia 2023, Frente a la facturación se evidencia la factura de venta de exportación FV2-20000000024, emitida con fecha 30 de agosto de 2023, a nombre de LIQUORS AND FOODS COLOMBIAN LLC la cual fue anulada mediante la emisión de la nota crédito DV3-0000000006 con fecha 21 de diciembre de 2023.

La presente certificación se expide con destino a las Contraloría Departamental del Tolima.

En Ibagué, a los 05 días del mes de Agosto de 2025.


Anexos: Factura de Venta y Nota crédito.

Cordialmente,

MARIA DEL PILAR RAMIREZ MONROY
Subgerente Financiera

NANCY PIEDAD GUARNIZO GUTIERREZ
Contadora

Carrera 2 Sur Calle 24 Barrio El Arado Ibagué, Tolima.
E-mail: gerencia@fabricadelicordestolima.com
Contactador: 181263 4033 www.fabricadelicordestolima.com

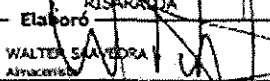
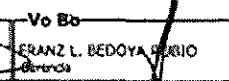
 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la institución del ciudadano</i>	DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF		
	AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	CODIGO: F16-PM-RF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023


De acuerdo a lo anterior, le asiste razón al implicado, quien en su escrito argumenta dicha novedad con relación a la verdadera cifra de producción de la vigencia 2023, la cual fue desconocida por este Ente de Control al momento de realizar la validación del inventario objeto de análisis.

DEGUSTACIONES FUERA DEL DEPARTAMENTO

De acuerdo al protocolo indicado por la Entidad, el proceso de degustación inicia con la autorización dada por la Gerencia hacia el área de Almacén. Posteriormente, el almacén entrega al profesional que tiene a su cargo las acciones de mercadeo mediante el diligenciamiento del formato MV22, en el cual se reportan las cantidades y referencias entregadas. Para el efecto, dichas novedades se reportan en el sistema SYSCAFE como salida de producto terminado y sobre ese reporte se reporta al área financiera para realizar el pago del impuesto de consumo.

De acuerdo a los soportes allegados por la Entidad vistos a folios 32 y 119, se evidencia lo siguiente:

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA Nit: 890704763-2 Concepto SUMINISTRO Y ENTREGA DE AGTE PARA AEL DEPTO DE RISARALDO PARA LA DIVULGACION, COMERCIALIZACION LAS DEGUSTACIONES DE LA MARCA TAPA ROJA ,CON MOTIVO DEL CONCIERTO DE JONNY RIVERA EN EL DEPTO DE RISARALDA. Pág: 1							SALIDA DE PRODUCTO TERMINADO NACIONAL No: SC8 17 Mar-30-2023	
Ref	Detalle	Lote N°	Cent	Yr/Unit	Vr/Total	Especifico	Advalorem	Vr/Total + Impt
01321	AGTE TR 750 CC ORO RISARALDA		10.00	53.37	533.70	83,840.00	137,970.00	222,343.70
01269	AGTE TR 24° 750 CC RISARALDA		54.00	313.63	16,936.02	349,164.00	271,728.00	637,828.02
01275	AGTE TR 750 CC SPECIAL RISARALDA		18.00	2,080.39	37,447.02	136,764.00	103,500.00	277,711.02
01322	AGTE TR 375 CC ESPECIAL RISARALDA		102.00	746.64	76,157.28	387,498.00	293,250.00	756,905.28
01271	AGTE TR 375 CC RISARALDA		10.00	2,120.64	21,206.40	37,990.00	27,420.00	86,616.40
01268	AGTE TR 24° 875 CC RISARALDA		140.00	3,153.42	441,478.80	440,160.00	364,700.00	1,246,338.80
<div>Elaboró:  WALTER S. BEDOYA Almacenista</div> <div>Vo Bo:  FRANZ L. BEDOYA Gerencia</div>							Total	3,227,743.22



CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA
la autoridad que vela por la legalidad

DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL

PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF

AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL

CODIGO: F16-PM-RF-03

FECHA DE APROBACION:
06-03-2023

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT: 890704763-2

Concepto ENTREGA DE AGTE PARA LA COMERCIALIZACION AGTE AEROPUERTO EL DORADO DUTTY FREE.

60000008

Pág: 1

SALIDA DE PRODUCTO TERMINADO NACIONAL No:

SC8 18
Mar-30-2023

Ref	Detalle	Lote N°	Cant	Vr/Unit	Vr/Total	Especifico	Advalorem	Vr/Total + Impt
01314	AGTE TR 375 CC NACIONAL		10.00	2,120.64	21,206.40			21,206.40
01315	AGTE TR 375 CC ESPECIAL NACIONAL		10.00	746.64	7,466.40	37,990.00	28,750.00	74,206.40
01316	AGTE TR 375 CC 24° NACIONAL		10.00	3,153.42	31,534.20	31,440.00	26,050.00	89,024.20

Elaboró

Vo Bo

WALTER SAAVEDRA
Asesor

FRANZ L. BEDOYA RUBIO
Gerencia

Total

184,437.00

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT: 890704763-2

Concepto ENTREGA DE AGTE DEGUSTACION COMERCIALIZACION PARA LA CIUDAD DE PERIRA

60000008

Pág: 1

SALIDA DE PRODUCTO TERMINADO NACIONAL No:

SC8 19
May-04-2023

Ref	Detalle	Lote N°	Cant	Vr/Unit	Vr/Total	Especifico	Advalorem	Vr/Total + Impt
01269	AGTE TR 24° 750 CC RISARALDA		132.00	3,988.54	526,487.28	934,560.00	664,224.00	2,125,271.28
01275	AGTE TR 750 CC SPECIAL RISARALDA		12.00	3,938.14	47,257.68	91,176.00	69,000.00	207,433.68
01268	AGTE TR 24° 375 CC RISARALDA		90.00	2,410.86	216,977.40	282,960.00	234,450.00	734,387.40
01322	AGTE TR 375 CC ESPECIAL RISARALDA		15.00	955.57	14,333.55	56,985.00	43,125.00	114,443.55
01271	AGTE TR 375 CC RISARALDA		10.00	955.57	9,555.70	37,990.00	27,420.00	74,965.70

Elaboró

Vo Bo

WALTER SAAVEDRA
Asesor

FRANZ L. BEDOYA RUBIO
Gerencia

Total

3,256,501.61

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT: 890704763-2

Concepto ENTREGA DE PRODUCTO PARA PROMOVION, COMERCIALIZACION DEGUSTACION Y DIVULGACION DE LA MAERCA EN EL DEPTO DE BOLIVAR.

60000008

Pág: 1

SALIDA DE PRODUCTO TERMINADO NACIONAL No:

SC8 20
May-09-2023

Ref	Detalle	Lote N°	Cant	Vr/Unit	Vr/Total	Especifico	Advalorem	Vr/Total + Impt
01418	AGTE TR 750 CC SPECIAL BOLIVAR		36.00	7,800.00	280,800.00	307,980.00	214,092.00	802,872.00
01416	AGTE TR 750 CC BOLIVAR		24.00	7,800.00	187,200.00	205,320.00	137,856.00	530,376.00
01421	AGTE TR 375 CC SPECIALBOLIVAR		120.00	7,800.00	936,000.00	515,040.00	356,880.00	1,807,920.00
01420	AGTE TR 375 CC 24° BOLIVAR		30.00	7,800.00	234,000.00	106,560.00	75,480.00	416,040.00
01419	AGTE TR 375 CC BOLIVAR		90.00	7,800.00	702,000.00	386,280.00	258,480.00	1,346,760.00
01425	AGTE TR 750 CC ORD BOLIVAR		5.00	7,800.00	39,000.00	47,200.00	63,975.00	150,175.00
01417	AGTE TR 750 CC 24°BOLIVAR		24.00	7,800.00	187,200.00	169,920.00	120,768.00	477,888.00

Elaboró


Vo Bo

WALTER SAAVEDRA
Asesor

FRANZ L. BEDOYA RUBIO
Gerencia

Total

5,532,031.00



CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA
CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL
PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF

AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL

CODIGO: F16-PM-RF-03

FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
Nit: 890704763-2
Concepto ENTREGA DE AGTE COMO INCENTIVO Y BONIFICACION
A LA FACTURA DE VENTA FE2354, PARA EL DEPARTAMENTO DEL AMAZONAS

6MVQGXVGC

Pág: 1

SALIDA DE PRODUCTO TERMINADO NACIONAL No:

SC8 21
Jun-07-2023

Ref	Detalle	Lote N°	Cant	Vr/Unit	Vr/Total	Especifico	Advalorem	Vr/Total + Impt
01397	AGTE TR 750 CC AMAZONAS		48.00	2.94	141.12	410,640.00	275,712.00	686,493.12
01399	AGTE TR 750 CC SPECIAL AMAZONAS		48.00	2.94	141.12	410,640.00	285,456.00	696,237.12
01398	AGTE TR 750 CC 24° AMAZONAS		48.00	2.94	141.12	339,840.00	241,536.00	581,517.12

Elaboró
WALTER SAAVEDRA
Asesoría

Vo Bo
FRANZ L. BEDOYA RUBIO
Gerencia

Total1,964,247.36

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
Nit: 890704763-2
Concepto ENTREGA DE AGUARDIENTE COMO INCENTIVO Y BONIFICACION
A LA FACTURA FE 2357 PARA RISARALDA

6MVQPKRSJ

Pág: 1

SALIDA DE PRODUCTO TERMINADO NACIONAL No:

SC8 22
Jun-07-2023

Ref	Detalle	Lote N°	Cant	Vr/Unit	Vr/Total	Especifico	Advalorem	Vr/Total + Impt
01269	AGTE TR 24° 750 CC RISARALDA		232.00	3,968.54	925,341.28	1,642,560.00	1,167,424.00	3,735,325.28
01269	AGTE TR 24° 375 CC RISARALDA		90.00	2,410.86	216,977.40	319,680.00	226,440.00	763,097.40

Elaboró
WALTER SAAVEDRA
Asesoría

Vo Bo
FRANZ L. BEDOYA RUBIO
Gerencia

Total4,498,422.68

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
Nit: 890704763-2
Concepto SUMINISTRO PARA PROMOCION, DEGUSTACION Y COMERCIALIZAN

6MVQMLDSN

Pág: 1

SALIDA DE PRODUCTO TERMINADO NACIONAL No:


SC8 23
Jun-08-2023

Ref	Detalle	Lote N°	Cant	Vr/Unit	Vr/Total	Especifico	Advalorem	Vr/Total + Impt
01314	AGTE TR 375 CC NACIONAL		12.00	1,983.96	23,807.52			23,807.52
01315	AGTE TR 375 CC ESPECIAL NACIONAL		12.00	2,648.90	31,786.80	45,588.00	34,500.00	111,874.80
01320	AGTE TR 750 CC ORO NACIONAL		4.00	17,490.68	69,962.72			69,962.72
01316	AGTE TR 375 CC 24° NACIONAL		12.00	2,625.61	31,507.32	37,728.00	31,260.00	100,495.32

Elaboró
WALTER SAAVEDRA
Asesoría

Vo Bo
FRANZ L. BEDOYA RUBIO
Gerencia

Total305,140.36



CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA
la versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL
PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF

AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL

CODIGO: F16-PM-RF-03

FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
Nit: 890704763-2
Concepto ENTREGA DE PRODUCTO PARA DEGUSTACION, PROMOCION Y DIVULGACION DE LA MARCA EN EL DEPTAMENTO DE CALDAS
Pág: 1

SALIDA DE PRODUCTO TERMINADO NACIONAL No:

SC8 24
Sep-14-2023

Ref	Detalle	Lote N°	Cant	Vr/Unit	Vr/Total	Especifico	Advalorem	Vr/Total + Impt
01389	AGTE TR 750 CC SPECIAL CALDAS		48.00	2.94	141.12	266,448.00	285,456.00	552,045.12
01388	AGTE TR 750 CC 24° CALDAS		48.00	2.94	141.12	310,368.00	241,536.00	552,045.12
01393	AGTE TR 375 CC SPECIAL CALDAS		90.00	2.94	264.60	767,160.00	267,660.00	1,035,084.60
01392	AGTE TR 375 CC 24° CALDAS		120.00	2.94	352.80	1,077,840.00	301,920.00	1,380,112.80

Elaboró
WALTER SAAVEDRA
Atenciente

Vo Bo
FRANZ L. BEDOYA RUBIO
Gerencia

Total 3,519,287.64

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
Nit: 890704763-2
Concepto ENTREGA INCENTIVO A LA FACTURA 2429
Pág: 1

SALIDA DE PRODUCTO TERMINADO NACIONAL No:

SC8 25
Oct-12-2023

Ref	Detalle	Lote N°	Cant	Vr/Unit	Vr/Total	Especifico	Advalorem	Vr/Total + Impt
01316	AGTE TR 375 CC 24° NACIONAL		30.00	4,351.10	130,533.00	94,320.00	78,150.00	303,003.00

Elaboró
WALTER SAAVEDRA
Atenciente

Vo Bo
FRANZ L. BEDOYA RUBIO
Gerencia

Total 303,003.00

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
Nit: 890704763-2
Concepto ENTREGA PARA DEGUSTACION, PROMOCION Y DIVULGACION DEL AGTE TAPA ROJA ADEMAS COMO INCENTIVO DE LA MARCA SEGUN FACTURA DE VENTA No 2433
Pág: 1

SALIDA DE PRODUCTO TERMINADO NACIONAL No:


SC8 26
Oct-19-2023

Ref	Detalle	Lote N°	Cant	Vr/Unit	Vr/Total	Especifico	Advalorem	Vr/Total + Impt
01416	AGTE TR 750 CC BOLIVAR		36.00	7,800.00	280,800.00	307,980.00	206,784.00	795,564.00
01417	AGTE TR 750 CC 24°BOLIVAR		24.00	7,800.00	187,200.00	169,920.00	120,768.00	477,888.00

Elaboró
WALTER SAAVEDRA
Atenciente

Vo Bo
FRANZ L. BEDOYA RUBIO
Gerencia

Total 1,273,452.00

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <small>de control de la administración</small>	DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL		
	PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF		
	AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	CODIGO: F16-PM-RF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA		SALIDA DE PRODUCTO TERMINADO NACIONAL No:	
Nit: 890704763-2		_GRVCP38SV	
Concepto ENTREGA PARA PROMOCION Y COMERCIALIZACION DE DUTY FREE		Pág: 1	
		SC8 27 Nov-03-2023	


Ref	Detalles	Lote N°	Cant	Vr/Unit	Vr/Total	Específico	Advalorem	Vr/Total + Impt
01316	AGTE TR 375 CC 24° NACIONAL		30.00	4,363.90	130,917.00	94,320.00	78,150.00	303,387.00
01314	AGTE TR 375 CC NACIONAL		30.00	3,932.15	117,964.50			117,964.50
01312	AGTE TR 750 CC ESPECIAL NACIONAL		34.00	5,797.49	197,114.66	258,332.00	195,500.00	650,946.66
01311	AGTE TR 750 CC NACIONAL		34.00	4,749.71	161,490.14	258,332.00	186,422.00	606,244.14
01313	AGTE TR 750 CC 24° NACIONAL		32.00	8,169.57	261,426.24	201,216.00	166,720.00	629,362.24

Elaboró	Vo Bo	Total
WALTER BRAVERA Alfombrado	FRANZ L. BEDOYA RUBIO Gerente	2,307,904.54

En atención a lo relacionado, se advierte que las salidas de producto terminados por concepto de degustación por fuera del Departamento, son un total de 2.224, así:

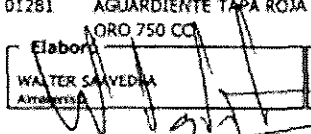
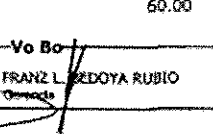
SALIDA DEGUSTACIONES FUERA DEL DEPARTAMENTO	
FORMATO SALIDA DE PRODUCTO	UNIDADES
SC8 16	210
SC8 17	334
SC8 18	30
SC8 19	259
SC8 20	329
SC8 21	144
SC8 22	322
SC8 23	40
SC8 24	306
SC8 25	30
SC8 26	60
SC8 27	160
TOTAL	2.224

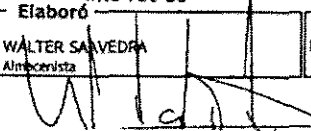
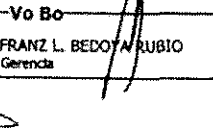



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <small>Unidad Administrativa Especial</small>	DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL		
	PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF		
	AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	CODIGO: F16-PM-RF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

DEGUSTACIONES DENTRO DE DEPARTAMENTO

En relación a las degustaciones dentro del departamento, el procedimiento es el mismo que fue descrito anteriormente, frente al cual según los soportes allegados a folio vistos a folios 32 y 119, se evidencia lo siguiente:

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA							SALIDA DE PRODUCTO TERMINADO TOLIMA No:	
Nit: 890704763-2							_6J50G48M7	
Concepto SALIDA DE PRODUCTO TERMINADO COMO DEGUSTACIONES							Pág: 1	
INCENTIVOS, PARA LA PROMOCION ,DIVULGACION Y COMERCIALIZA CION DE LA MARCA TR DENTRO DE LA QUINCE DE FEBRERO DEL 2023							SC2 2293 Feb-16-2023	
Ref	Detalle	Lote N°	Cant	Vr/Unit	Vr/Total	Especifico	Advalorem	Vr/Total + Impt
00018	AGTE TR 24° 375 CC		4,900.00	3,636.59	17,819,291.00	17,404,800.00	12,328,400.00	47,552,491.00
00020	AGTE TR 24° 750 CC		900.00	8,009.69	7,208,721.00	6,372,000.00	4,528,800.00	18,109,521.00
003	AGTE TR 375 CC		3,030.00	2,204.02	6,678,180.60	13,004,760.00	8,702,160.00	28,385,100.60
004	AGTE TR 750 CC		480.00	7,834.53	3,760,574.40	4,106,400.00	2,757,120.00	10,624,094.40
006	AGTE TR 375 CC SPECIAL		5,865.00	2,310.51	13,551,141.15	25,172,580.00	17,442,510.00	56,166,231.15
007	AGTE TR 750 CC SPECIAL		1,800.00	7,815.75	14,068,350.00	15,399,000.00	10,704,600.00	40,171,950.00
01213	AGTE SPECIAL 1500 CC TOLIMA		45.00	432.42	19,458.90	769,950.00	535,230.00	1,324,638.90
01281	AGUARDIENTE TAPA ROJA ORO 750 CC		60.00	18,202.98	1,092,178.80	566,400.00	767,700.00	2,426,278.80
Elaboró:  WALTER SALVEDRA Almacenista							Vo Bo:  FRANZ L. BEDOYA RUBIO Gerencia	
Peso :***,***.*** kg							Total 204,760,305.85	

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA							SALIDA DE PRODUCTO TERMINADO TOLIMA No:	
Nit: 890704763-2							_6K40ID67E	
Concepto SALIDA Y ENTREGA DE AGTE QUINCENA DOS DE FEBRERO							Pág: 1	
							SC2 2294 Feb-28-2023	
Ref	Detalle	Lote N°	Cant	Vr/Unit	Vr/Total	Especifico	Advalorem	Vr/Total + Impt
00018	AGTE TR 24° 375 CC		90.00	3,636.59	327,293.10	319,680.00	226,440.00	873,413.10
003	AGTE TR 375 CC		570.00	2,204.01	1,256,285.70	2,446,440.00	1,637,040.00	5,339,765.70
004	AGTE TR 750 CC		180.00	7,834.53	1,410,215.40	1,539,900.00	1,033,920.00	3,984,035.40
006	AGTE TR 375 CC SPECIAL		9,240.00	2,087.96	19,292,750.40	39,658,080.00	27,479,760.00	86,430,590.40
007	AGTE TR 750 CC SPECIAL		564.00	7,815.74	4,408,077.36	4,825,020.00	3,354,108.00	12,587,205.36
01213	AGTE SPECIAL 1500 CC TOLIMA		12.00	4,702.05	56,424.60	205,320.00	142,728.00	404,472.60
01281	AGUARDIENTE TAPA ROJA ORO 750 CC		12.00	18,202.98	218,435.76	113,280.00	153,540.00	485,255.76
Elaboró:  WALTER SALVEDRA Almacenista							Vo Bo:  FRANZ L. BEDOYA RUBIO Gerencia	
Peso :567,000.00 kg							Total 110,104,738.32	



CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA
Secretaría de Planeación y Control

DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL
PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF

AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL

CODIGO: F16-PM-RF-03

**FECHA DE APROBACION:
06-03-2023**

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
Nit: 890704763-2
_6K00IPR60
Concepto ENTREGA Y SALIDA DE PRODUCTO TERMINADA COMO DEGUSTACIONE
PROMOCIONES, COMERCIALIZACION Y POSICIONAMIENTO DE LA MARCA FUERA Y DENTRO DEL TERRITORIO, DENTRO DE LA QUINCENA UNO DE MARZO 2023, SE ANEXAN LOS SOPORTE RESPECTIVOS SEGUN TRAMITE
Pág: 1

SALIDA DE PRODUCTO TERMINADO TOLIMA No:
SC2 2295
Mar-15-2023

Ref	Detalle	Lote N°	Cant	Vr/Unit	Vr/Total	Especifico	Advalorem	Vr/Total + Impt
00018	AGTE TR 24º 375 CC		3,300.00	2,707.52	8,934,816.00	11,721,600.00	8,302,800.00	28,959,216.00
00020	AGTE TR 24º 750 CC		336.00	8,009.70	2,691,259.20	2,378,880.00	1,690,752.00	6,760,891.20
00021	AGTE TR 24º 1500 CC		36.00	15,194.61	547,005.96	509,760.00	362,304.00	1,419,069.96
003	AGTE TR 375 CC		1,860.00	2,204.02	4,099,477.20	7,983,120.00	5,341,920.00	17,424,517.20
004	AGTE TR 750 CC		468.00	7,834.53	3,666,560.04	4,003,740.00	2,688,192.00	10,358,492.04
005	AGTE TR 1500 CC		96.00	6,941.76	666,408.96	1,642,560.00	1,102,944.00	3,411,912.96
006	AGTE TR 375 CC SPECIAL		1,770.00	2,415.25	4,274,992.50	7,596,840.00	5,263,980.00	17,135,812.50
007	AGTE TR 750 CC SPECIAL		1,572.00	7,815.74	12,286,343.28	13,448,460.00	9,348,684.00	35,083,487.28
01213	AGTE SPECIAL 1500 CC TOLIMA		36.00	11,869.34	427,296.24	615,960.00	428,184.00	1,471,440.24
01281	AGUARDIENTE TAPA ROJA ORD 750 CC		30.00	18,202.98	546,089.40	283,200.00	383,850.00	1,213,139.40
Total							123,237,978.78	

Elaboró
WALTER SAavedra
Almacén

Vo Bo
FRANZ L. BEDOYA RUBIO
Gerencia

Peso :***,***.*** kg

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
Nit: 890704763-2
_6K20LSM6M
Concepto ENTREGA PARA LA PROMOCION, COMERCIALIZACION Y LANZAMIENTO AL MERCADO DEL MINI PET 150 CC SPECIAL A LA SUB GERENTE FINANCIERA , SEGUN RECIBIDO A SATISFACION EN EL FORMATO MV 22 Y ANEXO SOLOPRTES Y REGISTRO FOTOGRAFICO SOPORTADOS .
Pág: 1

SALIDA DE PRODUCTO TERMINADO TOLIMA No:
SC2 2296
Mar-21-2023

Ref	Detalle	Lote N°	Cant	Vr/Unit	Vr/Total	Especifico	Advalorem	Vr/Total + Impt
01410	AGTE SPECIAL 150ML TOLIMA		1,050.00	10.66	11,193.00	1,796,550.00	1,249,500.00	3,057,243.00
Total							3,057,243.00	

Elaboró
WALTER SAavedra
Almacén

Vo Bo
FRANZ L. BEDOYA RUBIO
Gerencia

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
Nit: 890704763-2
_6KY0UV757
Concepto ENTREGA DE AGTE QUINCENA DOS DE MARZO IPOCONSUMO
Pág: 1


SALIDA DE PRODUCTO TERMINADO TOLIMA No:
SC2 2297
Mar-30-2023

Ref	Detalle	Lote N°	Cant	Vr/Unit	Vr/Total	Especifico	Advalorem	Vr/Total + Impt
00018	AGTE TR 24º 375 CC		168.00	2,276.52	382,455.36	596,736.00	422,688.00	1,401,879.36
00020	AGTE TR 24º 750 CC		170.00	8,009.69	1,361,647.30	1,203,600.00	855,440.00	3,420,687.30
003	AGTE TR 375 CC		538.00	2,407.22	1,295,084.36	2,309,096.00	1,545,136.00	5,149,316.36
004	AGTE TR 750 CC		234.00	7,881.55	1,844,282.70	2,001,870.00	1,344,096.00	5,190,248.70
006	AGTE TR 375 CC SPECIAL		8,268.00	2,415.07	19,967,798.76	35,486,256.00	24,589,032.00	80,043,086.76
007	AGTE TR 750 CC SPECIAL		364.00	4,703.26	1,711,986.64	3,114,020.00	2,164,708.00	6,990,714.64
01281	AGUARDIENTE TAPA ROJA ORD 750 CC		41.00	18,202.98	746,322.18	387,040.00	524,595.00	1,657,957.18
Total							103,853,890.30	

Elaboró
WALTER SAavedra
Almacén

Vo Bo
FRANZ L. BEDOYA RUBIO
Gerencia

Peso :479,250.00 kg



CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL
PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF

AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL

CODIGO: F16-PM-RF-03

**FECHA DE APROBACION:
06-03-2023**

FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA
Nit: 890704763-2
Concepto ENTREGA Y SALIDA DE AGTE COMO DEGUSTACION, PROMOCION, COMERCIALIZACION, INNCENTIVOS Y PUBLICIDAD DEL LA MARCA TR , DENTRO Y FUERA DEL DEPARTYAMENTO , DENTRO DE LA UPRIMERA QUINCENA DE ABRIL, SE ANEXA LOS MV 22 Y SOPORTES RESPECTIVOS .
Pag: 1

SALIDA DE PRODUCTO TERMINADO TOLIMA No:
SC2 2298
Abr-14-2023

Ref	Detalle	Lote N°	Cant	Vr/Unit	Vr/Total	Especifico	Advalorem	Vr/Total + Impt
00018	AGTE TR 24° 375 CC		150.00	2,276.52	341,478.00	532,800.00	377,400.00	1,251,678.00
00020	AGTE TR 24° 750 CC		39.00	8,009.69	312,377.91	276,120.00	196,248.00	784,745.91
003	AGTE TR 375 CC		278.00	2,407.22	669,207.16	1,193,176.00	798,416.00	2,660,799.16
004	AGTE TR 750 CC		627.00	7,881.55	4,941,731.85	5,363,985.00	3,601,468.00	13,907,204.85
006	AGTE TR 375 CC SPECIAL		1,620.00	2,415.07	3,912,413.40	6,953,040.00	4,817,880.00	15,683,333.40
007	AGTE TR 750 CC SPECIAL		1,551.00	7,472.63	11,590,049.13	13,268,805.00	9,223,797.00	34,882,651.13
01213	AGTE SPECIAL 1500 CC TOLIMA		36.00	11,869.33	427,295.88	615,960.00	428,184.00	1,471,439.88
01281	AGUARDIENTE TAPA ROJA ORD 750 CC		29.00	18,202.98	527,886.42	273,760.00	371,055.00	1,172,701.42
01410	AGTE SPECIAL 150ML TOLIMA		200.00	5,347.04	1,069,408.00	342,200.00	238,000.00	1,649,608.00

Elaboro
WALTER SAAVEDRA
Atestado

Vo Bo
FRANZ L. BEDOYA RUBIO
Gerencia

Peso :***,***,*** kg

Total 72,664,161.75

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
Nit: 890704763-2
Concepto ENTREGA DE AGTE PARA IMPULSO,COMERCIALIZACION,DISTRIBUCIN POSICIONAMIENTO DE LA MARCA FUERA Y DENTRO DEL DEPTO DURANTE LA QUINCENA DOS DE ABRIL DEL 2023 , PARA TAL EFECTO COMO SOPORTE SE ANEXAN LOS FORMATOS MV22 Y REGISTROS FOTOGRAFICOS.
Pag: 1

SALIDA DE PRODUCTO TERMINADO TOLIMA No:
SC2 2299
Abr-28-2023

Ref	Detalle	Lote N°	Cant	Vr/Unit	Vr/Total	Especifico	Advalorem	Vr/Total + Impt
00018	AGTE TR 24° 375 CC		2,835.00	2,137.27	6,059,160.45	10,069,920.00	7,132,860.00	23,261,940.45
00021	AGTE TR 24° 1500 CC		132.00	15,194.59	2,005,685.88	1,869,120.00	1,328,448.00	5,203,253.88
003	AGTE TR 375 CC		1,890.00	2,378.31	4,495,005.90	8,111,880.00	5,428,080.00	18,034,965.90
004	AGTE TR 750 CC		935.00	7,888.27	7,375,532.45	7,998,925.00	5,370,640.00	20,745,097.45
006	AGTE TR 375 CC SPECIAL		3,340.00	2,647.59	8,842,950.60	14,335,280.00	9,933,160.00	33,111,390.60
007	AGTE TR 750 CC SPECIAL		1,284.00	7,472.62	9,594,844.08	10,984,620.00	7,635,948.00	28,215,412.08
01213	AGTE SPECIAL 1500 CC TOLIMA		360.00	11,869.35	4,272,966.00	6,159,600.00	4,281,840.00	14,714,406.00
01281	AGUARDIENTE TAPA ROJA ORD 750 CC		18.00	18,202.98	327,653.64	169,920.00	230,310.00	727,883.64
01410	AGTE SPECIAL 150ML TOLIMA		220.00	5,347.04	1,176,348.80	376,420.00	261,800.00	1,814,568.80

Elaboro
WALTER SAAVEDRA
Atestado

Vo Bo
FRANZ L. BEDOYA RUBIO
Gerencia

Peso :***,***,*** kg

Total 145,828,918.80

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
Nit: 890704763-2
Concepto ENNTREGA DE AGTE CON RESOLUCION NO 160 MAYO 9DEL 2023 AL SINDICATO DE LA FTL, COMO DERECHO CONVENCIONAL CLAUSULA 31 DE LA CONVECCION COLECTIVA DE TRABAJO
Pag: 1

SALIDA DE PRODUCTO TERMINADO TOLIMA No:
SC2 2300
May-12-2023


Ref	Detalle	Lote N°	Cant	Vr/Unit	Vr/Total	Especifico	Advalorem	Vr/Total + Impt
004	AGTE TR 750 CC		108.00	7,888.27	851,933.16	923,940.00	620,352.00	2,396,225.16

Elaboro
WALTER SAAVEDRA
Atestado

Vo Bo
FRANZ L. BEDOYA RUBIO
Gerencia

Peso : 81,000.00 kg

Total 2,396,225.16



CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA
Atendiendo las necesidades del ciudadano

DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL
PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF

AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL

CODIGO: F16-PM-RF-03

FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
Nit: 890704763-2
_6M80M5ZD9

Salida de Producto Terminado Tolima No:
SC2 2301
May-15-2023

Concepto ETREGA DE AGTE COMO DEGUSTACION, PROMOCION, INCENTIVO
Pág: 1
Y POSICIONAMIENTO DE LA MARCA TR, DENTRO DEL PERIODO COMPRENDIDO DE LA PRIMERA QUINCENA DE MAYO DEL 2023, PARA TAL EFECTO SE ANEXAN LOS SOPORTES RESPECTIVOS,


Ref	Detalle	Lote N°	Cant	Vr/Unit	Vr/Total	Especifico	Advalorem	Vr/Total + Impt	
00018	AGTE TR 24° 375 CC		900.00	2,137.27	1,923,543.00	3,196,800.00	2,264,400.00	7,384,743.00	
00020	AGTE TR 24° 750 CC		255.00	8,009.69	2,042,470.95	1,805,400.00	1,283,160.00	5,131,030.95	
00021	AGTE TR 24° 1500 CC		18.00	15,194.59	273,502.62	254,880.00	181,152.00	709,534.62	
003	AGTE TR 375 CC		4,530.00	2,378.31	10,773,744.30	19,442,760.00	13,010,160.00	43,226,664.30	
004	AGTE TR 750 CC		943.00	7,888.27	7,438,638.61	8,067,365.00	5,416,592.00	20,922,595.61	
005	AGTE TR 1500 CC		60.00	6,941.77	416,506.20	1,026,600.00	689,340.00	2,132,446.20	
006	AGTE TR 375 CC SPECIAL		6,510.00	2,967.89	19,320,963.90	27,940,920.00	19,360,740.00	66,622,623.90	
007	AGTE TR 750 CC SPECIAL		2,175.00	7,472.62	16,252,948.50	18,607,125.00	12,934,725.00	47,794,798.50	
01213	AGTE SPECIAL 1500 CC TOLIMA		12.00	11,869.34	142,432.08	205,320.00	142,728.00	490,480.08	
01281	AGUARDIENTE TAPA ROJA ORO 750 CC		49.00	18,202.98	891,946.02	462,560.00	626,955.00	1,981,461.02	
01410	AGTE SPECIAL 150ML TOLIMA		110.00	5,347.05	588,175.50	188,210.00	130,900.00	907,285.50	
Elaboro: WALTER SAavedra Almagueres					Vo Bo: FRANZ L. BEDOYA RUBIO Gerencia		Peso : ***,***.** kg		Total .197,303,663.68

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
Nit: 890704763-2
_6MTOPBW8I

Salida de Producto Terminado Tolima No:
SC2 2302
May-30-2023

Concepto ENTREGA DE AGTE POR CPNCEPTO DE COMERCIALIZACION
Pág: 1
DISTRIBUCION,POSICIONAMIENTO DE MARCA ,INCENTIVO DENTRO Y FUERA DEL DEPAERTAMENTO. DENTRO DE LA QUINCENA DOS DE MAYO DEL 2023, SE ANEXAN LOS SOPORTES RESPECTIVOS FORMATO MV 22

Ref	Detalle	Lote N°	Cant	Vr/Unit	Vr/Total	Especifico	Advalorem	Vr/Total + Impt	
00018	AGTE TR 24° 375 CC		1,282.00	2,137.27	2,739,980.14	4,553,664.00	3,225,512.00	10,519,156.14	
00020	AGTE TR 24° 750 CC		338.00	8,009.69	2,707,275.22	2,393,040.00	1,700,816.00	6,801,131.22	
00021	AGTE TR 24° 1500 CC		33.00	15,194.59	501,421.47	467,280.00	332,112.00	1,300,813.47	
003	AGTE TR 375 CC		3,135.00	2,378.31	7,456,001.85	13,455,420.00	9,003,720.00	29,915,141.85	
004	AGTE TR 750 CC		1,260.00	7,888.27	9,939,220.20	10,779,300.00	7,237,440.00	27,955,960.20	
005	AGTE TR 1500 CC		36.00	6,941.77	249,903.72	615,960.00	413,604.00	1,279,467.72	
006	AGTE TR 375 CC SPECIAL		2,348.00	2,967.89	6,968,605.72	10,077,616.00	6,982,952.00	24,029,173.72	
01213	AGTE SPECIAL 1500 CC TOLIMA		36.00	11,869.34	427,296.24	615,960.00	428,184.00	1,471,440.24	
01281	AGUARDIENTE TAPA ROJA ORO 750 CC		27.00	18,202.99	491,480.73	254,880.00	345,465.00	1,091,825.73	
01410	AGTE SPECIAL 150ML TOLIMA		100.00	6,458.98	645,898.00	171,100.00	119,000.00	935,998.00	
Elaboro: WALTER SAavedra Almagueres					Vo Bo: FRANZ L. BEDOYA RUBIO Gerencia		Peso : ***,***.** kg		Total 105,300,108.29



CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL
PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF

AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL

CODIGO: F16-PM-RF-03

FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
NIT: 890704763-2
Concepto ENTREGA POR DEGUSTACION, PROMOCION DIVULGACION ETC DE LA MARCA TAPAROJO DENTRO DE LA FESTIVIDADES DEL MES DE JUNIO PRIMERA QUINCENA SE ANEXAN FORMATOS RESPECTIVOS
Pág: 1

SALIDA DE PRODUCTO TERMINADO TOLIMA No:
SC2 2303
Jun-15-2023

Ref	Detalle	Lote N°	Cant	Vr/Unit	Vr/Total	Especifico	Advalorem	Vr/Total + Impt
00018	AGTE TR 24° 375 CC		1,470.00	2,137.27	3,141,786.90	5,221,440.00	3,698,520.00	12,061,746.90
00020	AGTE TR 24° 750 CC		456.00	8,009.69	3,652,418.64	3,228,480.00	2,294,592.00	9,175,490.64
00021	AGTE TR 24° 1500 CC		30.00	17,998.32	539,949.60	424,800.00	301,920.00	1,266,669.60
003	AGTE TR 375 CC		1,740.00	2,378.31	4,138,259.40	7,468,080.00	4,997,280.00	16,603,619.40
004	AGTE TR 750 CC		492.00	7,888.27	3,881,028.84	4,209,060.00	2,826,048.00	10,916,136.84
005	AGTE TR 1500 CC		36.00	20,883.80	751,816.80	615,960.00	413,604.00	1,781,380.80
006	AGTE TR 375 CC SPECIAL		3,060.00	3,069.29	9,392,027.40	13,133,520.00	9,100,440.00	31,625,987.40
007	AGTE TR 750 CC SPECIAL		1,212.00	9,036.05	10,951,692.60	10,368,660.00	7,207,764.00	28,528,116.60
01213	AGTE SPECIAL 1500 CC TOLIMA		54.00	20,379.47	1,100,491.38	923,940.00	642,276.00	2,666,707.38
01281	AGUARDIENTE TAPA ROJA ORO 750 CC		52.00	32,918.83	1,711,779.16	490,880.00	665,340.00	2,867,999.16
01410	AGTE SPECIAL 150ML TOLIMA		80.00	203.04	16,243.20	136,880.00	95,200.00	248,323.20
Elaboro: WALTER SAAVEDRA Vo Bo: FRANZ L. BEDOYA RUBIO Peso :***,***.*** kg							Total	117,742,177.92

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
NIT: 890704763-2
Concepto ENTREGA DE PRODUCTO TERMINADO PARA EL SINDICATO DE LA FTL SEGUN RESOLUCION No 191 DE LA CONVENCIÓN COLECTIVA DE TRABAJO
Pág: 1


SALIDA DE PRODUCTO TERMINADO TOLIMA No:
SC2 2304
Jun-20-2023

Ref	Detalle	Lote N°	Cant	Vr/Unit	Vr/Total	Especifico	Advalorem	Vr/Total + Impt
006	AGTE TR 375 CC SPECIAL		270.00	3,069.29	828,708.30	1,158,640.00	892,980.00	2,790,528.30
Elaboro: WALTER SAAVEDRA Vo Bo: FRANZ L. BEDOYA RUBIO							Total	2,790,528.30

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
NIT: 890704763-2
Concepto ENTREGA DE PRODUCTO TERMINADO PARA EL SINDICATO DE LA FTL SEGUN RESOLUCION No 191 DE LA CONVENCIÓN COLECTIVA DE TRABAJO
Pág: 1

SALIDA DE PRODUCTO TERMINADO TOLIMA No:
SC2 2305
Jun-22-2023

Ref	Detalle	Lote N°	Cant	Vr/Unit	Vr/Total	Especifico	Advalorem	Vr/Total + Impt
006	AGTE TR 375 CC SPECIAL		160.00	3,069.29	552,472.20	772,560.00	535,320.00	1,860,352.20
Elaboro: WALTER SAAVEDRA Vo Bo: FRANZ L. BEDOYA RUBIO							Total	1,860,352.20



CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA
la promotoría del cumplimiento

DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL

PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF

AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL

CODIGO: F16-PM-RF-03

FECHA DE APROBACION:

06-03-2023

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA

Nit: 890704763-2

CONCEPTO ENTREGA DE AGTE EN DEGUSTACION, PROMOCION, DIVULGACION LANZAMIENTOS DE LA MARCA TR, DENTRO DEL LAS FESTIVIDADES FESTIVAL POLOLORICO COLOMBIANO DE SAN JUNA Y SAN PEDRO SE ANEXAN LOS FORMATOS Y SOPORTES RESPECTIVOS.

Salida de producto terminado Tolima No:

SC2 2306

Jun-29-2023

Ref	Detalle	Lote N°	Cant	Vr/Unit	Vr/Total	Especifico	Advaiozem	Vr/Total + Impt
00018	AGTE TR 24° 375 CC		2,132.00	3,987.40	8,501,136.80	7,572,864.00	5,364,112.00	21,438,112.80
00020	AGTE TR 24° 750 CC		618.00	8,009.69	4,949,886.42	4,375,440.00	3,109,776.00	12,435,204.42
00021	AGTE TR 24° 1500 CC		72.50	17,998.32	1,295,879.04	1,019,520.00	724,608.00	3,040,007.04
003	AGTE TR 375 CC		6,460.00	2,378.32	15,363,947.20	27,726,320.00	18,553,120.00	61,643,387.20
004	AGTE TR 750 CC		1,800.00	8,307.88	14,954,184.00	15,399,000.00	10,339,200.00	40,697,384.00
005	AGTE TR 1500 CC		59.00	14,316.26	844,819.34	1,009,490.00	677,851.00	2,532,000.34
006	AGTE TR 375 CC SPECIAL		9,700.00	4,425.67	42,928,999.00	41,632,400.00	28,847,800.00	113,409,199.00
007	AGTE TR 750 CC SPECIAL		8,600.00	7,652.29	65,809,894.00	73,573,000.00	51,144,200.00	190,526,894.00
01213	AGTE SPECIAL 1500 CC TOLIMA		57.00	17,503.24	997,684.68	975,270.00	677,958.00	2,650,912.68
01233	AGTE TR 375 CC SPECIAL PET		4,895.00	9,000.00	41,245,000.00	18,254,195.00	13,814,375.00	75,313,570.00
01281	AGUARDIENTE TAPA ROJA ORO 750 CC		4.00	37,918.85	151,675.40	37,760.00	51,180.00	220,615.40
01410	AGTE SPECIAL 150ML TOLIMA		80.00	55.71	4,456.80	136,880.00	95,200.00	236,536.80
Elaboró: WALTER SAAVEDRA Almacenista							Vo Bo: FRANZ L. BEDOYA RUBIO Gerencia	
Peso :***,***.** kg							Total 524,138,823.68	

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA

Nit: 890704763-2


CONCEPTO ENTREGA DE PRODUCTO COMO DEGUSTACION, PROMOCION COMERCIALIZACION, DIVULGACION DE LA MARCA EN ELMARCO DE LAS FESTIVIDADES DE SANPEDRO DENTRO Y FUERA DEL DEPARTAMENTO, SE ANEXAN SOPORTES RESPECTIVOS

Salida de producto terminado Tolima No:

SC2 2307


Jul-14-2023

Ref	Detalle	Lote N°	Cant	Vr/Unit	Vr/Total	Especifico	Advaiozem	Vr/Total + Impt
01233	AGTE TR 375 CC SPECIAL PET		4,575.00	9,000.00	41,175,000.00	17,380,425.00	13,153,125.00	71,708,550.00
01410	AGTE SPECIAL 150ML TOLIMA		50.00	6,375.28	318,764.00	85,550.00	59,500.00	463,814.00
Elaboró: WALTER SAAVEDRA Almacenista							Vo Bo: FRANZ L. BEDOYA RUBIO Gerencia	
Total							72,172,364.00	

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la máxima autoridad de control</i>	DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL		
	PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF		
AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	CODIGO: F16-PM-RF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023	

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA							SALIDA DE PRODUCTO TERMINADO TOLIMA No:	
Nit: 890704763-2							_6OH0PMUXI	
Concepto SALIDA DE AGTE POR DEGUSTACION PROCIION , DIVULGACION DENTRO DEL FESTIVAL FOLCLORICO DEL 2023							Pág: 1	
							SC2 2308 Jul-31-2023	
Ref	Detalle	Lote N°	Cant	Vr/Unit	Vr/Total	Especifico	Advalorem	Vr/Total + Impt
00018	AGTE TR 24° 375 CC		2,000.00	4,650.81	9,301,620.00	7,104,000.00	5,032,000.00	21,437,620.00
00020	AGTE TR 24° 750 CC		400.00	8,009.70	3,203,880.00	2,832,000.00	2,012,800.00	8,048,680.00
003	AGTE TR 375 CC		1,500.00	4,108.99	6,163,485.00	6,438,000.00	4,308,000.00	16,909,485.00
004	AGTE TR 750 CC		1,000.00	8,712.83	8,712,830.00	8,555,000.00	5,744,000.00	23,011,830.00
005	AGTE TR 1500 CC		64.00	14,316.26	916,240.64	1,095,040.00	735,296.00	2,746,576.64
006	AGTE TR 375 CC SPECIAL		2,500.00	4,854.74	12,136,850.00	10,730,000.00	7,435,000.00	30,301,850.00
007	AGTE TR 750 CC SPECIAL		2,000.00	8,494.22	16,988,440.00	17,110,000.00	11,894,000.00	45,992,440.00
01213	AGTE SPECIAL 1500 CC		42.00	17,503.23	735,135.66	718,620.00	499,548.00	1,953,303.66
TOLIMA								
01233	AGTE TR 375 CC SPECIAL PET		525.00	9,000.00	4,725,000.00	1,994,475.00	1,509,375.00	8,228,850.00
Elaboro		Vo Bo		Peso :***,***.** kg		Total		
WALTER SALVEDRA		FRANZ L. BEDOYA RUIZ				158,630,635.30		
Almacenista		Gerencia						

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA							SALIDA DE PRODUCTO TERMINADO TOLIMA No:	
Nit: 890704763-2							_6OR0MUSE9	
Concepto SALIDA POR DEGUSTACIONES, PROMOCION, DIVULGACION COMERCIALIZACION, INCENTIVO DE LA MARCA DENTRO Y FUERA DEL DEPTO EN LA PRIMERA QUINCENA DE AGOSTO DEL 2023, SE ANEXAN SOPORTES RESPECTIVOS.							Pág: 1	
							SC2 2309 Ago-14-2023	
Ref	Detalle	Lote N°	Cant	Vr/Unit	Vr/Total	Especifico	Advalorem	Vr/Total + Impt
00018	AGTE TR 24° 375 CC		3,000.00	4,650.81	13,952,430.00	10,656,000.00	7,548,000.00	32,156,430.00
00020	AGTE TR 24° 750 CC		600.00	8,009.69	4,805,814.00	4,248,000.00	3,019,200.00	12,073,014.00
00021	AGTE TR 24° 1500 CC		1.00	17,998.29	17,998.29	14,160.00	10,064.00	42,222.29
003	AGTE TR 375 CC		2,400.00	4,108.99	9,861,576.00	10,300,800.00	6,892,800.00	27,055,176.00
004	AGTE TR 750 CC		960.00	8,734.19	8,384,822.40	8,212,800.00	5,514,240.00	22,111,862.40
005	AGTE TR 1500 CC		12.00	14,316.28	171,795.36	205,320.00	137,868.00	514,983.36
006	AGTE TR 375 CC SPECIAL		3,000.00	4,854.74	14,564,220.00	12,876,000.00	8,922,000.00	36,362,220.00
007	AGTE TR 750 CC SPECIAL		1,200.00	8,387.33	10,064,796.00	10,266,000.00	7,136,400.00	27,467,196.00
01281	AGUARDIENTE TAPA ROJA		34.00	18,202.98	618,901.32	320,960.00	435,030.00	1,374,891.32
ORO 750 CC								
01233	AGTE TR 375 CC SPECIAL PET		175.00	9,000.00	1,575,000.00	664,825.00	503,125.00	2,742,950.00
Elaboro		Vo Bo		Peso :***,***.** kg		Total		
WALTER SALVEDRA		FRANZ L. BEDOYA RUIZ				161,900,945.37		
Almacenista		Gerencia						



CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA
La responsabilidad es compartida

DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL
PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF

AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL

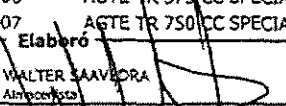
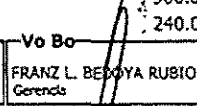
CODIGO: F16-PM-RF-03

**FECHA DE APROBACION:
06-03-2023**

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
Nit: 890704763-2
_6PS0PSSUS

SALIDA DE PRODUCTO TERMINADO TOLIMA No:
SC2 2310
Ago-30-2023


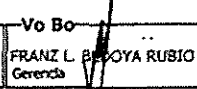
Concepto ENTREGA DE AGTE PARA DEGUSTACION, PROMOCION, DIVULGACION **Pág:** 1
DE LA MARCA FUERA Y DENTRO DEL DEPTO, SOPORTADOS CON LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS M22 Y DEMAS ANEXOS EN LA QUINCENA DEL 16 AL 31 DE AGOSTO DEL 2023.

Ref	Detalle	Lote N°	Cant	Vr/Unit	Vr/Total	Especifico	Advalorem	Vr/Total + Impt	
00018	AGTE TR 24º 375 CC		4,200.00	3,837.13	16,115,946.00	14,918,400.00	10,567,200.00	41,601,546.00	
00020	AGTE TR 24º 750 CC		840.00	8,009.70	6,728,148.00	5,947,200.00	4,226,880.00	16,902,228.00	
003	AGTE TR 375 CC		2,900.00	5,412.99	15,697,671.00	12,446,800.00	8,328,800.00	36,473,271.00	
004	AGTE TR 750 CC		480.00	10,624.90	5,099,952.00	4,106,400.00	2,757,120.00	11,963,472.00	
005	AGTE TR 1500 CC		11.00	14,316.28	157,479.08	188,210.00	126,379.00	472,068.08	
01213	AGTE SPECIAL 1500 CC TOLIMA		11.00	17,503.29	192,536.19	188,210.00	130,834.00	511,580.19	
01233	AGTE TR 375 CC SPECIAL PET		175.00	9,000.00	1,575,000.00	664,825.00	503,125.00	2,742,950.00	
01281	AGUARDIENTE TAPA ROJA ORO 750 CC		10.00	7,910.52	79,105.20	94,400.00	127,950.00	301,455.20	
006	AGTE TR 375 CC SPECIAL		900.00	4,316.44	3,884,796.00	3,862,800.00	2,676,600.00	10,424,196.00	
007	AGTE TR 750 CC SPECIAL		240.00	7,406.47	1,777,552.80	2,053,200.00	1,427,280.00	5,258,032.80	
Elaboro  WALTER SAAVEDRA Analista					Vo Bo  FRANZ L. BEDOYA RUBIO Gerente		Peso : 564,000.00 kg		Total 126,650,799.27

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
Nit: 890704763-2
_6PF0JFPDA

SALIDA DE PRODUCTO TERMINADO TOLIMA No:
SC2 2311
Sep-07-2023

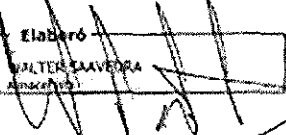
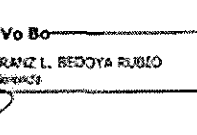
Concepto ENTREGA DE PRODUCTO TERMINADO, DENTRO DEL PROGRAMA **Pág:** 1
DEL PLAN DE INCENTIVOS PARA LA RECUPERACION DE VIDRIO Y DAR CUMPLIMIENTO A LA RESOLUCION 1407 VIGENCIA DEL 2023, PARA TAL EFECTO DE ANEXA PLAN DE INCENTIVOS


Ref	Detalle	Lote N°	Cant	Vr/Unit	Vr/Total	Especifico	Advalorem	Vr/Total + Impt	
00018	AGTE TR 24º 375 CC		240.00	3,837.02	920,884.80	852,480.00	603,840.00	2,377,204.80	
00020	AGTE TR 24º 750 CC		96.00	8,009.69	768,930.24	679,680.00	483,072.00	1,931,682.24	
003	AGTE TR 375 CC		240.00	5,412.99	1,299,117.60	1,030,080.00	689,280.00	3,018,477.60	
004	AGTE TR 750 CC		96.00	11,465.40	1,100,678.40	821,280.00	551,424.00	2,473,382.40	
006	AGTE TR 375 CC SPECIAL		240.00	4,316.33	1,035,919.20	1,030,080.00	713,760.00	2,779,759.20	
007	AGTE TR 750 CC SPECIAL		96.00	8,479.03	813,986.88	821,280.00	570,912.00	2,206,178.88	
Elaboro  WALTER SAAVEDRA Analista					Vo Bo  FRANZ L. BEDOYA RUBIO Gerente		Peso : 144,000.00 kg		Total 14,786,685.12

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
Nit: 890704763-2
_6P000000

SALIDA DE PRODUCTO TERMINADO TOLIMA No:
SC2 2312
Sep-14-2023

Concepto ENTREGA DE AGTE PARA LOS EMPLEADOS OFICIALES DE LA FTL **Pág:** 1

Ref	Detalle	Lote N°	Cant	Vr/Unit	Vr/Total	Especifico	Advalorem	Vr/Total + Impt	
004	AGTE TR 750 CC		108.00	10,960.54	1,183,738.32	923,940.00	620,352.00	2,728,030.32	
Elaboro  WALTER SAAVEDRA Analista					Vo Bo  FRANZ L. BEDOYA RUBIO Gerente		Peso : 81,000.00 kg		Total 2,728,030.32



CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA
la independencia del pueblo

DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL
PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF

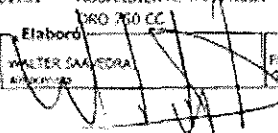
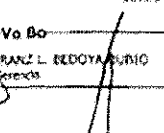
AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL

CODIGO: F16-PM-RF-03

**FECHA DE APROBACION:
06-03-2023**

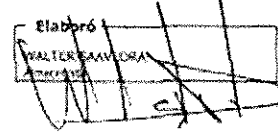
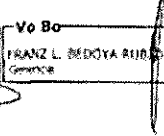
FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
NIT: 890704763-2
Concepto: SALIDA DE AGTE PERTENECIENTE AL GASTO DE LA PRIMERA QUINCENA DE SEPTIEMBRE DEL 2023, SE ANEXAN LOS SOPORTES RESPECTIVOS MIV 22
Pág: 1

SALIDA DE PRODUCTO TERMINADO TOLIMA No:
SC2 2313
Sep-14-2023

Ref	Detalle	Lote N°	Cant	Vr/Unit	Vr/Total	Especifico	Advalorem	Vr/Total + Impt
00018	AGTE TR 24° 375 CC		670.00	3,837.13	2,570,877.10	2,379,840.00	1,685,720.00	6,636,437.10
00020	AGTE TR 24° 750 CC		56.00	8,009.69	448,542.64	396,480.00	281,792.00	1,176,814.64
003	AGTE TR 375 CC		1,800.00	5,412.99	9,743,382.00	7,725,600.00	5,169,600.00	22,638,582.00
004	AGTE TR 750 CC		36.00	11,501.85	414,066.60	307,980.00	206,784.00	928,830.60
006	AGTE TR 375 CC SPECIAL		1,800.00	4,316.44	7,769,592.00	7,725,600.00	5,353,200.00	20,848,392.00
007	AGTE TR 750 CC SPECIAL		432.00	4,832.91	2,087,817.12	3,695,760.00	2,569,184.00	8,352,661.12
01281	AGUARDIENTE TAPA ROJA		18.00	19,711.19	354,801.42	169,920.00	239,310.00	755,031.42
	ORO 750 CC							
Elaboró:  Vo Bo:  WALTER SAAVEDRA Almacén FRANZ L. BEDOYA RUBIO Gerencia							Peso: 364,500.00 kg	Total: 61,286,768.88

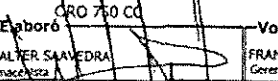
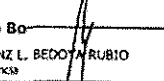
FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
NIT: 890704763-2
Concepto: ENTREGA Y SALIDA DE AGTE DIFERENTES REFERENCIAS DENTRO DEL PERIODO COMPRENDIDO DEL 16 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE SEP DEL 2023, PARA TAL EFECTO ANEXAMOS LOS RESPECTIVOS SOPORTES DE ENTREGA POR M22
Pág: 1


SALIDA DE PRODUCTO TERMINADO TOLIMA No:
SC2 2314
Sep-29-2023

Ref	Detalle	Lote N°	Cant	Vr/Unit	Vr/Total	Especifico	Advalorem	Vr/Total + Impt
003	AGTE TR 375 CC		270.00	5,412.98	1,461,504.60	1,158,840.00	775,440.00	3,395,784.60
004	AGTE TR 750 CC		280.00	11,451.58	3,206,442.40	2,395,400.00	1,608,320.00	7,210,162.40
006	AGTE TR 375 CC SPECIAL		299.00	4,316.44	1,290,615.56	1,283,308.00	889,226.00	3,463,149.56
007	AGTE TR 750 CC SPECIAL		288.00	4,787.92	1,378,920.96	2,463,840.00	1,712,736.00	5,555,496.96
Elaboró:  Vo Bo:  WALTER SAAVEDRA Almacén FRANZ L. BEDOYA RUBIO Gerencia							Peso: 426,000.00 kg	Total: 19,624,593.52

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
NIT: 890704763-2
Concepto: ENTREGA DE PREODYCTO TERMINADO PARA LA REALIZACION DE EVENTOS, CON EL PROPOSITO DE PROMOCIONAR, ACTIVAAR, DIVULGAR LA MARCA COMO INCENTIVAR A LOS CLIENTES TAPA ROJA DENTRO DE LA PRIMERA QUINCENA DE SEPTIEMBRE DEL AÑO EN CURSO SE ANEXAN SOPORTES Y FORMATOS RESPECTIVOS
Pág: 1

SALIDA DE PRODUCTO TERMINADO TOLIMA No:
SC2 2315
Oct-13-2023

Ref	Detalle	Lote N°	Cant	Vr/Unit	Vr/Total	Especifico	Advalorem	Vr/Total + Impt
00020	AGTE TR 24° 750 CC		24.00	7,622.02	182,928.48	169,920.00	120,768.00	473,616.48
003	AGTE TR 375 CC		600.00	5,412.98	3,247,788.00	2,575,200.00	1,723,200.00	7,546,188.00
004	AGTE TR 750 CC		480.00	11,451.58	5,496,758.40	4,106,400.00	2,757,120.00	12,360,278.40
006	AGTE TR 375 CC SPECIAL		750.00	4,316.43	3,237,322.50	3,219,000.00	2,230,500.00	8,686,822.50
005	AGTE TR 1500 CC		12.00	18,000.00	216,000.00	205,320.00	137,868.00	559,188.00
007	AGTE TR 750 CC SPECIAL		360.00	4,787.91	1,723,647.60	3,079,800.00	2,140,920.00	6,944,367.60
01213	AGTE SPECIAL 1500 CC		12.00	18,000.00	216,000.00	205,320.00	142,728.00	564,048.00
	TOLIMA							
01281	AGUARDIENTE TAPA ROJA		20.00	18,404.93	368,098.60	188,800.00	255,900.00	812,798.60
	ORO 750 CC							
Elaboró:  Vo Bo:  WALTER SAAVEDRA Almacén FRANZ L. BEDOYA RUBIO Gerencia							Peso: 663,000.00 kg	Total: 37,947,307.58



CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA
la transparencia en la gestión pública

DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL
PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF

AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL

CODIGO: F16-PM-RF-03

**FECHA DE APROBACION:
06-03-2023**

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
Nit: 890704763-2
Concepto ENTREGA DE AGTE POR CONCEPTO DE PROMOCION, DIVULGACION PROMOCION E INCENTIVO DENTRO DEL PERIODO SEGUNDA QUINCENA DE OCTUBRE DEL 2023, SE ANEXAN SOPORTES RESPECTIVOS.
Elaboró: WALTER SAavedra
Vo Bo: FRANZ L. BEDOYA RUBIO

SALIDA DE PRODUCTO TERMINADO TOLIMA No:
SC2 2316
Oct-31-2023

Ref	Detalle	Lote N°	Cant	Vr/Unit	Vr/Total	Especifico	Advalorem	Vr/Total + Impt
00018	AGTE TR 24° 375 CC		700.00	4,340.26	3,038,182.00	2,486,400.00	1,761,200.00	7,285,782.00
00020	AGTE TR 24° 750 CC		112.00	7,622.02	853,666.24	792,960.00	563,584.00	2,210,210.24
003	AGTE TR 375 CC		3,200.00	4,814.32	15,405,824.00	13,734,400.00	9,190,400.00	38,330,624.00
004	AGTE TR 750 CC		450.00	11,451.58	5,153,211.00	3,849,750.00	2,584,800.00	11,587,761.00
006	AGTE TR 375 CC SPECIAL		4,200.00	4,316.43	18,129,006.00	18,026,400.00	12,490,800.00	48,646,206.00
007	AGTE TR 750 CC SPECIAL		2,600.00	4,787.90	12,448,540.00	22,243,000.00	15,462,200.00	50,153,740.00
01281	AGUARDIENTE TAPA ROJA ORO 750 CC		5.00	18,404.92	92,024.60	47,200.00	63,975.00	203,199.60
Total							158,417,522.84	

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
Nit: 890704763-2
Concepto ENTREGA DE AGTE PARA LA QUINCENA COMPRENDIDA DEL 1 AL 15 V DEL PRIMERO AL QUINCE DE NOVIEMBRE EN DEGUSTACION, PROMOCION, INCENTIVO PARA LO CUAL SE ANEXAN LOS SOPORTES RESPECTIVOS MV22
Elaboró: WALTER SAavedra
Vo Bo: FRANZ L. BEDOYA RUBIO


SALIDA DE PRODUCTO TERMINADO TOLIMA No:
SC2 2318
Nov-15-2023

Ref	Detalle	Lote N°	Cant	Vr/Unit	Vr/Total	Especifico	Advalorem	Vr/Total + Impt
00018	AGTE TR 24° 375 CC		4,974.00	2,878.31	14,316,713.94	17,667,648.00	12,514,584.00	44,498,945.94
00020	AGTE TR 24° 750 CC		224.00	7,622.02	1,707,332.48	1,585,920.00	1,127,168.00	4,420,420.48
003	AGTE TR 375 CC		11,596.00	4,195.00	48,645,220.00	49,770,032.00	33,303,712.00	131,718,964.00
004	AGTE TR 750 CC		2,049.00	11,451.58	23,464,287.42	17,529,195.00	11,769,456.00	52,762,938.42
005	AGTE TR 1500 CC		48.00	20,661.80	991,766.40	821,280.00	551,472.00	2,364,518.40
006	AGTE TR 375 CC SPECIAL		13,261.00	4,501.36	59,692,534.96	56,916,212.00	39,438,214.00	156,046,960.96
007	AGTE TR 750 CC SPECIAL		5,128.00	7,258.33	37,220,716.24	43,870,040.00	30,496,216.00	111,586,972.24
01213	AGTE SPECIAL 1500 CC TOLIMA		24.00	18,414.93	441,958.32	410,640.00	285,456.00	1,138,054.32
01281	AGUARDIENTE TAPA ROJA ORO 750 CC		30.00	18,404.92	552,147.60	283,200.00	383,850.00	1,219,197.60
Total							505,756,972.36	

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
Nit: 890704763-2
Concepto ENTREGA DE AGTE AL PERSONAL DEL SINDICATO DE LA FTL, concepto GASTOS CONVENIONALES CONVENCIÓN COLECTIVA DEL TRABAJO VIGENTE. CLAUSULA 31A .
Elaboró: WALTER SAavedra
Vo Bo: FRANZ L. BEDOYA RUBIO

SALIDA DE PRODUCTO TERMINADO TOLIMA No:
SC2 2320
Dic-14-2023

Ref	Detalle	Lote N°	Cant	Vr/Unit	Vr/Total	Especifico	Advalorem	Vr/Total + Impt
006	AGTE TR 375 CC SPECIAL		270.00	4,560.70	1,231,389.00	1,158,840.00	802,980.00	3,193,209.00
Total							3,193,209.00	



CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA
Secretaría de Planeación y Control

DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL
PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF

AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL

CODIGO: F16-PM-RF-03

**FECHA DE APROBACION:
06-03-2023**

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
NIT: 890704763-2
_GSDXWNEI


SALIDA DE PRODUCTO TERMINADO TOLIMA No:
SC2 2322
Dic-27-2023

Concepto ENTREGA DE AGTE DENTROP DE LAS QUINCENAS DOS DE NOVIEMBR
UNO Y DOS DE DICIEMBRE
Pág: 1

Ref	Detalle	Lote N°	Cant	Vr/Unit	Vr/Total	Especifico	Advaiozem	Vr/Total + Impt
00018	AGTE TR 24º 375 CC		5,960.00	5,702.19	33,985,052.40	21,169,920.00	14,995,360.00	70,150,332.40
00020	AGTE TR 24º 750 CC		832.00	7,622.03	6,341,528.96	5,890,560.00	4,186,624.00	16,418,712.96
003	AGTE TR 375 CC		7,971.00	5,261.72	41,941,170.12	34,211,532.00	22,892,712.00	99,045,414.12
004	AGTE TR 750 CC		36.00	9,190.52	330,858.72	307,980.00	206,784.00	845,622.72
006	AGTE TR 375 CC SPECIAL		3,062.00	4,567.46	13,985,562.52	13,142,104.00	9,106,388.00	36,234,054.52
007	AGTE TR 750 CC SPECIAL		96.00	8,864.97	851,037.12	821,280.00	570,912.00	2,243,229.12
01213	AGTE SPECIAL 1500 CC		72.00	17,999.91	1,295,993.52	1,231,920.00	856,368.00	3,384,281.52
	TOLIMA							
01443	AGTE ROSADO DEL TOLIMA		18.00	18,226.00	328,068.00	127,440.00	121,446.00	576,954.00
	750 CC							
01443	AGTE ROSADO DEL TOLIMA		36.00	18,226.00	656,136.00	254,880.00	242,892.00	1,153,908.00
	750 CC							
005	AGTE TR 1500 CC		66.00	18,000.01	1,188,000.66	1,129,260.00	758,274.00	3,075,534.66
01281	AGUARDIENTE TAPA ROJA		1.00	18,404.94	18,404.94	9,440.00	12,795.00	40,639.94
	ORO 750 CC							
Elaboro		Vo Bo		Peso : 198,750.00 kg			Total	
WALTER SAAVEDRA Asesorista		FRANZ L. BEDOYA Gerencia					233,168,683.96	

En atención a lo relacionado, se advierte que las salidas de producto terminados por concepto de degustación dentro del Departamento, son un total de 249.807, así:

DEGUSTACIÓN DENTRO DEL DEPARTAMENTO DEL TOLIMA	
SC2 2293	17020
SC2 2294	17080
SC2 2295	9504
SC2 2296	1050
SC2 2297	9783
SC2 2298	4530
SC2 2299	11014
SC2 2300	108
SC2 2301	15562
SC2 2302	8595
SC2 2303	8682
SC2 2304	270
SC2 2305	180
SC2 2306	34387
SC2 2307	4625
SC2 2308	10031
SC2 2309	11382
SC2 2310	9767
SC2 2311	1008
SC2 2312	108

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la confianza empieza aquí</i>	DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL		
	PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF		
	AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	CODIGO: F16-PM-RF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

SC2 2313	4812
SC2 2314	1137
SC2 2315	2223
SC2 2316	11267
SC2 2317	ANULADA
SC2 2318	37334
SC2 2319	ANULADA
SC2 2320	270
SC2 2321	ANULADA
SC2 2322	18078
TOTAL	249.807

Ahora bien, con relación a las ventas realizadas al cliente DURY COLOMBIA, es implicado expone que las presuntas diferencias expuestas por el Ente de Control no tienen acidero alguno, ya que, lo arrojado por el sistema debe ser interpretado con base en la metodología dispuesta por la empresa para dicha distribución, pues de conformidad ocn los dispuesto por la Gerente de la Empresa visto a folios 29 al 32, la cual refiere que las ventas realizadas a los almacenes Dufry se indica que las referencias Tradicional, Special y 24° deben multiplicarse por 2, esto debido a que el portafolio de productos que se da para este almacén son cajas las cuales contienen dos unidades de las referencias indicadas, es decir que la referencia creada en el sistema para la factura esta en esta caja que contiene 2 unidades.

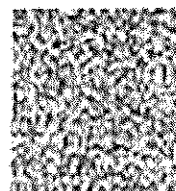
Lo expuesto por la Gerente confirma los argumentos presentados por el implicados, en cuanto a que el Ente de Control desconoció de dicha novedad al momento de realizar la auditoría, por lo que es un aspecto que no se puede desconocer al momento de realizar la valoración del inventario.



**PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RE**

CODIGO: F16-PM-RF-03

FECHA DE APROBACION:
06-03-2023



東洋の學、雖在明治維新以來漸次發達、然其發達之速、殆非他國所能及也。

● 2006 年 12 月 1 日起, 凡在境内销售货物或提供应税劳务, 以及进口货物的单位和个人, 必须按照《中华人民共和国增值税暂行条例》(以下简称《条例》) 的有关规定, 缴纳增值税。

[illegible][illegible]

9-1-10 708 


Tipe: Bawah - A		No. Ref: 2017-00000000	
PERAKAAN	DISKONTINUITAS	Sebutkan:	18.333.680,00
<p>Revisi: 01/01/2017, dengan tujuan perubahan di mana perusahaan melakukan a perubahan anggaran SPKAS 1.4.5. 00-00000000 dengan 01/01/2017. Revisi: 01/01/2017 dengan tujuan di mana perusahaan melakukan a perubahan anggaran SPKAS 1.4.5. 00-00000000 dengan 01/01/2017.</p>		<p>DUFRE COLOMBA SAS NIT: 901.042.849-4</p>	
		TOTALS	18.333.680,00

2. THE FOLLOWING MILLAGE QUANTITIES HAVE BEEN DETERMINED TO BE NECESSARY TO COVER THE COSTS OF THE PROJECT:

Copyright © 2010 Pearson Education, Inc. All rights reserved. No part of this publication may be reproduced, stored in a retrieval system, or transmitted, in any form or by any means, electronic, mechanical, photocopying, recording, or by any information storage and retrieval system, without permission in writing from Pearson Education, Inc.

[Handwritten signature]

Prepared by CamScanner

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la cuenta es la verdad</i>	DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL		
	PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF		
	AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	CODIGO: F16-PM-RF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

SysCafé Software Contable y Facturación Electrónica



syscafe.com

Itaque, 10 de octubre de 2024.

Señores:

CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL TOLIMA
Atención
Itaque – Tolima

Asunto: Informe aclaratorio a novedad presentada con salidas de inventario - Fabrica De Licores Del Tolima.

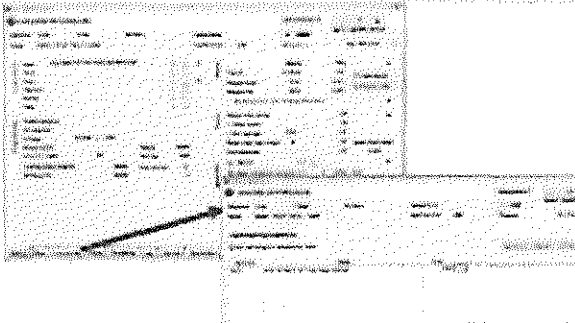
Respetados señores,

Reciban un cordial saludo.

Siendo de nuestro conocimiento el proceso de estudio en que se encuentra la gestión del Sr. Walter Saavedra Arias, quien laboró como almacenista en la Fábrica de Licores del Tolima durante la vigencia 2023, y de la situación que se presenta con la gestión de inventario y manejo de referencias en las salidas de mercancía, nos permitimos comunicar a ustedes la interpretación técnica que se tiene de lo sucedido, basando esta en la funcionalidad del software SysCafé y la parametrización que la Fábrica de Licores del Tolima determinó para las referencias en cuestión (01308 DUFFRY 1 TR TRADICIONAL 750 CC 2 UNID, 01309 DUFFRY 1 TR TRADICIONAL 750 CC 2 UNID, 01310 DUFFRY 1 TR ORIO 750 CC 1 UNID Y 01345 DUFFRY 4 TR 24" 750 CC 2 UNID).

- Parametrización de los artículos (referencias) y su afectación en las facturas.

Tomando como muestra el artículo 01345 (DUFFRY 4 TR 24" 750 CC 2 UNID) que, en sus "Componentes", establece componerse de 2 unidades del artículo 01313 (AGTE TR 750 CC 24" NACIONAL UNIDAD), tal cual se evidencia en la imagen a continuación:



C.R. 109 N° 20 Sur - 100 @San Francisco Apurco
Cra. 5 N° 29-32 Centro Comercial La Quinta Local 166 Bts
SysCafé S.A.S. Nits: 900.083.038
Itaque – Tolima



REPOSICIÓN Y ROTURAS

De conformidad con la información allegada por la Empresa Fábrica de Licores vista a folios 27 al 32, de acuerdo al formato SBR y confrontado por lo allegado por el implicado, se evidencian diferentes soportes en lo que se realizó reposición del producto a un total de 20015 unidades del producto por diferentes razones aducidas por diversos clientes, entre esos Mercacentro, Dsierra, entre otros, los cuales se evidencian así:


FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA							SALIDA DE INVENTARIOS ROTURAS No:	
Nit: B90704763-2				_6S10H5K04			SBR 8 Dic-27-2023	
Concepto SALIDA DE PRODUCTO TERMINADO ,DÉNTRO DEL AÑO EN CURSO SE CON MOTIVO DE CAMBIOS POR DEFECTOS , DAÑOS , ETIQUETAS ,ESTAMPILLAS, ENVASES, CEMPAQUES Y ROTURAS DEL PRODUCTO EN EL PRESENTE AÑO DE ENERO A DICIEMBRE , DEJANDO COMO ANEXOS Y SOPORTES TODOS Y CADA UNO DE LO DOCUMENTOS DESCRITOS.							Pág: 1	
Ref	Detalle	Lote N°	Cant	Vr/Unit	Vr/Total	Especifico	Advalorem	Vr/Total + Impt
00018	AGTE TR 24º 375 CC		4,609.00	5,435.97	25,054,385.73	16,371,168.00	11,596,244.00	53,021,797.73
00020	AGTE TR 24º 750 CC		1,169.00	7,622.02	8,910,141.38	8,276,520.00	5,882,408.00	23,069,069.38
003	AGTE TR 375 CC		6,796.00	4,544.50	30,884,422.00	29,168,432.00	19,518,112.00	79,570,966.00
004	AGTE TR 750 CC		1,891.00	9,190.51	17,379,254.41	16,177,505.00	10,861,904.00	44,418,663.41
006	AGTE TR 375 CC SPECIAL		3,118.00	4,568.12	14,243,398.16	13,382,456.00	9,272,932.00	36,898,786.16
007	AGTE TR 750 CC SPECIAL		2,118.00	8,267.27	17,510,077.86	18,119,490.00	12,595,746.00	48,225,313.86
01213	AGTE SPECIAL 1500 CC TOLIMA		176.00	18,002.56	3,168,450.56	3,011,360.00	2,093,344.00	8,273,154.56
01281	AGUARDIENTE TAPA ROJA ORO 750 CC		56.00	18,404.94	1,030,676.64	528,640.00	716,520.00	2,275,836.64
01443	AGTE ROSADO DEL TOLIMA 750 CC		76.00	18,226.00	1,385,176.00	538,080.00	512,772.00	2,436,028.00
00021	AGTE TR 24º 1500 CC		6.00	18,000.00	108,000.00	84,960.00	60,384.00	253,344.00
Embozó						Aprobó		
WALTER SAAVEDRA								
Peso :***,***.*** kg						Total 298,442,959.74		
FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA								

CUADRO RELACION SOPORTE ROTURAS SBR VIGENCIA 2023


REFERENCIA	DETALLE	UNIDADES ROTURAS PRODUCCION	UNIDADES BAJA ALMACENAMIENTO	UNIDADES PQRS TRAMITADAS	TOTAL UNIDADES	T CAJAS
00018	AGTE TR 24º 375 CC UNIDAD	4200	90	319	4609	154
00020	AGTE TR 24º 750 CC UNIDAD	480	24	665	1169	97
00021	AGTE TR 24º 1500 CC UNIDAD	0	0	6	6	1
003	AGTE TR 375 CC UNIDAD	5460	330	1006	6796	227
004	AGTE TR 750 CC UNIDAD	456	120	1315	1891	158
006	AGTE TR 375 CC SPECIAL UNIDAD	2040	300	778	3118	104
007	AGTE TR 750 CC SPECIAL UNIDAD	720	204	1194	2118	177
01213	AGTE SPECIAL 1500 CC TOLIMA	102	24	50	176	29
01281	AGUARDIENTE TAPA ROJA ORO 750 CC	39	0	17	56	
019	AGTE ROSADO DEL TOLIMA 750 cc	76	0	0	76	
TOTAL		13,573	1,092	5,350	20015	946

WALTER SAAVEDRA ARIAS

Almacenista General

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <small>la independencia tiene conciencia</small>	DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF		
	AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	CODIGO: F16-PM-RF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023





CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA
la conciencia del ciudadano

DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL
PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF

AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL

CODIGO: F16-PM-RF-03

**FECHA DE APROBACION:
06-03-2023**

SALDO INVENTARIO A DICIEMBRE DEL 2023

De conformidad con lo certificado por la Fabrica de Licores por parte del Secretario General, la Subgerente Administrativa y la Subgerente Financiera con fecha del 15 de agosto del 2025, se evidencia que al mes de diciembre del 2023 y a enero del 2024, la empresa tuvo un inventario de 69.549 unidades, tal y como se relaciona así:

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
Nit: 890704763-2

Periodo: Diciembre de 2023
Bodegas: TODAS

LISTADO DE SALDOS DE INVENTARIO

Artículo	Mult/Emb	Cent/Cajas	Unds	Vr.Unit	Vr.Total
AGUARDIENTE T.R NACIONAL					
01311 AGTE TR 750 CC NACIONAL UNIDAD		3,266.00		5,048.73	16,489,146.89
01312 AGTE TR 750 CC ESPECIAL NACIONAL UNIDAD		4,184.00		5,446.17	22,786,775.33
01313 AGTE TR 750 CC 24° NACIONAL UNIDAD		1,194.00		6,169.57	9,754,467.92
01314 AGTE TR 375 CC NACIONAL UNIDAD		2,208.00		3,932.15	8,682,177.50
01315 AGTE TR 375 CC ESPECIAL NACIONAL UNIDAD		4,921.00		3,452.82	16,991,323.10
01316 AGTE TR 375 CC 24° NACIONAL UNIDAD		1,207.00		4,363.90	5,267,221.60
01317 AGTE TR 1500 CC NACIONAL UNIDAD		36.00		16,000.01	576,000.34
01318 AGTE TR 1500 CC ESPECIAL NACIONAL UNIDAD		66.00		18,002.32	1,188,153.08
01320 AGTE TR 750 CC ORO NACIONAL UNIDAD		3.00		3,249.58	9,748.75
		17,085.00			81,745,014.51
		17,085.00			81,745,014.51
		17,085.00			81,745,014.51
			Total unds	17,085.00	Valores 81,745,014.51

[Handwritten signature]


FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
Nit: 890704763-2

Periodo: Diciembre de 2023
Bodegas: TODAS

LISTADO DE SALDOS DE INVENTARIO

Artículo	Mult/Emb	Cent/Cajas	Unds	Vr.Unit	Vr.Total
AGUARDIENTE TAPA ROJA EXPORTACIÓN					
01307 AGTE TR 750 CC SPECIAL ECUADOR		968.00		2,750.20	2,662,190.24
01343 AGTE TR 375 CC SPECIAL ECUADOR UNIDAD		160.00		4,118.51	658,962.06
01353 AGTE TR 750 CC TR. FRANCIA UNIDAD		1,812.00		7,421.81	13,448,323.95
01354 AGTE TR 750 CC ESPECIAL FRANCIA UNIDAD		4,940.00		7,486.44	36,983,032.82
01355 AGTE TR 750 CC ORO FRANCIA UNIDAD		313.00		14,091.56	4,410,658.78
01426 AGTE TR 750 CC ORO R.DOMINICANA UNIDAD		2.00		9,000.00	18,000.00
01427 AGTE TR 750 CC ESPECIAL R.DOMINICANA UNIDAD		0.00		0.00	-0.03
01428 AGTE TR 750 CC 24° R.DOMINICANA UNIDAD		0.00		0.00	-0.06
01429 AGTE TR 750 CC TR R.DOMINICANA UNIDAD		53.00		7,657.95	405,871.59
01444 AGTE TR 750 CC 24° FRANCIA UNIDAD		1,152.00		5,524.77	6,364,540.47
		9,400.00			64,951,579.82
		9,400.00			64,951,579.82
		9,400.00			64,951,579.82
			Total unds	9,400.00	Valores 64,951,579.82

[Handwritten signature]



CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA
Secretaría de Planeación y Desarrollo

DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL
PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF

AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL

CODIGO: F16-PM-RF-03

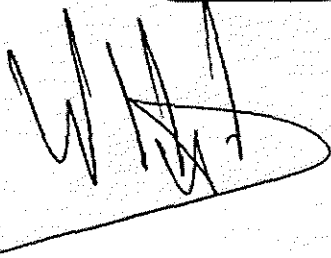
**FECHA DE APROBACION:
06-03-2023**

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
Nit: 890704763-2
LISTADO DE SALDOS DE INVENTARIO

Periodo: Diciembre de 2023
Bodegas: TODAS


Artículo		Mult/Emb	Cant/Cajas	Unds	Vr.Unit	Vr.Total
AGUARDIENTE T.R DEPARTAMENTO TOLIMA						
00018	AGTE TR 24º 375 CC UNIDAD		2,950.00		5,384.61	16,474,612.71
00020	AGTE TR 24º 750 CC UNIDAD		491.00		7,622.03	3,742,414.67
003	AGTE TR 375 CC UNIDAD		7,153.00		5,376.78	38,452,980.04
004	AGTE TR 750 CC UNIDAD		6,274.00		8,757.29	54,943,254.88
005	AGTE TR 1500 CC UNIDAD		0.00		0.00	0.28
006	AGTE TR 375 CC SPECIAL UNIDAD		15.00		8,242.45	123,636.82
007	AGTE TR 750 CC SPECIAL UNIDAD		24,261.00		9,677.59	234,788,014.78
01213	AGTE SPECIAL 1500 CC TOLIMA		1,120.00		18,000.01	20,160,011.26
01281	AGUARDIENTE TAPA ROJA ORO 750 CC		46.00		5,929.64	254,363.62
01410	AGTE SPECIAL 150ML TOLIMA MINI PEP		0.00		0.00	-0.14
01443	AGTE ROSADO DEL TOLIMA 750 CC UNIDAD		742.00		16,537.75	12,271,009.99
019	AGTE TR ICE 1000 CC UNIDAD		12.00		3,594.59	43,135.08
			43,064.00			381,253,433.99
			43,064.00			381,253,433.99
			43,064.00			381,253,433.99

Total unds	43,064.00	Valores	381,253,433.99
------------	-----------	---------	----------------



EN BLANCO



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <small>CONTRALORIA@GOB.TOLIMA.CO</small>	DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL		
	PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF		
AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	CODIGO: F16-PM-RF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023	

FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT. 890704763-2

BPM

Business

153

EL SECRETARIO GENERAL, LA SUBGERENTE ADMINISTRATIVA, LA SUBGERENTE FINANCIERA DE LA FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA

HACEN CONSTAR

Que una vez revisado el software financiero y contable "Syscafe" de la fábrica de licores del Tolima, se evidencia que a 31 de Diciembre de 2023 los saldos de inventarios son los siguientes:

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT. 890704763-2

SALDOS DE INVENTARIO A Diciembre de 2023

REFERENCIA	DETALLE	CANTIDAD
AGUARDIENTE T.R DEPARTAMENTO TOLIMA		
00018	AGTE TR 24° 375 CC UNIDAD	2.950,00
00020	AGTE TR 24° 750 CC UNIDAD	491,00
003	AGTE TR 375 CC UNIDAD	7.153,00
004	AGTE TR 750 CC UNIDAD	6.224,00
005	AGTE TR 1500 CC UNIDAD	0,00
006	AGTE TR 375 CC SPECIAL UNIDAD	15,00
007	AGTE TR 750 CC SPECIAL UNIDAD	24.261,00
01213	AGTE SPECIAL 1500 CC TOLIMA	1.120,00
01281	AGUARDIENTE TAPA ROJA ORO 750 CC	46,00
01410	AGTE SPECIAL 150ML TOLIMA MINI PEP	0,00
01443	AGTE ROSADO DEL TOLIMA 750 CC UNIDAD	742,00
019	AGTE TR ICE 1000 CC UNIDAD	12,00
TOTAL		43.064,00
AGUARDIENTE T.R NACIONAL		
01311	AGTE TR 750 CC NACIONAL UNIDAD	3.266,00
01312	AGTE TR 750 CC ESPECIAL NACIONAL UNIDAD	4.184,00
01313	AGTE TR 750 CC 24° NACIONAL UNIDAD	1.194,00
01314	AGTE TR 375 CC NACIONAL UNIDAD	2.208,00
01315	AGTE TR 375 CC ESPECIAL NACIONAL UNIDAD	4.921,00
01316	AGTE TR 375 CC 24° NACIONAL UNIDAD	1.207,00
01317	AGTE TR 1500 CC NACIONAL UNIDAD	36,00
01318	AGTE TR 1500 CC ESPECIAL NACIONAL UNIDAD	66,00
01320	AGTE TR 750 CC ORO NACIONAL UNIDAD	3,00
TOTAL		17.085,00
AGUARDIENTE TAPA ROJA EXPORTACIÓN		
01307	AGTE TR 750 CC SPECIAL ECUADOR	968,00
01343	AGTE TR 375 CC SPECIAL ECUADOR UNIDAD	160,00
01353	AGTE TR 750 CC TR. FRANCIA UNIDAD	1.812,00
01354	AGTE TR 750 CC ESPECIAL FRANCIA UNIDAD	4.940,00
01355	AGTE TR 750 CC ORO FRANCIA UNIDAD	313,00
01426	AGTE TR 750 CC ORO R.DOMINICANA UNIDAD	2,00
01427	AGTE TR 750 CC ESPECIAL R.DOMINICANA UNIDAD	0,00
01428	AGTE TR 750 CC 24° R.DOMINICANA UNIDAD	0,00
01429	AGTE TR 750 CC TR R.DOMINICANA UNIDAD	53,00
01444	AGTE TR 750 CC 24° FRANCIA UNIDAD	1.152,00
TOTAL		2.400,00
TOTAL DE LAS UNIDADES		69.549,00

Carrera 2 Sur Calle 24 Barrio El Arado Itaque Tolima

E-mail: gerencia@fabricadelicordestolima.com

Contratador: (0)263 4023 www.fabricadelicordestolima.com


VIGILADO

Supersalud

T

132

88

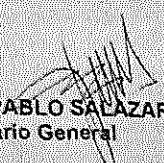
 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la prosperidad del ciudadano</i>	DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF		
	AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	CODIGO: F16-PM-RF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023


FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA
NIT. 000.704.403.2


134

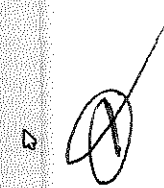
La presente certificación se expide a solicitud del almacenista general con destino a la contraloría Departamental del Tolima.

Se expide en la fábrica de licores del Departamento del Tolima a los 15 días del mes de Agosto de 2025.


JUAN PABLO SALAZAR ACHURI
Secretario General


MARIA NORELLY BARRAGAN MENDEZ
Subgerente Administrativa



MARIA DEL PILAR RAMIREZ MONROY
Subgerente Financiera



Carrera 2 Sur Calle 24 Barrio El Arado Ingaque, Tolima
E-mail: gerencia@contraloriadeltolima.gov.co
Teléfono: (810) 4733 - www.tolima.gov.co/contraloria

VIGILADO Supersolud

<https://web.whatsapp.com/>

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <small>SE CUMPLE CON LA LEY DE TRANSPARENCIA</small>	DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL		
	PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF		
AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	CODIGO: F16-PM-RF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023	

FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT. 890704763-2

BPM

Business Excellence Award 2017

131

EL SECRETARIO GENERAL, LA SUBGERENTE ADMINISTRATIVA, LA SUBGERENTE FINANCIERA DE LA FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA

HACEN CONSTAR

Que una vez revisado el software financiero y contable "Syscafe" de la fábrica de licores del Tolima, se evidencia que a enero de 2024 los saldos iniciales de inventarios son los siguientes:

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT. 890704763-2

SALDOS DE INVENTARIO A Enero de 2024

Bodega: TODAS

REFERENCIA	DETALLE	CANTIDAD
AGUARDIENTE T.R. DEPARTAMENTO TOLIMA		
00018	AGTE TR 24° 375 CC UNIDAD	2.950,00
00020	AGTE TR 24° 750 CC UNIDAD	491,00
003	AGTE TR 375 CC UNIDAD	7.153,00
004	AGTE TR 750 CC UNIDAD	6.274,00
005	AGTE TR 1500 CC UNIDAD	0,00
006	AGTE TR 375 CC SPECIAL UNIDAD	15,00
007	AGTE TR 750 CC SPECIAL UNIDAD	24.261,00
01213	AGTE SPECIAL 1500 CC TOLIMA	1.120,00
01281	AGUARDIENTE TAPA ROJA ORO 750 CC	46,00
01410	AGTE SPECIAL 150ML TOLIMA MINI PEP	0,00
01443	AGTE ROSADO DEL TOLIMA 750 CC UNIDAD	742,00
019	AGTE TR ICE 1000 CC UNIDAD	12,00
TOTAL		43.064,00
AGUARDIENTE T.R. NACIONAL		
01311	AGTE TR 750 CC NACIONAL UNIDAD	3.266,00
01312	AGTE TR 750 CC ESPECIAL NACIONAL UNIDAD	4.184,00
01313	AGTE TR 750 CC 24° NACIONAL UNIDAD	1.194,00
01314	AGTE TR 375 CC NACIONAL UNIDAD	2.208,00
01315	AGTE TR 375 CC ESPECIAL NACIONAL UNIDAD	4.921,00
01316	AGTE TR 375 CC 24° NACIONAL UNIDAD	1.207,00
01317	AGTE TR 1500 CC NACIONAL UNIDAD	36,00
01318	AGTE TR 1500 CC ESPECIAL NACIONAL UNIDAD	66,00
01320	AGTE TR 750 CC ORO NACIONAL UNIDAD	3,00
TOTAL		17.085,00
AGUARDIENTE TAPA ROJA EXPORTACIÓN		
01307	AGTE TR 750 CC SPECIAL ECUADOR	958,00
01343	AGTE TR 375 CC SPECIAL ECUADOR UNIDAD	160,00
01353	AGTE TR 750 CC TR FRANCIA UNIDAD	1.612,00
01354	AGTE TR 750 CC ESPECIAL FRANCIA UNIDAD	4.940,00
01355	AGTE TR 750 CC ORO FRANCIA UNIDAD	313,00
01426	AGTE TR 750 CC ORO R.DOMINICANA UNIDAD	2,00
01427	AGTE TR 750 CC ESPECIAL R.DOMINICANA UNIDAD	0,00
01428	AGTE TR 750 CC 24° R.DOMINICANA UNIDAD	0,00
01429	AGTE TR 750 CC TR R.DOMINICANA UNIDAD	53,00
01444	AGTE TR 750 CC 24° FRANCIA UNIDAD	1.152,00
TOTAL		9.400,00
TOTAL DE LAS UNIDADES		69.549,00

Carrera 2 Sur Calle 24 Barrio El Arado Bague, Tolima

E-mail: gerencia@fabricadelicordestolima.com

Contador: (8)265 4031 - www.fabricadelicordestolima.com


VIGILADO

Supersalud



131

131

<https://web.whatsapp.com/>

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la controladora del departamento</i>	DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF		
	AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	CODIGO: F16-PM-RF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

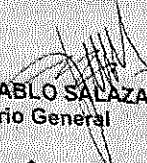
FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA
NIT 800 704 763 2

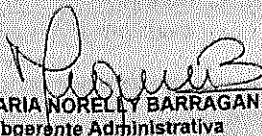



134

La presente certificación se expide a solicitud del almacenista general con destino a la contraloría Departamental del Tolima.


Se expide en la fábrica de licores del Departamento del Tolima a los 15 días del mes de Agosto de 2025.


JUAN PABLO SALAZAR ACHURI
Secretario General


MARIA NORELLY BARRAGAN MENDEZ
Subgerente Administrativa


MARIA DEL PILAR RAMIREZ MONROY
Subgerente Financiera

Carrera 2 Sur Caba 24 Barrio 11 Arado Aguaz, Tolima
Correo: gerencia@fabricalicoresdeltolima.com
Contratador: (62)63 4031 - www.fabricalicoresdeltolima.com

VIGILADO 

<https://web.whatsapp.com/>




Así las cosas, en atención a las consideraciones expuestas y al acervo probatorio allegado, de manera concluyente se evidencia que los argumentos esbozados por el implicado una vez son confrontados con la información oficial de la Entidad, encuentran soporte y están llamados a prosperar, toda vez que no se avizora diferencia del inventario para la vigencia 2023 de acuerdo a los diferentes canales de suministro. Por lo tanto, el total del inventario para la vigencia se compone del inventario inicial con el que culmina el año inmediatamente anterior y con el que inicia en enero más la producción realizada en la vigencia, así:

Inventario inicial	71.155
Producción vigencia 2023	1.252.089
TOTAL STOCK	1.323.244

Por lo tanto, en atención a los diferentes canales de distribución se determinó que para el cierre de la vigencia 2023 el inventario concluyó, así:

Descripción	Unidades
Inventario inicial	71.155
Producción vigencia 2023	981.664
Degustación Dpto del Tolima	249.807
Degustación fuera Dpto del Tolima	2.224
Reposición y roturas	20.015
Saldo final inventario	69.549
TOTAL INVENTARIO	1.323.259

Sumado a lo anterior, resulta valioso precisar que las consideraciones expuestas en el hallazgo por parte del equipo auditor carecen de fundamento para continuar con el reproche fiscal, por cuanto la cantidad de unidades determinadas como un presunto daño fiscal, es decir, 69.549, corresponden a las mismas cantidades del saldo final con el que cerró el inventario a diciembre del 2023 e inició en enero del 2024, de tal suerte que no es dable predicar de un daño fiscal de las cantidades que la misma Entidad certifica como parte del inventario con el que cerró la vigencia.


 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <small>la transparencia es el camino a la paz</small>	DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF		
	AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	CODIGO: F16-PM-RF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

Dicho lo anterior, en el presente caso, una vez finalizado el estudio y análisis del material probatorio en el traslado del hallazgo y en contraste con los insumos obtenidos dentro de la presente indagación preliminar, apertura del proceso y versiones libres presentadas por los presuntos responsables, este Despacho no encuentra méritos que permitan dilucidar la existencia de algún daño patrimonial respecto a la ejecución del contrato objeto de análisis.

Sobre el particular entonces, habrá de tenerse en cuenta lo siguiente: La Corte Constitucional, a través de la sentencia C-495 de 2019, precisó:

"(...) 29. La regla que ordena resolver las dudas razonables en favor del investigado (regla in dubio pro reo, in dubio pro administrado, in dubio pro disciplinado) es una consecuencia natural de la presunción constitucional de inocencia y constituye la contracara misma de la carga de la prueba que pesa sobre el Estado, a través de las entidades que ejercen el poder público. Así, no obstante que la norma constitucional no exija expresamente que las dudas razonables sean resueltas en beneficio de la persona investigada, se trata de una conclusión forzosa que resulta de constatar que, a pesar de los esfuerzos demostrados durante el desarrollo del procedimiento y en desarrollo del deber de instrucción integral, el Estado no cumplió la carga probatoria que le incumbía y, por lo tanto, no logró recaudar o aportar pruebas suficientes para desvirtuar la presunción de inocencia. Por lo tanto, la regla "en caso de duda, resuélvase en favor del investigado", no es más que la confirmación de que la persona nunca ha dejado de ser inocente y, en el caso de sanciones de naturaleza administrativa, la no aplicación de esta regla, genera nulidad del acto administrativo[28]. Aunque la jurisprudencia constitucional haya precisado que, en tratándose de procedimientos administrativos, la presunción de inocencia no es un derecho absoluto[29] y se haya admitido, de manera excepcional, que el Legislador invierta la carga de la prueba de uno de los elementos de la responsabilidad, (el elemento subjetivo), a través de la previsión de presunciones de dolo y de culpa[30], dichas medidas han sido sometidas al cumplimiento de rigurosas condiciones[31] y, en todo caso, se ha advertido que esta posibilidad se encuentra excluida para ciertos procesos, en particular, el proceso disciplinario, en donde debe operar plenamente la presunción de inocencia.

30. Las dudas que implican la decisión de archivo del asunto[32] o que conducen a proferir un fallo absolutorio, son las razonables u objetivas, es decir, aquellas que luego del desarrollo de la instrucción, surgen de un análisis conjunto de las pruebas obrantes en el expediente, presidido por la sana crítica y la experiencia. La duda razonable resulta cuando del examen probatorio no es posible tener convicción racional respecto de los elementos de la responsabilidad y, por lo tanto, no se cuenta con las pruebas requeridas para proferir una decisión condenatoria, que desvirtúe plenamente la presunción de inocencia[33]. Es decir que las dudas irrazonables, subjetivas o que se fundan en elementos extraprocesales, no permiten proferir una resolución favorable, cuando los elementos de la responsabilidad se encuentren debidamente probados en el expediente[34]. La certeza o convicción racional equivale a un estándar probatorio denominado de convicción más allá de toda duda razonable[35] por lo que, para poder ejercer el poder punitivo del Estado, no se requiere la certeza absoluta[36], sino que las pruebas válidamente recaudadas demuestren la reunión de los elementos de la responsabilidad y, al respecto, no

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la transparencia es la justicia</i>	DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF		
	AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	CODIGO: F16-PM-RF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

existan dudas derivadas de la insuficiencia probatoria o de contradicciones probatorias insuperables a partir del examen conjunto del expediente. (...).
De otro lado, es preciso indicar que el Consejo de Estado, según fallo con radicación número 68001-23-31-000-2010-00706-01 de fecha 16 de marzo de 2017, en uno de sus apartes señaló:


"(...) Es indispensable que se tenga una certeza absoluta con respecto a la existencia del daño patrimonial, por lo tanto es necesario que la lesión patrimonial se haya ocasionado realmente, esto es, que se trate de un daño existente, específico y objetivamente verificable, determinado o determinable y ha manifestado en diferentes oportunidades que la responsabilidad fiscal tiene una finalidad meramente resarcitoria y, por lo tanto, es independiente y autónoma, distinta de la responsabilidad penal o disciplinaria que pueda corresponder por la misma conducta, pues lo que en el proceso de responsabilidad fiscal se discute es el daño atribuible a un servidor público o persona que maneje dichos dineros, lo que significa que el daño patrimonial debe ser por lo menos cuantificable en el momento en que se declare responsable fiscalmente a una persona. En este caso, respecto al daño el Consejo de Estado ha sido enfático al señalar que aquel debe ser:

Antijurídico. *Consiste en la lesión al interés jurídico y patrimonial que se causa al Estado no teniendo el deber jurídico de soportarlo. El bien jurídico tutelado por el legislador en materia de control fiscal es el patrimonio público y el medio ambiente sostenible.*

Cierto. *La segunda característica del daño es la certeza, por lo que debe estar demostrado que el mismo tuvo lugar y por ende se causó una acción lesiva al patrimonio público. La certeza del daño exige la existencia de evidencias que determinen la acción lesiva dada a los intereses patrimoniales del estado. Bajo este entendido queda proscrito el daño eventual, es decir, no puede estar estructurado en suposiciones o conjeturas.*

Cuantificable. *El daño debe valorarse económicamente, pues en el curso del proceso de responsabilidad fiscal esta característica se torna indispensable, hasta llegar a establecerse la cuantía del mismo de manera precisa.*

Se trae a colación en dicho fallo, la sentencia de la Corte Constitucional C-840 de 2001, para indicar: *"La misma Corporación, frente a la estimación del daño, sostuvo lo siguiente: "... destaca el artículo 4 el daño como fundamento de la responsabilidad fiscal, de modo que, si no existe un perjuicio cierto, un daño fiscal, no hay cabida para la declaración de dicha responsabilidad. (...)"*. Así las cosas, el proceso de responsabilidad fiscal conduce a obtener una declaración jurídica, en la cual se precisa con certeza que un determinado servidor público o particular debe cargar con las consecuencias que se derivan por sus actuaciones irregulares en la gestión fiscal que ha realizado y que está obligado a reparar el daño causado al erario público, por su conducta dolosa o culposa". Y se precisa también: con respecto al daño, esta Corporación ha sostenido: *"Para la estimación del daño debe acudirse a las reglas generales aplicables en materia de responsabilidad; por lo tanto, entre otros factores que han de valorarse, debe considerarse que aquél ha de ser cierto, especial, anormal y cuantificable con arreglo a su real magnitud. En el proceso de determinación del monto del daño, por consiguiente, ha de establecerse no sólo la dimensión de éste, sino que debe examinarse*

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <small>la transparencia es la honestidad</small>	DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF		
	AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	CODIGO: F16-PM-RF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

también si eventualmente, a pesar de la gestión fiscal irregular, la administración obtuvo o no algún beneficio”.

Para que el daño patrimonial sea demostrado, debe ser cierto, real y determinado; es decir, que no debe estar soportado bajo suposiciones y aunque puede tratarse de un presunto detrimento patrimonial, deben existir la certeza y la acreditación de que en verdad se constituyeron los elementos que configuran detrimento patrimonial, por lo tanto para que exista y se profiera un fallo con responsabilidad fiscal debe presentarse cierto grado de certeza, que confirme de forma material un detrimento patrimonial al Estado.

Reviste suma importancia el daño patrimonial al Estado, por cuanto, su demostración es prerequisite para poder entrar a analizar los otros elementos que estructuran la responsabilidad fiscal (culpa y nexo causal), y para la estimación del daño hay que considerar la certeza del mismo como uno de sus fundamentos básicos.

En razón a lo anterior, y sin que sea necesario por parte de este Despacho, hacer ningún otro tipo de consideración distinta a las conclusiones a las que arribó, se dará aplicación a lo estipulado en la norma citada, pues no existen elementos de juicio que objetivamente comprometan la responsabilidad de las personas tanto naturales, vinculadas en este proceso.

No obstante, es importante hacer alusión frente al caso concreto, a los principios constitucionales de legalidad y buena fe, que se debe profesar en el sector público hasta tanto no se demuestre lo contrario.

Al hablar de buena fe, encontramos que esta se debe de presumir a favor del implicado, pues como se ha establecido anteriormente al no encontrarse pruebas claras, contundentes, no se puede llegar a determinar la configuración de este tipo de responsabilidad fiscal y la relación de causalidad entre el comportamiento del agente y la certeza del daño ocasionado al erario.


El principio de la buena fe es un principio constitucional que obliga a que las autoridades públicas y a la misma ley, presuman la buena fe en las actuaciones de los particulares, y obliga a que tanto autoridades públicas como los particulares actúen de buena fe. La citada argumentación se sustenta en el artículo 83 de la constitución política colombiana, que a su tenor dice: principio de la buena fe:

“Las actuaciones de los particulares y de las autoridades públicas deberán ceñirse a los postulados de buena fe, la cual se presumirá en todas las gestiones que aquéllos adelanten ante éstas”.

Sobre este principio, la Corte constitucional ha realizado interesantes exposiciones, y una de ellas contenida en las sentencias:

- Sentencia C-544 de 1994, que en su parte pertinente dice:

*“(…) La buena fe ha sido, desde tiempos inmemoriales, uno de los principios fundamentales del derecho, ya se mire por su aspecto activo, como el deber de proceder con lealtad en nuestras relaciones jurídicas, o por el aspecto **pasivo, como el derecho a esperar que los demás procedan en la misma forma. En general, los hombres proceden de buena fe: es lo que usualmente ocurre.** Además, el proceder de mala fe, cuando media una*

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <small>SE PUEDE HACER MÁS</small>	DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF		
	AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	CODIGO: F16-PM-RF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

relación jurídica, en principio constituye una conducta contraria al orden jurídico y sancionado por éste. **En consecuencia, es una regla general que la buena fe se presume: de una parte es la manera usual de comportarse; y de la otra, a la luz del derecho, las faltas deben comprobarse.** Y es una falta el quebrantar la buena fe (...)" (Negrilla fuera del texto original).

Posteriormente en la Sentencia C-540 de 1995, la Corte analizó la constitucionalidad del inciso primero del artículo 769 del Código Civil, conforme con el cual "La buena fe se presume, excepto en los casos en que la ley establece la presunción contraria." En esa providencia la jurisprudencia constitucional reconoce de manera expresa que "excepcionalmente, la ley puede establecer la presunción contraria, es decir, la presunción de mala fe." Adicionalmente señaló la Corte que:

"(...) El artículo 769, pues, en concordancia con el artículo 66 del mismo Código Civil, prevé que la ley pueda determinar "ciertos antecedentes o circunstancias conocidas" de los cuales se deduzca la mala fe. Presunción legal contra la cual habrá o no habrá posibilidad de prueba en contra, según sea simplemente legal o de derecho.


Con fundamento en lo anterior concluye la Sala que la ley puede determinar criterios, antecedentes, o circunstancias conocidas, de las cuales se deduzca en una situación particular, una presunción de mala fe, de naturaleza legal o de derecho, conforme con lo que ella misma disponga, y que por tanto admita o no prueba en contrario. (...)"

Por lo expuesto, mal haría este Despacho en endilgar responsabilidad fiscal a los investigados; en cuanto, el artículo 48 de la Ley 610 de 2000, requiere para proferir Auto de Imputación de Responsabilidad Fiscal el cumplimiento de ciertos requisitos, sin los cuales no es procedente tal actuación. Requisitos que deben encontrarse objetivamente demostrados en el proceso. Uno de ellos es que se encuentre demostrado objetivamente el daño o detrimento al patrimonio económico del Estado. Detrimento que se desvirtúa en tanto los hechos que dieron origen a tal requerimiento no se encuentran soportados por material probatorio que brinde certeza sobre la materialización de los hechos objeto de investigación.

El Artículo 48 de la Ley 610 de 2000, indica: "*Auto de imputación de responsabilidad fiscal. El funcionario competente proferirá auto de imputación de responsabilidad fiscal cuando esté demostrado objetivamente el daño o detrimento al patrimonio económico del Estado y existan testimonios que ofrezcan serios motivos de credibilidad, indicios graves, documentos, peritación o cualquier medio probatorio que comprometa la responsabilidad fiscal de los implicados. El auto de imputación deberá contener:*

- 1. La identificación plena de los presuntos responsables, de la entidad afectada y de la compañía aseguradora, del número de póliza y del valor asegurado.*
- 2. La indicación y valoración de las pruebas practicadas.*
- 3. **La acreditación de los elementos constitutivos de la responsabilidad fiscal y la determinación de la cuantía del daño al patrimonio del Estado.***

Por lo tanto, este despacho evidencia la ausencia de uno de los elementos de la responsabilidad fiscal establecida en el artículo 5º de la ley 610 de 2000:

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <small>El control es servicio a la comunidad</small>	DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF		
	AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	CODIGO: F16-PM-RF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

"ARTICULO 5o. ELEMENTOS DE LA RESPONSABILIDAD FISCAL. La responsabilidad fiscal estará integrada por los siguientes elementos:

- Una conducta dolosa o gravemente culposa atribuible a una persona que realiza gestión fiscal o de quien participe, concurra, incida o contribuya directa o indirectamente en la producción del daño patrimonial al Estado.
- **Un daño patrimonial al Estado.**
- Un nexo causal entre los dos elementos anteriores. (Negrilla fuera de texto).


Concluyéndose de tal manera, que no se encuentra plenamente demostrada la existencia de los elementos integrantes de la responsabilidad fiscal contemplados en el artículo 5° de la Ley 610 de 2000; esto es, la existencia de un daño patrimonial y concomitantemente la culpa y el nexo causal por parte del aquí investigado: el señor **JOSE WALTER SAAVEDRA ARIAS**, identificado con cedula de ciudadanía No. 14.241.828 de Ibagué - Tolima, en calidad de Almacenista, por lo que es pertinente disponer el archivo del proceso de conformidad con el artículo 47 de la Ley 610 de 2000, bajo la causal que el hecho que originó la apertura del presente proceso fiscal no existe y por ende no hay perjuicio, pérdida, menoscabo o disminución de los recursos públicos de la **FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA**, por parte de los actores en este proceso fiscal. De esta manera se desdibuja el análisis jurídico de los elementos restantes de la responsabilidad fiscal como es la culpa grave y el nexo de causalidad.

*"Auto de archivo. Habrá lugar a proferir auto de archivo cuando se pruebe **que el hecho no existió**, que no es constitutivo de detrimento patrimonial o no comporta el ejercicio de gestión fiscal, se acredite el resarcimiento pleno del perjuicio o la operación de una causal excluyente de responsabilidad o se demuestre que la acción no podía iniciarse o proseguirse por haber operado la caducidad o la prescripción de la misma. (Subraya y Negrilla Propia).*

No obstante, advierte el Despacho que en caso de aparecer nuevas pruebas que acrediten la existencia del daño patrimonial al Estado, por omisión funcional directa de los servidores públicos antes citados, se procederá a la reapertura del presente proceso de conformidad con el artículo 17 de la Ley 610 de 2000, que al respecto señala:

"REAPERTURA. Cuando después de proferido el auto de archivo del expediente en la indagación preliminar o en el proceso de responsabilidad fiscal, aparecieren o se aportaren nuevas pruebas que acrediten la existencia de un daño patrimonial al Estado o la responsabilidad del gestor fiscal, o se demostrare que la decisión se basó en prueba falsa, procederá la reapertura de la indagación o del proceso. Sin embargo, no procederá la reapertura si después de proferido el auto de archivo, ha operado la caducidad de la acción o la prescripción de la responsabilidad fiscal."

Por último, conforme al artículo 18 de la Ley 610 de 2000 el cual expresa: *"Grado de consulta. Se establece el grado de consulta en defensa del interés público, del ordenamiento jurídico y de los derechos y garantías fundamentales. Procederá la consulta cuando se dicte auto de archivo, cuando el fallo sea sin responsabilidad fiscal o cuando el fallo sea con responsabilidad*

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <small>Transparencia y Responsabilidad</small>	DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF		
	AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	CODIGO: F16-PM-RF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

fiscal y el responsabilizado hubiere estado representado por un apoderado de oficio.(...)”; se enviará la presente decisión al superior funcional o jerárquico, para los fines descritos.

En mérito de lo anteriormente expuesto, este Despacho,

RESUELVE

ARTÍCULO PRIMERO: Declarar probada la causal que conlleva al archivo de la acción fiscal esto es, que el hecho no existió, respecto a los hechos relacionados en el hallazgo fiscal No. 107 de 2024 del proceso 112-122-2024 adelantado **FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA**, con Nit. **890.704.763-2**, por las razones expuestas en precedencia.


ARTÍCULO SEGUNDO: Archivar por no mérito la acción fiscal iniciada dentro del presente proceso de responsabilidad fiscal radicado bajo el número 112-122-2024, adelantado ante la **FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA**, con Nit. **890.704.763-2**, por las razones expuestas en precedencia en favor de **JOSE WALTER SAAVEDRA ARIAS**, identificado con cedula de ciudadanía No. 14.241.828, en calidad de Almacenista, para la época de los hechos, conforme a la parte motiva de esta decisión y a lo dispuesto en el artículo 16 de la Ley 610 de 2000.

ARTÍCULO TERCERO: Desvincular del presente proceso al tercero civilmente responsable, la compañía de seguros **MAPFRE SEGUROS GENERALES COLOMBIA S.A.**, identificada con Nit. 891.700.037-9, entidad que suscribió a favor de la Fábrica de Licores del Tolima, con ocasión a las siguientes pólizas:

Compañía Aseguradora	Mapfre Seguros Generales de Colombia S.A.
NIT.	891.700.037-9
No. De póliza	3601222000046
Expedición	28/12/2022
Vigencia	31/12/2022 al 30/01/2023
Valor asegurado	\$300.000.000.00
Amparo	Alcances Fiscales
Póliza	Manejo Global Entidades Estatales

Compañía Aseguradora	Mapfre Seguros Generales de Colombia S.A.
NIT.	891.700.037-9
No. De póliza	3601222000046
Expedición	27/02/2023
Vigencia	30/01/2023 al 01/03/2023
Valor asegurado	\$300.000.000.00
Amparo	Alcances Fiscales
Póliza	Manejo Global Entidades Estatales

Compañía Aseguradora	Mapfre Seguros Generales de Colombia S.A.
NIT.	891.700.037-9
No. De póliza	3601222000046

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la representación de la comunidad</i>	DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF		
	AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	CODIGO: F16-PM-RF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

Expedición 17/03/2023
Vigencia 01/03/2023 al 01/04/2023
Valor asegurado \$300.000.000.oo
Amparo Alcances Fiscales
Póliza Manejo Global Entidades Estatales

Compañía Aseguradora Mapfre Seguros Generales de Colombia S.A.
NIT. 891.700.037-9
No. De póliza 3601222000046
Expedición 02/05/2023
Vigencia 01/04/2023 al 01/05/2023
Valor asegurado \$300.000.000.oo
Amparo Alcances Fiscales
Póliza Manejo Global Entidades Estatales

Compañía Aseguradora Mapfre Seguros Generales de Colombia S.A.
NIT. 891.700.037-9
No. De póliza 3601222000046
Expedición 23/05/2023
Vigencia 01/05/2023 al 31/12/2023
Valor asegurado \$300.000.000.oo
Amparo Alcances Fiscales
Póliza Manejo Global Entidades Estatales

ARTÍCULO CUARTO: En el evento que con posterioridad aparecieren nuevas pruebas que desvirtúen los fundamentos que sirvieron de base para el archivo, o se demostrare que la decisión se basó en pruebas falsas, se ordenará la reapertura de la actuación fiscal, de conformidad con el artículo 17 de la ley 610 de 2000.


ARTÍCULO QUINTO: Conforme al artículo 106 de la Ley 1474 de 2011, notificar por **ESTADO** la presente providencia.

ARTÍCULO SEXTO: Una vez surtida la notificación por estado del auto de archivo, remitir al Superior Jerárquico o Funcional, dentro de los (03) días siguientes, a fin de que se surta el grado de consulta, de conformidad al artículo 18 de la Ley 610 de 2000.

ARTÍCULO SEPTIMO: Una vez en firme y ejecutoriada la presente providencia enviar copia a la Fábrica de Licores del Tolima, la decisión al correo electrónico: gerencia@fabricadelicoresdeltolima.com

ARTÍCULO OCTAVO: Contra la presente decisión no procede el recurso alguno.

ARTÍCULO NOVENO: En firme este proveído y una vez se hayan adelantado todos los trámites ordenados en el mismo, remitir el expediente contentivo del Proceso Ordinario de Responsabilidad Fiscal radicado No. 112-122-2024 adelantado ante la **FABRICA DE**

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>La excelencia en la gestión pública</i>	DIRECCION TECNICA DE RESPONSABILIDAD FISCAL PROCESO: RESPONSABILIDAD FISCAL-RF		
	AUTO DE ARCHIVO DE PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	CODIGO: F16-PM-RF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

LICORES DEL TOLIMA, al archivo de gestión documental de la Dirección Técnica de Responsabilidad Fiscal de la Contraloría Departamental del Tolima.

ARTÍCULO DECIMO: Remítase a la Secretaría General y Común para lo de su competencia.

NOTIFÍQUESE, COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE.

JOHANA ALEJANDRA ORTIZ LOZANO
Directora Técnica de Responsabilidad Fiscal