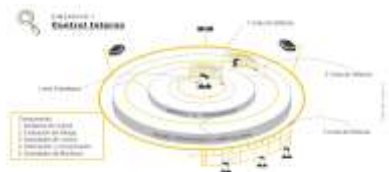


Nombre de la Entidad:	INDUSTRIA DE LICORES DEL VALLE
Periodo Evaluado:	ENERO A JUNIO 30 DEL 2021



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

65%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	En proceso	La evaluación del Sistema de Control Interno en la ILV, tiene diseñado una estructura para la gestión y operación de los componentes del sistema, sin embargo, se presentan algunas oportunidades de mejora frente a los requerimientos evaluados teniendo como referencia los lineamientos definidos por la Función Pública en la herramienta. La entidad ha fortalecido su gestión de riesgos mediante ajustes en el diseño y ejecución de los controles implementados y cuenta con la disposición de la alta dirección para continuar con las acciones o actividades dirigidas al mantenimiento de los controles diseñados y su ejecución dentro del marco de las líneas de defensa. Se han definido actividades de control que contribuyen a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos de la entidad. Mediante un trabajo coordinado, la Gerencia y los equipos de trabajo han logrado que los resultados de las auditorías y seguimientos realizados por control interno y sus recomendaciones, así como los informes de los entes de control externo (CDVC-INTEGRALES CALIDAD) se gestionen a través de planes de mejoramiento institucional y por procesos, cuyas acciones redundan en el fortalecimiento de los procesos.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El sistema de control interno en la ILV es razonablemente efectivo, se evidencian avances en todos sus componentes, (i) ambiente de control, ii) evaluación de riesgos, iii) actividades de control, iv) información y comunicación y v) actividades de monitoreo), los cuales están documentados e implementados. Se ejecuta seguimiento y evaluación para detectar las desviaciones e implementar las acciones de mejora tendientes a mitigar el impacto sobre el logro de los objetivos de la entidad. Se recomienda tener en cuenta las oportunidades de mejora identificadas y formular las acciones requeridas para subsanar estas situaciones. Se recomienda tener en cuenta las oportunidades de mejora identificadas y formular las acciones requeridas para subsanar estas situaciones.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno en la ILV garantiza razonablemente su operatividad a través de la articulación de la estructura de los componentes de control y la estructura del responsable del control, mediante la definición de las responsabilidades de cada una de las líneas de defensa (Estratégica, primera, segunda y tercera) frente a los componentes del sistema, lo cual permite fortalecer la gestión de riesgos, el análisis y evaluación de controles y la toma de decisiones frente a los eventos que amenacen el logro de los objetivos y metas institucionales.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual, Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	74%	<p>Fortalezas: Se dio aprobación al Esquema de Líneas de Defensa para la ILV. La ILV demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público. El ambiente de control se ha venido articulando con el desarrollo de las Dimensiones de Dirección Estratégico y planeación, Gestión con Valores para Resultado y Talento Humano.- Avances en la estructura de controles a partir de los cambios en los procesos, procedimientos, u otras herramientas, mejorando su formulación y analizando su afectación frente a la gestión del riesgo. Creación y permanencia de los Comités Institucionales de Gestión y Desempeño, y de Coordinación de Control Interno. Estos Comités Institucionales cumplen las funciones de supervisión del desempeño y del Sistema de Control Interno, y determinan las mejoras a que haya lugar.</p> <p>Debilidades: Mecanismos para verificar las actividades de los diferentes planes de la Entidad, reportadas como cumplidas, cuentan con la evidencia suficiente para determinar su cumplimiento. La Entidad no cuenta con un instructivo asociado al tratamiento de incidentes de seguridad de la información. Se debe continuar fortaleciendo el proceso de implementación de las políticas de las dimensiones de MIPG, correspondientes a Dirección Estratégico y Planeación, Gestión con Valores para Resultados y Talento Humano. La entidad debe evaluar la planeación estratégica, considerando alertas frente a posibles incumplimientos, necesidades de recursos, cambios en el entorno que puedan afectar su desarrollo, entre otros aspectos que garanticen de forma razonable su cumplimiento.</p>	77%	La Oficina de Control Interno de acuerdo a las evidencias presentadas concluyó que el Sistema de Control Interno de la ILV presenta una adecuada estructura que permite el cumplimiento de los Objetivos Estratégicos. Se evidencia un trabajo articulado entre el Plan estratégico y los Planes Anuales de Acción Institucional. Debilidades: se observa un importante porcentaje de documentos del sistema de gestión de la entidad que requieren ser revisados, actualizados y socializados para el fortalecimiento del Sistema de Control Interno y la actualización del código de integridad.	-3%

Evaluación de riesgos	Si	59%	<p>Fortalezas: La Entidad ha desarrollado actividades que permiten la actualización, monitoreo y control acerca de la administración de los riesgos de gestión y de corrupción adoptados. Sin embargo existen falencias de la evaluación y seguimiento por líderes de proceso debido a la falta de conocimiento y manejo de las herramientas que permitan estandarizar aspectos como transformación del riesgo, evaluación de la efectividad de los controles y medición de los indicadores que mitigan los riesgos.</p> <p>Debilidades: Los ajustes a los objetivos de los procesos, para determinar o identificar nuevos riesgos. Tener presente la planeación estratégica de la Entidad y su articulación con los procesos. La aplicación de la metodología actual en los riesgos de cumplimiento (corrupción y soborno) y riesgos de seguridad y privacidad de la información. El establecimiento de lineamientos asociados a los monitoreos de los riesgos de cumplimiento (corrupción y soborno). Evaluar fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa, por parte de la Alta Dirección. Analizar el impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales</p>	74%	La Oficina de Control Interno considera que el Sistema de Control Interno de la ILV presenta una estructura que permite gestionar sus riesgos y el adecuado cumplimiento de sus Objetivos Estratégicos. Se evidencia un trabajo articulado entre la primera y segunda línea de defensa que permite tener una traza clara sobre todos los componentes del Sistema Integrado de Gestión	-15%
Actividades de control	Si	50%	<p>Fortalezas: Los sistemas de gestión implementados por la Entidad se encuentran en proceso de articulación con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG. Se comenzó a desarrollar la actualización de los documentos asociados a los procesos, como lo son los procedimientos, manuales, instructivos y políticas. En esta gestión se destaca la actualización de las caracterizaciones de los procesos como parte fundamental para la identificación de los riesgos. La segunda línea de defensa valida la aplicación y el cumplimiento de la Política de la Administración del riesgo a partir de los seguimientos realizados. El Sistema Integrado de Gestión se encuentra compuesto por los sistemas de Seguridad y Salud en el Trabajo, Ambiental, Seguridad de la Información y Calidad, los cuales están en proceso de articulación con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG.</p> <p>Debilidades: La segunda línea de defensa debe compartir las recomendaciones y observaciones que resultan apartir de los seguimientos a la primera línea de defensa, permitiendo el mejoramiento continuo de la gestión del riesgo en la Entidad. La entidad debe establecer actividades de control relevantes sobre las infraestructuras tecnológicas; los procesos de gestión de la seguridad y sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías. Teniendo en cuenta la situación actual de pandemia es pertinente realizar socializaciones asociadas a la Ciberseguridad y controles que se deben implementados frente a los riesgos de Ciberseguridad.</p>	71%	La evaluación del componente permitió evidenciar que en la ILV se mantuvo la designación de responsables para el desarrollo de las actividades en los procesos y procedimientos, la integración de nuevos sistemas de gestión se adaptaron a la estructura de control de la entidad, se llevaron a cabo avances relacionados con la actualización, revisión y establecimiento de políticas de operación, procedimientos y manuales; avances monitoreo y revisión de riesgos, Informe ejecución de controles y adecuación de éstos de acuerdo con las particularidades de cada proceso. Disminuye el nivel de cumplimiento por que continúa pendiente realizar la verificación y actualización del manual de Contratación y la publicación de las circulares, resoluciones y decretos en el normograma de la Entidad, ya que se continúan observando debilidades en este importante instrumento de consulta y esta herramienta es una importante actividad de control	-21%
Información y comunicación	Si	57%	<p>Fortalezas: La entidad cuenta con procesos o procedimientos encaminados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, de tal forma que se puedan mejorar. Se cuenta con una política y procedimiento para el manejo de la información entrante (quién la recibe, quién la clasifica, quién la analiza), y a la respuesta requerida (quién la canaliza y la responde). * La entidad analiza periódicamente los resultados frente a la evaluación de percepción del cliente o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes (satisfacción del Cliente).</p> <p>Debilidades: * Se deben superar las brechas en lo concerniente a la gestión documental y el software que se compro para el manejo de la documentación que se genera al interior de la ILV.</p>	64%	Se continúa evaluando el diseño e implementación de los controles, procedimientos y políticas establecidos por los procesos de la ILV a través de las auditorías internas, seguimientos a planes de mejoramiento, asesorías y/o acompañamientos y las evaluaciones periódicas a la gestión del riesgo, realizadas por la Oficina Control Interno.	-7%
Monitoreo	Si	86%	<p>Fortalezas: El comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría presentado por parte del Jefe de Control Interno y hace el correspondiente seguimiento a sus ejecución. Frente a las evaluaciones independientes la entidad considera evaluaciones externas de organismos de control, de vigilancia u otros que permitan tener una mirada independiente de las operaciones. Se evalúa la efectividad de las acciones incluidas en los Planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos por parte de la 3ª Línea de defensa.* Se realizan informes de seguimiento de carácter preventivo con el fin de advertir en tiempo real las desviaciones encontradas frente al logro de metas y objetivos.</p> <p>Debilidades: Implementar ejercicios de autoevaluación para ser realizados por las áreas y analizar sus resultados x dependencias</p>	89%	La evaluación del componente permitió evidenciar que con base en el Programa Anual de Auditorías y Seguimientos se llevaron a cabo evaluaciones independientes a las cuales se les realizó seguimiento y revisión de efectividad, se realizó seguimiento a las acciones derivadas de las auditorías externas tanto por la segunda como por la tercera línea de defensa, se realizó monitoreo, análisis de riesgos y autoevaluación a los riesgos y procesos por parte de la segunda línea de defensa, y el resultado de los citados seguimientos fueron informados a la Alta Dirección a través de los comités tanto de Gestión y Desempeño como de Coordinación de Control Interno. Disminuye el nivel del cumplimiento por plan de mjoamiento supersalud el cual esta pendiente por presentar su seguimiento y con sus anexos	-3%

