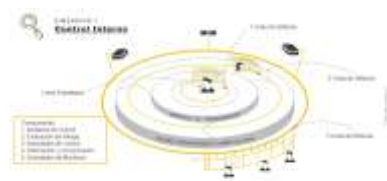


Nombre de la Entidad:	INDUSTRIA DE LICORES DEL VALLE
Periodo Evaluado:	JUNIO A DICIEMBRE 31 DEL 2021



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

66%

**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	63%	<p><b>FORTALEZAS</b> Se tienen definidas líneas de defensa, las cuales deben ser documentadas a través del modelo de líneas de defensa aplicable a los procesos de la ILV. Se realizó la encuesta de clima laboral, lo cual debe permitir o formular estrategias para mejorar la gestión del talento humano. Pese a que se actualizó el Manual de Contratación y Supervisión de los Contratos y Convenios, la ILV tiene oportunidad de mejora frente a medir el impacto de los productos y servicios entregados por los contratistas de la entidad. La Oficina de Control Interno analiza el avance de las acciones de mejora que se plantean a través de los Planes de Mejoramiento por Procesos e Institucional de manera periódica dos veces por año.</p> <p><b>DEBILIDADES</b> La ILV tiene actualmente adoptado formalmente el Código de Integridad y el Código de Buen Gobierno pero ambos documentos deben ser socializados para orientar a los colaboradores frente al componente ético y de valores que rige en la ILV. Si bien las líneas de defensa se encuentran estructuradas, existe oportunidad de mejora toda vez que la entidad no tiene mecanismos efectivos que asegure la información confiable y oportuna para la toma de decisión a nivel directivo.</p>	74%	<p><b>Fortalezas:</b> 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 Estratégica 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><b>Debilidades:</b> 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 Estratégica 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>	-12%

**Evaluación de riesgos**

**Si**

**59%**

**FORTALEZAS:**  
Se observa que la gestión de riesgos sigue un proceso de mejora continua y opera de acuerdo a la política de gestión de riesgos adoptada y a la metodología establecida por la DAFP. La coordinación del la sub gerencia de planeacion y la oficina de control interno, permitio que los procesos reconocieran aun mas la importancia de este ejercicio.

En cuanto a los riesgos de corrupcion, aunque se identifican en algunos procesos se debe avanzar a establecer que procesos son susceptibles a esta tematica e identificar sus posibles riesgos de corrupcion, esto con el fin de fortalecer los controles relacionados con ello. Los procesos tercerizados deben ser evaluados con el fin de identificar los riesgos que puedan presentarse y que sean de impacto en la ILV.

**DEBILIDADES:**  
Aunque se reconoce que desde la 2da línea han realizado esfuerzos en la actualización de los riesgos, la administracion ha dado un lineamiento y politica de gestion de riegos esta presenta una baja cultura de aplicacion y operatividad de los procesos, aplicada en gestion de riesgos ya que estas no presenta una dinamica de acuerdo a las circundancia del entorno y la efectividad de los controles implementadoe, se evidencia debilidades en la formulación y gestión de riesgos con sus controles por parte de la 1ra línea de defensa.Un aspecto importante a mejorar es reconocer los cambios que se presentan en el contexto en especial los asociados a la normatividad, a la aplicacion de nuevas tecnologias debido a la pandemia y que pueden generar riesgos de gran impacto a la ILV.Aun no se ha realizado una evaluación de los cambios en el contexto de la entidad que pueda afectar la gestión de riesgos.En la página web de la entidad, se encuentra desactualizada la información publicada del Mapa de riesgos Institucional

**59%**

**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 la 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.

**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

**0%**

**Actividades de control**

**Si**

**50%**

**FORTALEZAS**  
La entidad cuenta con un manual específico de funciones y competencias para cada servidor publico de la organizacion y grupos internos de trabajo también mediante resolución.La ILV cuenta con un sistema de gestión de calidad ISO 9001: 2015 y en proceso de implementación SGSST y el de Gestión Ambiental.La subgerencia de Control interno y de Planeacion viene desarrollando una labor de identificación y actualización de procesos y procedimientos, relacionados con Sistema de Gestion Integrado, se generó la actualización de caracterizaciones (Gestion Tecnologica y Gestion y Mantenimiento Infraestructura)este año. Pese a ello, varios se encuentran pendientes de ajuste y/o implementación

Desde la Subgerencia de Planeacion brinda asesoría a las diferentes dependencias en la identificación de riesgos y la definición de los controles

Desde la tercera línea de defensa se formulan recomendaciones para la actualización de procesos y procedimientos en los diferentes informes de auditoria integrales. Las dependencias de la entidad a partir de los planes de mejoramiento deben realizar ajustes a los procesos y procedimientos referidos en la auditoria.

**DEBILIDADES:**  
Le eficiencia del monitoreo y seguimiento de gestion de los riesgos institucionales por parte de la 1 linea de defensa esta limitando la toma de decisiones de forma oportuna a la alta direccion.

La Subgerencia Administrativa atraves de la oficina de talento humano debe realizar un estudio en la entidad sobre cargas de trabajo que permita generar un diagnóstico de la planta de personal existente.Desde la Oficina Asesora de Planeación se requiere asesoría a las diferentes dependencias en la identificación de riesgos y la definición de los controlesse presenta debilidades en la administración por parte de la Jefatura de Sistemas, en los diferentes Software adquiridos por la entidad, a falta de conocimiento y dominio de los programas; en este sentido, la Jefatura de Sistemas termina siendo un intermediario entre el proveedor y el usuario final, y no la dependencia que lidere y respalde el soporte sobre el proceso tecnológico de la entidad.Ejemplo de lo anterior, es el Software de Nomina y Gestion Documental que ha tenido muchos inconvenientes para su adecuada implementación. En este orden de ideas, los controles no están bien identificados y/o son deficientes.

**50%**

**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 comenzo 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 estan en proceso de articulación con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG.

**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.

**0%**

**Información y comunicación**

**Si**

**68%**

**FORTALEZAS**  
Existen espacios o mecanismos de participación, que permitan a funcionarios compartir apreciaciones con la Alta Direccion , como; Buzón de sugerencias, correos electronicos,gaceta informativa entre otros.El proceso de gestión de la comunicación externa contempla los canales conforme a la naturaleza de la información. Prensa, radio, redes sociales son utilizados para distintos ámbitos de generación de la información

**DEBILIDAD:**  
Se requiere fortalecer los sistemas de información con la interoperabilidad y controles en la adquisición de sistemas de información que fortalezcan los procesos en el desarrollo de sus actividades con el propósito de asegurar la confiabilidad de la información y permitir el uso continuo de estas herramientas.En la página web de la entidad se encuentra el inventario de información, sin embargo, se encuentra publicada información desactualizada,Realizar análisis y evaluar la información obtenida del software que se encuentra en funcionamiento en la entidad (Integridades).La correcta implementación y puesta en funcionamiento del software adquirido (Nomina-Gestion Documental, JDedwars), que permita procesar datos de información relevante para las dependencias.Se requiere irrigar la formación y la comunicación en relación a los objetivos y metas estratégicas de la ILV con todos los funcionarios de la entidad, permitiendo sensibilizar e interiorizar las estrategias institucionales en el desarrollo individual de las competencias de cada servidor público. Por otro lado, no se socializan resultados y avances de las metas y los objetivos estratégicos

No existe un Manual de Comunicaciones en la entidad

**57%**

**Fortalezas:**  
La entidad cuenta con procesos o procedimientos encaminados a evaluar periodicamente 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 periodicamente los resultados frente a la evaluación de percepción del cliente o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes (satisfacción del Cliente).

**Debilidades:**  
\* Se deben superar las brechas en lo concerniente a la gestión documental y el software que se compro para el manejo de la documentacion que se genera al interior de la ILV.

**11%**

<p style="text-align: center;"><b>Monitoreo</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>Si</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>89%</b></p>	<p><b>FORTALEZAS</b>          La Oficina de Control Interno, da a conocer a la Alta Dirección los resultados de informes de auditoria, así como, el avance de los planes de mejoramiento institucional y por procesos, con el fin de monitorear la superación de los hallazgos, frutos de las evaluaciones independientes y externas. La Subgerencia de planeación que tiene monitoreo sobre planes y programas y, además, tiene a cargo la mejora continua del MIPG articulado con MECI. A su vez esta viene ajustando sus procesos y procedimientos haciendo énfasis en su rol de segunda línea de defensa, identificando las acciones necesarias para el seguimiento y monitoreo de las actividades de la entidad. La entidad considera evaluaciones externas. Ejemplo de ello, CDVC, CGN, SUPERSALUD y el DANE. Contamos de un modelo integrado de gestión basado en normas internacionales de calidad como la ISO 9001:2015 y MECI y en proceso de integración con MIPG. La entidad cuenta con un manual de supervisión e interventoría y de supervisión de contratos y convenios, el cual acaba de realizar un actualización de los lineamientos que le permiten evaluar a través de los supervisores y la contratación de interventorías usando las herramientas diseñadas para el efecto.</p> <p><b>DEBILIDADES</b>          La Subgerencia de Control Interno considera que la entidad no se ha identificado riesgos y controles relacionados con los productos y/o servicios tercerizados. Se recomienda desde la 2da línea de defensa asesorar y promover un ejercicio para la identificación de los productos y/o servicios que se encuentran tercerizados. Fortalecer los procesos de autoevaluación de la 2 línea de defensa que permita escalar información a la alta dirección en forma oportuna que conlleve a la mejora continua de la gestión.</p>	<p style="text-align: center;"><b>86%</b></p>	<p><b>Fortalezas:</b>          El comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoria 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><b>Debilidades:</b>          Implementar ejercicios de autoevaluación para ser realizados por las áreas y analizar sus resultados x dependencias</p>	<p style="text-align: center;"><b>3%</b></p>
---	--	---	---	---	---	--



