

SEGUIMIENTOS RIESGOS VIGENCIA 2024



FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

INFORME DE SEGUIMIENTO A RIESGOS

CON CORTE A ABRIL DE 2024

2024

OBJETIVO: Evaluar la correcta identificación, análisis y efectividad de los controles en la gestión del Riesgo de la Fábrica de Licores del Tolima.

La Oficina de Control Interno en cumplimiento de su rol de “Evaluación y Seguimiento, debe desarrollar sus actividades de evaluación de manera planeada, documentada, organizada y sistemática, en el marco del Sistema de Control Interno, como tercera línea de defensa.

Es importante resaltar que este rol debe desarrollarse de manera objetiva e independiente, ya que el propósito es realizar seguimiento y emitir un concepto acerca de la gestión de riesgos de la Fábrica de Licores del Tolima, que permitan generar recomendaciones que contribuyan al fortalecimiento de su gestión y desempeño. En virtud de lo anterior y dando cumplimiento al Plan Anual de Auditoría del año 2024, la Oficina de Control Interno y la Subgerencia Administrativa realizaron seguimiento a riesgos, con corte al mes abril, para lo cual contó con el apoyo de los líderes de los procesos, quienes facilitaron información, atendiendo los requerimientos formulados por esta oficina.

El presente informe se realiza en conjunto con la Subgerencia Administrativa área que hace las veces de Planeación en el rol de Monitoreo segunda línea de defensa dentro del Modelo Integrado de Planeación y Gestión y la oficina de Control Interno desde el enfoque del seguimiento.

El monitoreo realizado, en su rol como segunda línea de defensa, se aplica a los procesos activos que integran el Mapa de Procesos de la Entidad. Este seguimiento, conforme a la Política de Administración del Riesgo de la entidad, abarca todos los controles implementados en respuesta a las materializaciones de riesgos reportadas, así como las acciones preventivas y complementarias destinadas a fortalecer los controles preventivos y/o detectivos. El periodo de análisis comprende del 1 de enero abril 30 de 2024, con el propósito de apoyar la mitigación de los riesgos identificados durante dicho lapso.

CRITERIO(S):

- Ley 1474 de 2011 “Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública”, Artículo 73. Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano.
- Decreto 1081 de 2015, único de la Presidencia de la Republica, Artículo 2.1.4.1 y siguientes, señalan como metodología para elaborar la estrategia de lucha contra la corrupción y de atención al ciudadano, la contenida en el documento “Estrategia para la construcción del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano”.
- Decreto 2641 de 2012 “Por el cual se reglamentan los artículos 73 y 76 de la Ley 1474 de 2011”.



POLITICA DE ADMINISTRACION DEL RIESGO.

Socialización de la Política de Administración de riesgos, de diciembre 2022 adoptada bajo resolución de 422 de 2022. De acuerdo a los soportes entregados, se observó que la Política de Administración de riesgos esta publicada en el sitio web de la entidad.

En esta política se establecen diferentes directrices que permiten realizar una adecuada gestión de riesgos, por lo que el presente informe considerará no solo aspectos de materialización de riesgos y/o implementación de controles o acciones, sino los aspectos que permiten una adecuada planificación de los riesgos. La mencionada política requiere una actualización relacionada a la gestión de riesgos fiscales, puesto que el Departamento Administrativo de la Función Pública ha generado directrices respecto a esta tipología, la cual puede ser totalmente aplicable a la estructura de riesgos desarrollada por esta entidad.

RIESGOS MATERIALIZADOS

En el mapa de riesgos de la entidad en el proceso de mercadeo y ventas el riesgo materializado

Gestión	Posibilidad de variación del Precio del producto por los distribuidores . Causas : Concentración del mercado en un solo distribuidor. Adulteración del licor. Competencia entre los distribuidores. Incremento del precio	60	60	moderado	25	Acto administrativo de precios .	15	25	25	15	cumplimiento de los precios establecidos legalmente Acto administrativo de precios de venta al público. Listados informativos de precios de establecimientos comerciales y distribuidores.
---------	---	----	----	----------	----	----------------------------------	----	----	----	----	--

Aunque es un hecho la apertura de otros licores al departamento, siempre se mantiene este riesgo y la entidad a través del proceso de mercadeo y ventas ejecuta su plan de acción comercial en el cual desarrolla actividades de posicionamiento y regionalismo para mantener su participación en ventas en el mercado.

MONITOREO DE RIESGOS :Reporte de los controles, su pertinencia en la aplicación y las evidencias que corresponden a la ejecución de los riesgos, así mismo se realizó un capacitación de la Administración del Riesgo a los líderes de proceso.

hva

CONCLUSIONES

- Frente a las evidencias de los controles y las acciones para abordar riesgos, algunos procesos requieren mayor fortalecimiento en la definición de controles y otros deben terminar su actualización e incluir al nuevo mapa de riesgos institucional.
- Se sugiere a las Dependencias continuar realizando actividades de actualización y socialización para la elaboración de los riesgos y controles, componentes del Mapa de Riesgos de Corrupción, conforme a la guía de administración de riesgos expedida por el Departamento Administrativo de la Función Pública.
- Se ha fortalecido la cultura del monitoreo en la entidad, puesto que en esta participaron responsables de los procesos, así como diferentes dependencias de la entidad sobre la responsabilidad e importancia de gestionar los riesgos.

Anexo: Seguimiento a corte de abril de 2024.



Maria Norely Barragan M.
Subgerente Administrativa



Nelka Posada Sanchez
Jefe Oficina de Control Interno



FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

ACTA SEGUIMIENTO RIESGOS CORTE ABRIL DE 2024

OBJETIVO DE LA REUNION:	SEGUIMIENTO A MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL		
FECHA:	Mayo 10 de 2024	HORA:	8:30 am
LUGAR:	Oficina de control Interno.		
ELABORADA POR:	Nelka Posada Sánchez – María Norelly Barragan Mendez.		

ORDEN DEL DIA:

- Monitoreo y Seguimiento a Riesgos Institucionales

DESARROLLO DE LA REUNION:

Teniendo en cuenta las responsabilidades de la Oficina de Control Interno como tercera línea de defensa, en materia de seguimiento al Mapa de Riesgos Institucional, según los lineamientos establecidos en la Guía para la Administración del Riesgo de la Función Pública, se procedió a realizar el seguimiento propio del rol de esta oficina, el cual se realizó con corte de (1 de enero a 30 de abril).

Dicho seguimiento se realizó a los procesos identificados en el mapa de procesos y según mapa de Riesgos institucional aprobado para la vigencia. Los procesos evaluados bajo estos lineamientos son.

Estratégicos

Dirección Estratégica

Calidad

Apoyo:

Gestión Jurídica

Seguridad y Salud en el Trabajo

Servicios Internos

Gestión Financiera

Talento Humano

Misionales

Mercadeo y Ventas

Almacenamiento y Despacho

Fabricación de Aguardiente

Fabricación de Alcohol

Innovación y Desarrollo



FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

ACTA SEGUIMIENTO RIESGOS CORTE ABRIL DE 2024

Evaluación

Control Interno

Con un total de 35 riesgos los cuales se evaluó la efectividad de los controles de cada uno de estos con las evidencias respectivas.

Se solicitó las evidencias de cumplimiento de los controles propuesto por parte del líder de cada proceso y su equipo de apoyo, verificando que este cumple para cada uno de los procesos. A través de secciones de trabajo

Materialización de Riesgos: En el proceso de mercadeo y ventas el riesgo, el cual se encuentra en la zona de riesgo extremo, corresponde a una amenaza desde la normativa que rige a los licores, con la entrada de productos de la competencia, que se consolida como un riesgo para la entidad.

ASISTENTES		
NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	DEPENDENCIA
JUAN G. P. INIJA	PROF UNIVIVERSITARIO	MERCADO
Maria Norelly B.	Subgerente Administrativo	Mercado
T. Jairo Uribe B.	Subproducción	Producción
Andrea	Cuellar.	Adm - SST

		MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL						
		VALORACION DEL RIESGO						
		IDENTIFICACION DEL RIESGO			ANALISIS EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES			SEGUIMIENTO CORTE ABRIL
No.	PROCESO	TIPO DE RIESGO	RIESGO	PROBABILIDAD	IMPACTO	Riesgo inherente/	Tipo de Control	Zona Riesgo Final
1	DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	Gestión	Possibilidad de carencia de mejoramiento continuo	40	40	bajo	15	extremo
		Gestión	Possibilidad de Excesivo tiempo de ejecución de los procedimientos.	20	20	bajo	15	alto
		Gestión	Possibilidad de Incumplimiento del Decreto 1686 de 2012 BPM del invima	40	60	moderado	15	moderado
		Gestión	Possibilidad de : Omisión en la verificación de los requisitos exigidos para realizar un nombramiento.	40	40	baixo	15	moderado



AÑO: 2024

2	Gestión del Talento Humano	Gestión	Posibilidad de : alta rotación de personal	20	20	bajo	15	Creación	moderado	En este periodo se realizaron eventos de celebración de dia de la mujer, cumpleaños y capacitaciones en B.PM Y SSGT
		Gestión	Posibilidad de : pérdida de historias laborales	40	60	moderado	15	Lista de chequeo	moderado	Se realiza de manera permanente la revisión de las historias laborales y el préstamo solo se realiza en la oficina de talento humano para el personal que requiera la información de estas.
3	Gestión	Gestión	Possibilidad de Falta de producto	100	100	extremo	150	comunicación escrita, correos electrónicos y vía telefónica con el área de producción y Gerencia.	moderado	Para este periodo se suprime la demanda de los productos de la marca tapa roja. Para lo cual se evidencia que la comunicación entre el área de producción gerencia y mercadeo y ventas fue efectiva.
		Gestión	Posibilidad de variación del Precio del producto por los distribuidores . Causas : Concentración del mercado en un solo distribuidor. Adulteración del licor. Competencia entre los distribuidores. Incremento del precio	60	60	moderado	25	Acto administrativo de precios .	moderado	Se realizó por parte del profesional universitario y los contratistas de apoyo a la gestión verificando los precios de los distribuidores de los productos, sin encontrar variación.
4	Gestión	Gestión	Posibilidad de : Apertura de Fronteras Causa: Autorización de entrada de licores al departamento	80	100	extremo	150	Dar aplicabilidad a la ley de Licores	moderado	Para este periodo en el departamento abrió la apertura de fronteras al aguardiente amarillo y el cristal en el departamento del Tolima, razón por la cual se comienza a notar una reducción de los precios de los licores.
		Gestión	Perdida de activos publicitarios	40	40	bajo	15	Formatos de préstamo de activos , autorizaciones de gerencia, inventario en el programa contable de la entidad	moderado	Se están realizando recorridos para recoger los activos prestados, según disponibilidad del medio de transporte . Indicador: semanalmente se hace revisión de los activos prestados para solicitarlos. Se realizó verificación de los formatos utilizados para el préstamo de

MERCADO Y VENTAS

6	DISEÑO Y DESARROLLO	Bajo Nivel de diseño y desarrollo Causa : -No interes de la gerencia por la innovación de nuevos productos. -En el plan anual de adquisiciones no se establece un rubro específico para el diseño y desarrollo de la vigencia. -No existe de manera	moderado	40	moderado	15	Verificación de las ideas poyectas. Lluvia de ideas, Reposo en un acta Seguimiento a Compromisos Formatos de diseño y desarrollo, actas de comité de gerencia	Para este período se amplió el numero de cámaras de video en las bodegas y en los diferentes sitios de alto tránsito. Compra y cambio de candados en las diferentes bodegas. Se cuenta con vigilancia privada dos turnos de 24 horas. soportados.com.54	moderado
		Gestión	Gestión	20	40	bajo	Total sistemas de seguridad por instalar/Total sistemas de seguridad instalados.	Se continua con las labores de limpieza en las bodegas permitiendo dar cumplimiento a las exigencias del Invima, se realizaron diversas actividades de aseo, limpieza, desinfección, como también reparaciones locativas	moderado
7	ALMACENAMIENTO Y DESPACHO	Possibilidad de Hurto.	Gestión	40	40	bajo	Bodegas por adecuar/Bodegas adecuadas.	Fumigación y limpieza por realizar/Fumigación y limpieza realizada	moderado
		Possibilidad de Inadecuado estado de las bodegas para almacenamiento de producto terminado.	Gestión	40	40	bajo		La entidad para este período definió los estudios previos para la contratación que permita efectuar un adecuado control de plagas.	moderado
	Corrupción	Possibilidad de Proliferación de animales rastreros.	Gestión	20	40	bajo			moderado
			Gestión	20	15			Realizar muestreo selectivo de los insumos y materias primas , Registros de evaluación de la materia prima a cargo del Subgerente Técnico	moderado

9	SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	Posibilidad de negocio PSICOSOCIAL en la entidad. Causa : demandas de carga mental , estilo de mando, las modalidades de pago y de contratación,, bajo nivel de estímulos emocionales y salariales en los servidores	60	moderado	1. Informe de resultados de la aplicación de la batería de riesgo psicosocial. 2. Ejecución de las fechas programadas según cronograma del Plan de Estímulo e Incentivos. 3. Capacitación en clima extra- intralaboral 4. Aplicación del procedimiento para pausas activas. Formato para pausas activas FOR-SST-14	25	3. Se aprobó para la vigencia del 2023 en comité institucional de gestión y desempeño el Plan de Bienestar: estímulos e incentivos., para este periodo se ejecutarán actividades de cumplimiento y desempeño el Plan de 4. Se verificó el SST-14 control de pausas diligenciado a corte de abril 30. 5. Se inició el proceso contractual para este periodo, se evidencia contratos de 2 meses, 6. Batalla del riesgo psicosocial la ARL compartió un enlace en la vigencia 2024 pendiente de consolidar los resultados de la aplicación de esta encuesta.
10	SERVICIOS INTERNOS	Corrupción	20	alto	1. Acta de reunión comité de investigación del accidente 2. Revisión de las actuaciones en coppast. 3. Asesoría y supervisión permanente por parte de la asesoría de la ARL de la entidad.	25	1. Para este periodo no se reportaron accidentes de trabajo en la entidad, lo cual se evidencia en actas de coppast
		Gestión	60	extremo	Mantenimiento correctivo y preventivo a la infraestructura de la entidad	15	Para este periodo se enfocaron los recursos al hermetismo de la Línea Productiva
		Estado de Conservación de la Infraestructura	100	bajo	Calendario obligaciones y pagos de cada funcionario responsable 2. Revisiones periódicas de la oficina de control	15	En este periodo se hizo una revisión del cuadro de informes, a cargo de la Subgerencia Financiera consultando con todos los entes de control y reguladores. Para este periodo se verificó presentación del impuesto al consumo
	GESITON FINANCIERA	Gestión	20	bajo	1.Correos electrónicos. 2. comunicación por medios electrónicos, con clientes y las área de mercadeo y ventas , Gerencia. 3. Informes de Cartera trimestrales suministrados a gerencia.	15	Por parte del tesorero general, se realizó los cobros pertinentes a cada uno de los clientes, quedando como registro conversiones de cobro a estos, pago en bancos y el registro en las conciliaciones.

SEGUIMIENTO CORTE AGOSTO

MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL									
		VALORACION DEL RIESGO							
No.	PROCESO	IDENTIFICACION DEL RIESGO			ANALISIS EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES			SEGUIMIENTO CORTE AGOSTO DICIEMBRE	
		TIPO DE RIESGO	RIESGO	PROBABILIDAD	IMPACTO	Riesgo Inherente/ Control	Tipo de Control	Zona Riesgo Final	Seguimiento 2 Fecha:
1 DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	Gestión	Possibilidad de carencia de mejoramiento continuo							
	Gestión	Posibilidad de Excesivo tiempo de ejecución de los procedimientos.							
	Gestión	Possibilidad de Incumplimiento del Decreto 1686 de 2012 BPM del Invima							
	Gestión	Possibilidad de : Omisión en la verificación de los requisitos exigidos para realizar un nombramiento.							
	Gestión	Possibilidad de : alta rotación de personal							
2 Gestión del Talento Humano									

	Gestión	Posibilidad de : perdida de historias laborales	40	60	moderado	15	Lista de chequeo	moderado	NO
	Gestión	Posibilidad de Falta de producto	100	100	extremo	15	comunicación escrita, correos electrónicos y vía telefónica con el área de producción y Gerencia.	moderado	SI
MERCADO Y VENTAS									
	Gestión	Posibilidad de variación del Precio del producto por los distribuidores . Causas : Concentración del mercado en un solo distribuidor. Adulteración del licor. Competencia entre los distribuidores. Incremento del precio	60	60	moderado	25	Acto administrativo de precios .	moderado	NO
	Gestión	Perdida de activos publicitarios	80	100	extremo	15	Dar aplicabilidad a la ley de Licores	moderado	SI
	Gestión	Bajo Nivel de diseño y desarrollo	40	40	bajo	15	Formatos de préstamo de activos , autorizaciones de gerencia, inventario en el programa contable de la entidad	moderado	NO
	DISEÑO Y DESARROLLO	-No interés de la Gerencia por la innovación de nuevos productos. -En el plan anual de adquisiciones no se establece un rubro específico para el diseño y desarrollo de la vigencia	40	60	moderado	15	Verificación de las ideas poyectas. Lluvia de ideas, Reposo en un acta Seguimiento a Compromisos. Formatos de diseño y desarrollo, actas de comité de gerencia	moderado	NO
	Gestión	Posibilidad de Hurto.	20	40	bajo	15	Total sistemas de seguridad por instalar/Total sistemas de seguridad instalados.	moderado	NO

3

MERCADO Y VENTAS

7	ALMACENAMIENTO Y DESPACHO	Gestión	Possibilidad de Inadecuado estado de las bodegas para almacenamiento de producto terminado.	40	bajo	15	Bodegas por adecuas/bodegas adecuadas.	moderado	Se continua con el proceso de aseo, desinfección, limpieza y hermeticidad, asignándose un responsable de esta actividad, esto se realizó verificando el registro FOR-SI -020 de bodegas.	NO
		Gestión	Possibilidad de Proliferación de animales rastreados.	20	bajo	15	Fumigación y limpieza por realizar/fumigación y limpieza realizada	moderado	Se han coordinado diversas actividades de control químico, para contra restar el efecto de plagas.	NO
8	FABRICACION DE BEBIDAS ALCOHOLICAS	Gestión	Corrupción			15		moderado		NO
		Gestión	Possibilidad de No cumplir con los estándares de calidad requeridos Causa: posible desviación en la adquisición de los insumos recibidos				Realizar muestreo selectivo de los insumos y materias primas , Registros de evaluación de la materia prima a cargo del Subgerente Técnico	moderado	Se evidencia que el plan de acción se ejecuta de manera continua evitando la materialización del riesgo	NO
8	FABRICACION DE BEBIDAS ALCOHOLICAS	Gestión	Possibilidad de Variaciones sustanciales de las formulaciones y presentaciones del producto Consecuencia : devoluciones de los clientes por la no	20	alto	15			El control propuesto ha permitido que este riesgo no se haya materializado para este periodo. Se evidencia continua contratación de materias primas e insumos, y sigue vigente la contratación de la firma de mantenimiento .	moderado
		Gestión	Possibilidad de Retrasos en los tiempos de entrega de los productos. Causa: retraso en la entrega de insumos y / materias primas -Fallas en la maquinaria de la linea de producción Consecuencia : clientes insatisfechos.	80	alto	15	Se realiza compra de insumos y materias primas para tres meses de producción estimada. Contratación permanente de personal especializado en mantenimiento industrial a cargo de la Subgerencia de Producción y la Secretaría General	moderado	solicitudes anticipadas de los insumos de producción	moderado

GESITON FINANCIERA	Gestión	Falta de gestión del cobro a cliente, causa: falta de comunicación e información al área de los acuerdos comerciales que se realizan con los clientes.	20	20	bajo	15	
	Gestión	Emitición de certificado de disponibilidad presupuestal CDP con rubro presupuestal diferente al indicado en la solicitud de este. Causas : error involuntario por parte del funcionario y/o contratista a cargo	20	20	bajo	10	
	Gestión	Perdida de información	20	40	bajo	15	
	Gestión	Fallas en la entrega de las soluciones a los requerimientos de modificación y/o actualización del Sistema Integrado de Gestión - SIG	20	40	bajo	15	
	Gestión	Ausencia de mejoramiento continuo	20	40	bajo	15	
	Gestión	Incumplimiento en la rendición de Informes.	20	40	bajo	15	
13	GESTION DE CALIDAD						
14	CONTROL INTERNO	Ausencia del plan de acción y cronograma de actividades.	20	20	bajo	15	Riesgo Bajo

SEGUIMIENTO CORTE DICIEMBRE



FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA

INFORME CONSOLIDADO SEGUIMIENTO A RIESGOS
CORTE DICIEMBRE DE 2024

VIGENCIA 2024



FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

**INFORME CONSOLIDADO SEGUIMIENTO A RIESGOS
CORTE DICIEMBRE DE 2024**

VIGENCIA 2024

14

1 Criterios de Auditoría

- Ley 87 de 1993
- Ley 1474 de 2011: Estatuto Anticorrupción
- Decreto 648 de 2017
- Decreto 1499 de 2017 "
- Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades Públicas — DAFP.
- Resolución 422 de diciembre de 2022 Política de Administración de Riesgo de la Fábrica de Licores del Tolima.

2. Alcance

Desde el Monitoreo y el seguimiento en el marco de la Política de Administración del Riesgos y sus herramientas de gestión Riesgos Mapa de Riesgos y Oportunidades consolidado para la vigencia 2024, en el cual se validará que los controles sean efectivos y estén funcionando de manera oportuna y efectiva.

3. Desarrollo del Seguimiento

POLÍTICA DE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

La Política de Administración del Riesgo tiene definido dentro de su estructura, el objetivo; el alcance; los responsables y sus roles; los lineamientos y herramientas para la identificación, valoración, tratamiento y administración de los riesgos identificados y oportunidades.

En su alcance aplica para todos los procesos del Sistema integrado de Gestión, se definen roles y responsabilidades de su implementación, en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG para cada una de las líneas defensa

La Subgerencia Administrativa realiza las veces de Planeación al interior de la entidad y la Oficina de Control Interno realiza seguimientos periódicos al mapa de riesgos el cual queda especificado en actas de seguimiento de cada periodo a los líderes de los procesos.

Al formato la documentación de los criterios de auditoría se presentan los siguientes:

- La descripción de los criterios de auditoría.
- La descripción de los procedimientos para la auditoría.
- La descripción de los resultados de la auditoría.
- La descripción de las conclusiones de la auditoría.
- La descripción de las recomendaciones para la mejora continua.

4. Seguimiento a las herramientas para la administración del riesgo.

Procedimiento de administración de riesgo : De acuerdo al seguimiento realizado a esta herramienta, se realizó un análisis del Procedimiento para la Administración del Riesgo PR-CI-04 al cual se analizó las siguientes actividades de la siguiente manera:

Tabla 1:

Resumen seguimiento al procedimiento de administración de riesgos y oportunidades

No.	Descripción de la Actividad	Verificación
1	Administrar los riesgos y oportunidades	Cumple
2	Actualizar los riesgos y oportunidades	Parcialmente
3	Monitorear los riesgos y las oportunidades	Parcialmente
4.	Hacer seguimiento al mapa de riesgos y oportunidades	Cumple
5	Consolidar los riesgos de la entidad	Cumple

*Elaboración propia

5 . Mapa de riesgos y Oportunidades

En el mapa de riesgos de la entidad FOR-CI-02, contiene en su estructura, los siguientes componentes: Identificación del Riesgo, Valoración riesgos y oportunidades, valoración de Controles, Plan de tratamiento, Monitoreo y Seguimiento. Además, cuenta con fórmulas para establecer la valoración de los riesgos y la valoración de los controles. Fue actualizado en la vigencia del 2024 con la metodología de la función pública. (Mercadeo y Ventas y Fabricación de Aguardiente)

La matriz evaluada cuenta con 35 riesgos los cuales fueron identificados como posible ocurrencia que pueda suceder corresponden a Oportunidades que impactan en el logro de los objetivos de la entidad, Los riesgos identificados para cada uno de los procesos son riesgos enfocados a gestión.

Revisión de Controles

Al revisar la ejecución de los controles se encontró que a diferencia de la vigencia 2023, para la vigencia 2024 se evidenció su ejecución, aún quedan algunos controles por redefinirlos puesto que no suministran la información o la suministran de manera parcial o suministran evidencias que no corresponden al control, situación que no permite evaluar si el control ayuda a prevenir las causas que generan los riesgos, se declaran como no efectivos y se recomienda la necesidad de replantearlos al igual que los indicadores propuestos.

A continuación, se realiza un análisis al respecto:

DIRECCION ESTRATEGICA

RIESGO	CONTROLES INDICADOR
Carencia de Mejoramiento Continuo en la entidad	Se recomienda replantear el indicador si bien es cierto que el mejoramiento continuo además de abarcar lo referente a la implementación del sistema de gestión de calidad, también es importante considerar que este abarca el cumplimiento de su plan de gestión, lanzamientos de nuevos productos, mejoras realizadas que van enfocadas a los diferentes procesos. El control no es efectivo
Excesivo tiempo de ejecución de procedimientos.	Este riesgo asociado a la gestión interna en los procesos. El control no es efectivo, debido a que la identificación de procedimientos no es suficiente para gestionar de manera eficaz los procedimientos al interior de la entidad.

PROCESO	RIESGO	CONTROLES - INDICADOR
FABRICACION DE AGUARDIENTE	No cumplir con los estándares de calidad requeridos	El mantenimiento a la línea productiva hace parte fundamental para evitar su materialización. Se recomienda documentar las acciones de mejora en el proceso con el objeto de verificar el indicador planteado El control debe apuntar al proceso en particular cuando se habla de estandarización en lo que se refiere a su definición, su aplicación es efectiva.

ALMACENAMIENTO Y DESPACHO	Hurto.	Al medir el indicador se cumple en su 100%. Si bien es cierto las acciones planteadas se aplican también es importante incluir acciones que la administración ha adelantado que no están incluidas para este riesgo y por ende replantear el indicador. El control es efectivo.
	Inadecuado estado de las bodegas para almacenamiento de producto terminado.	Para este riesgo es importante replantear su indicador ya que es muy general, y debe enmarcarse bajos las BPM.
	Proliferación de animales rasterreros.	Control efectivo. debe replantearse el indicador. Sin embargo para el cumplimiento del objeto del proceso no es adecuado
TALENTO HUMANO	Rotación del personal	Se recomienda replantear el indicador propuesto y su control
	Pérdida de Historias Laborales	Se recomienda definir su control debido a que las historias laborales no reposan en magnético, no es efectivo para mitigar este riesgo.
	Transferencia de Archivos de Gestión al Archivo Central	Las acciones planteadas como control, indicador no permiten de manera efectiva mitigar la posible materialización del riesgo. Se recomienda su replantamiento.

PROCESO	RIESGO	CONTROLES INDICADOR
SERVICIOS INTERNOS	Estado de Conservación de la Infraestructura	Mantenimiento correctivo
	Incendio	El indicador no es medible, el control debe replantearse es parcialmente efectivo
GESTIÓN DE INFORMACIÓN	Pérdida de información	Replantear su indicador y control.

	Fallas en la entrega de las soluciones a los requerimientos de modificación y/o actualización del Sistema Integrado de Gestión -	Aplicación del procedimiento de control de documentos y control de registros. La entidad en la vigencia del 2024 adelantó un nuevo diseño del Sistema Integrado de Gestión, en el cual se inició la fase de actualización de los procedimientos, con los líderes de los procesos.
	Ausencia de mejoramiento continuo	Este indicador se encuentra en el proceso estratégico. Por lo tanto debe definirse en cual de los procesos debe quedar.

El seguimiento general de cada uno de los riesgos por proceso se encuentra anexo a este documento.

Riesgos Materializados : El riesgo materializado en el proceso de mercadeo y ventas "Apertura de Fronteras al igual que la vigencia 2023, se sigue identificando puesto que constituye una gran amenaza para la participación del mercado de ventas de aguardiente en el Departamento y frente a otras marcas de aguardiente. Desde el monitoreo, la entidad aunar esfuerzos permanentes desde el diseño y desarrollo en la innovación y fortalecimiento del Aguardiente Rosado del Tolima, que ha permitido

Gestión	Possibilidad de : Apertura de Fronteras Causa: Autorización de entrada de licores al departamento	80	100	extremo	15	Dar aplicabilidad a la ley de Licores	25	15	25	15	Dar aplicabilidad a la ley de Licores	Profesional Universitario - Gerencia	Permanente
---------	--	----	-----	---------	----	---------------------------------------	----	----	----	----	---------------------------------------	--------------------------------------	------------

Al revisar los riesgos identificados por los procesos en el mapa de riesgos, se evidencia que la mayoría están relacionados con:

Afectación reputacional y legal.

Afectación económica a la apertura de fronteras (ley 1816 de 2016), la cual es un hecho por la que la entidad deberá crear estrategias comerciales que fortalezcan el posicionamiento del producto en el departamento e iniciar esto en otros departamentos

La matriz también cuenta con la valoración de controles diseñados conforme a los atributos de eficiencia e información sin embargo, las evidencias suministradas, de la mayoría de controles deben fortalecerse para reducir las causas que los generan, por lo tanto, no son efectivos y en algunos procesos deben replantearse.

6. FORTALEZAS ENCONTRADAS

- Para la vigencia 2022, la entidad actualizó la Política de Administración de Riesgos donde se tienen definidos los lineamientos necesarios para la identificación, valoración, tratamiento y administración del riesgo a través de resolución No. 422 de 2022.
- La actualización del mapa de riesgos.
- Varios de los riesgos y sus controles fueron actualizados y la matriz de riesgos fue actualizada.
- Se inició con la identificación de riesgos de seguridad de la información.
- Mayor interiorización de la Administración del Riesgo con los líderes de los procesos.

RECOMENDACIONES

- Se recomienda revisar y ajustar el procedimiento de Administración de Riesgo en sus actividades, teniendo en cuenta que algunas de estas no se ejecutan en la actualidad de manera eficiente.
- Las recomendaciones particulares de cada riesgo se encuentran en el mapa de riesgos el cual es parte integral de este documento.
- Hacer revisión de los lineamientos propuestos por la Función Pública a cerca de la política de Administración del Riesgo y hacer revisión de la necesidad de su actualización.



CONCLUSIONES

- Para la vigencia del 2024 en la entidad surgen aspectos que acorde a la auditoría del Ente de Control, es importante se haga una revisión del mapa de riesgos por parte de los líderes de procesos como primera línea de defensa, quienes son responsables de establecer y mantener un adecuado sistema de monitoreo a fin de evitar la materialización de estos para la vigencia del 2025.
- La constante Sensibilización a los Líderes del Proceso, en temas de gestión de riesgos y la toma de conciencia de su importancia, frente al cumplimiento de los objetivos de la entidad es una actividad que debe realizarse de manera permanente para su correcta aplicación en los funcionarios de la entidad
- Se recomienda realizar una revisión del actual mapa de riesgos, en lo relacionado con la cadena de valor: identificación, valoración, definición de controles, evidencias y asignación de responsables.
- Para el caso de los riesgos de gestión que son compartidos entre varias dependencias y de acuerdo con el rol que le corresponde a cada área, se recomienda articular la gestión del riesgo para garantizar coherencia en toda la cadena de valor.
- Hace parte integral de este informe el mapa de riesgos y oportunidades donde quedan registradas las observaciones y recomendaciones para cada uno de los riesgos y sus controles. Algunas de las observaciones se encuentran en el presente informe porque se consideraron relevantes pero la mayoría se deben consultar en la respectiva matriz.

Anexo: mapa de riesgos seguimiento vigencia 2024 (Corte Abril, Agosto, Diciembre)

Cordialmente;


Maria Morely Barragan M.
Subgerente Administrativa


Nelka Posada Sanchez
Jefe Oficina de Control Interno

ANEXOS



Control Interno Fabrica de Licores del Tolima
<control.interno@fabricadelicoresdeltolima.com>

seguimiento a riesgos.

1 mensaje

Control Interno Fabrica de Licores del Tolima

<control.interno@fabricadelicoresdeltolima.com>

Para: Produccion Fabrica de Licores del Tolima <produccion@fabricadelicoresdeltolima.com>, toroquimicos@gmail.com

25 de noviembre de 2024,

10:34 a.m.

Buen dia,
Ing. William

Me permito enviar el seguimiento a riesgos de los procesos diseño y desarrollo y fabricación de aguardiente, actividad realizada los días 20 y 21 del presente mes.

—
Agradeciendo su amable atención,

Nelka Posada Sanchez
Jefe Oficina de Control Interno.



© 2018 Fabrica De Licores Del Tolima. Todos los derechos reservados.

La información contenida en este correo electrónico y en todos sus archivos anexos, es confidencial y/o privilegiada y sólo puede ser utilizada por la(s) persona(s) a la(s) cual(es) está dirigida. Si usted no es el destinatario autorizado, cualquier modificación, retención, difusión, distribución o copia total o parcial de este mensaje y/o de la información contenida en el mismo y/o en sus archivos anexos está prohibida y son sancionadas por la ley. Si por error recibe este mensaje, le ofrecemos disculpas, sírvase borrarlo de inmediato, notificarle de su error a la persona que lo envió y abstenerse de divulgar su contenido y anexos.

2 archivos adjuntos

MATRIZ FLT vigencia 2024 diseño y desarrollo.xlsx
88K

MATRIZ FLT vigencia 2024 fabricacion agte.xlsx
90K



Control Interno Fabrica de Licores del Tolima
<control.interno@fabricadelicoresdeltolima.com>

CRONOGRAMA DE TRABAJO PARA LA SECRETARIA GENERAL .

1 mensaje

Control Interno Fabrica de Licores del Tolima <control.interno@fabricadelicoresdeltolima.com>

9 de agosto de 2024,
5:00 p.m.

Para: Secretaria General <secretaria@fabricadelicoresdeltolima.com>

Respetado Doctor Juan Pablo

En mención al asunto de referencia, me permito adjuntar cronograma de trabajo propuesto .

Agradeciendo su amable atención,

Nelka Posada Sanchez
Jefe Oficina de Control Interno.

Buenas tardes,



© 2018 Fabrica De Licores Del Tolima. Todos los derechos reservados.

La información contenida en este correo electrónico y en todos sus archivos anexos, es confidencial y/o privilegiada y sólo puede ser utilizada por la(s) persona(s) a la(s) cual(es) está dirigida. Si usted no es el destinatario autorizado, cualquier modificación, retención, difusión, distribución o copia total o parcial de este mensaje y/o de la información contenida en el mismo y/o en sus archivos anexos está prohibida y son sancionadas por la ley. Si por error recibe este mensaje, le ofrecemos disculpas, sírvase borrarlo de inmediato, notificarle de su error a la persona que lo envió y abstenerse de divulgar su contenido y anexos.

CRONOGRAMATRABAJOSECRETARIAGENERAL.xlsx
12K



Control Interno Fabrica de Licores del Tolima
<control.interno@fabricadelicoresdeltolima.com>

seguimiento a riesgos de almacén

1 mensaje

Almacen Fabrica de Licores del Tolima <almacen@fabricadelicoresdeltolima.com>

22 de agosto de 2024,
2:59 p.m.

Para: Control Interno FLT <control.interno@fabricadelicoresdeltolima.com>

De manera atenta me permito enviar la matriz de riesgos del proceso de almacen y el seguimiento realizado en conjunto .

Cordial saludo,

Almacenista General
Fábrica de Licores del Tolima



© 2018 Fabrica De Licores Del Tolima. Todos los derechos reservados.

La información contenida en este correo electrónico y en todos sus archivos anexos, es confidencial y/o privilegiada y sólo puede ser utilizada por la(s) persona(s) a la(s) cual(es) está dirigida. Si usted no es el destinatario autorizado, cualquier modificación, retención, difusión, distribución o copia total o parcial de este mensaje y/o de la información contenida en el mismo y/o en sus archivos anexos está prohibida y son sancionadas por la ley. Si por error recibe este mensaje, le ofrecemos disculpas, sírvase borrarlo de inmediato, notificarle de su error a la persona que lo envió y abstenerse de divulgar su contenido y anexos.

MATRIZ FLT vigencia 2024.xlsx
102K



Control Interno Fabrica de Licores del Tolima
<control.interno@fabricadelicoresdeltolima.com>

seguimiento matriz diseño y desarrollo

1 mensaje

Control Interno Fabrica de Licores del Tolima <control.interno@fabricadelicoresdeltolima.com>

19 de julio de 2024,
4:56 p.m.

Para: toroquimicos@gmail.com

CC: Produccion Fabrica de Licores del Tolima <produccion@fabricadelicoresdeltolima.com>

—

Agradeciendo su amable atención,

Nelka Posada Sanchez

Jefe Oficina de Control Interno.



© 2018 Fabrica De Licores Del Tolima. Todos los derechos reservados.

La información contenida en este correo electrónico y en todos sus archivos anexos, es confidencial y/o privilegiada y sólo puede ser utilizada por la(s) persona(s) a la(s) cual(es) está dirigida. Si usted no es el destinatario autorizado, cualquier modificación, retención, difusión, distribución o copia total o parcial de este mensaje y/o de la información contenida en el mismo y/o en sus archivos anexos está prohibida y son sancionadas por la ley. Si por error recibe este mensaje, le ofrecemos disculpas, sírvase borrarlo de inmediato, notificarle de su error a la persona que lo envió y abstenerse de divulgar su contenido y anexos.

 MATRIZ FLT vigencia 2024 diseño y desarrollo.xlsx
88K



Control Interno Fabrica de Licores del Tolima
<control.interno@fabricadelicoresdeltolima.com>

seguimiento matriz diseño y desarrollo

1 mensaje

Control Interno Fabrica de Licores del Tolima <control.interno@fabricadelicoresdeltolima.com>

19 de julio de 2024,
4:56 p.m.

Para: toroquimicos@gmail.com

CC: Produccion Fabrica de Licores del Tolima <produccion@fabricadelicoresdeltolima.com>

—
Agradeciendo su amable atención,

Nelka Posada Sanchez
Jefe Oficina de Control Interno.



© 2018 Fabrica De Licores Del Tolima. Todos los derechos reservados.

La información contenida en este correo electrónico y en todos sus archivos anexos, es confidencial y/o privilegiada y sólo puede ser utilizada por la(s) persona(s) a la(s) cual(es) está dirigida. Si usted no es el destinatario autorizado, cualquier modificación, retención, difusión, distribución o copia total o parcial de este mensaje y/o de la información contenida en el mismo y/o en sus archivos anexos está prohibida y son sancionadas por la ley. Si por error recibe este mensaje, le ofrecemos disculpas, sírvase borrarlo de inmediato, notificarle de su error a la persona que lo envió y abstenerse de divulgar su contenido y anexos.

MATRIZ FLT vigencia 2024 diseño y desarrollo.xlsx
88K



Control Interno Fabrica de Licores del Tolima
<control.interno@fabricadelicoresdeltolima.com>

actualizacion seguimiento riesgos gestion y corrupcon sst

1 mensaje

Control Interno Fabrica de Licores del Tolima <control.interno@fabricadelicoresdeltolima.com>

19 de julio de 2024,
10:11 a.m.

Para: andrea1738@hotmail.com, sst3gobtolima@zonamedicaips.com

De manera , de acuerdo al ejercicio de revisiòn , envio los ajustes realizados con andrea.

Agradeciendo su amable atención,

Nelka Posada Sanchez
Jefe Oficina de Control Interno.



© 2018 Fabrica De Licores Del Tolima. Todos los derechos reservados.

La información contenida en este correo electrónico y en todos sus archivos anexos, es confidencial y/o privilegiada y sólo puede ser utilizada por la(s) persona(s) a la(s) cual(es) est a dirigida. Si usted no es el destinatario autorizado, cualquier modificación, retención, difusión, distribución o copia total o parcial de este mensaje y/o de la información contenida en el mismo y/o en sus archivos anexos est a prohibida y son sancionadas por la ley. Si por error recibe este mensaje, le ofrecemos disculpas, sírvase borrarlo de inmediato, notificarle de su error a la persona que lo envío y abstenerse de divulgar su contenido y anexos.

2 archivos adjuntos

MATRIZ FLT vigencia 2024sst.xlsx

93K

MATRIZ FLT CORRUPCION sst.xlsx

415K



Control Interno Fabrica de Licores del Tolima
<control.interno@fabricadelicoresdeltolima.com>

RIESGOS ALMACEN

1 mensaje

Control Interno Fabrica de Licores del Tolima <control.interno@fabricadelicoresdeltolima.com>

3 de abril de 2024,
10:39 a.m.

Para: Almacen General <almacen@fabricadelicoresdeltolima.com>

Agradeciendo su amable atención,

Nelka Posada Sanchez
Jefe Oficina de Control Interno.



© 2018 Fabrica De Licores Del Tolima. Todos los derechos reservados.

La información contenida en este correo electrónico y en todos sus archivos anexos, es confidencial y/o privilegiada y sólo puede ser utilizada por la(s) persona(s) a la(s) cual(es) está dirigida. Si usted no es el destinatario autorizado, cualquier modificación, retención, difusión, distribución o copia total o parcial de este mensaje y/o de la información contenida en el mismo y/o en sus archivos anexos está prohibida y son sancionadas por la ley. Si por error recibe este mensaje, le ofrecemos disculpas, sírvase borrarlo de inmediato, notificarle de su error a la persona que lo envió y abstenerse de divulgar su contenido y anexos.

MATRIZ FLT vigencia 2024.xlsx
102K



Control Interno Fabrica de Licores del Tolima
<control.interno@fabricadelicoresdeltolima.com>

RIESGOS ALMACEN

1 mensaje

Control Interno Fabrica de Licores del Tolima <control.interno@fabricadelicoresdeltolima.com>

3 de abril de 2024,
10:39 a.m.

Para: Almacen General <almacen@fabricadelicoresdeltolima.com>

Agradeciendo su amable atención,

Nelka Posada Sanchez
Jefe Oficina de Control Interno.



© 2018 Fabrica De Licores Del Tolima. Todos los derechos reservados.

La información contenida en este correo electrónico y en todos sus archivos anexos, es confidencial y/o privilegiada y sólo puede ser utilizada por la(s) persona(s) a la(s) cual(es) está dirigida. Si usted no es el destinatario autorizado, cualquier modificación, retención, difusión, distribución o copia total o parcial de este mensaje y/o de la información contenida en el mismo y/o en sus archivos anexos está prohibida y son sancionadas por la ley. Si por error recibe este mensaje, le ofrecemos disculpas, sírvase borrarlo de inmediato, notificarle de su error a la persona que lo envió y abstenerse de divulgar su contenido y anexos.

 MATRIZ FLT vigencia 2024.xlsx
102K

Int. Bencidde. Rend. Cuenta. Of.



FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA

ACTA SEGUIMIENTO RIESGOS CORTE A DICIEMBRE DE 2024

OBJETIVO DE LA REUNION:	SEGUIMIENTO A MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL CORTE DICIEMBRE DE 2024		
FECHA:	Enero 10 de 2025	HORA:	8:30 am
LUGAR:	Oficina de control Interno.		
ELABORADA POR:	Nelka Posada Sánchez – Maria Norelly Barragan Mendez.		

ORDEN DEL DIA:

1. Monitoreo y Seguimiento a Riesgos Institucionales corte del mes de diciembre vigencia 2024.

DESARROLLO DE LA REUNION:

El seguimiento de este periodo, se realizó a los procesos identificados en el mapa de procesos y según mapa de Riesgos institucional aprobado para la vigencia.

Este seguimiento a cargo de la Subgerencia Administrativa (Monitoreo) y la Oficina de Control Interno (Seguimiento), se realizó con la asistencia de los líderes de los procesos Estratégicos, Apoyo, Misionales, y de evaluación de la entidad.

Solicitando las evidencias y verificando la eficacia de los controles propuestos en los riesgos identificados en los procesos de la entidad.



FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA

ACTA SEGUIMIENTO RIESGOS CORTE A DICIEMBRE DE 2024

ASISTENTES		
NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	DEPENDENCIA
JUAN G. PINILLA	PROF UNIVERSITARIO	MERENDERO
J. REYES VILLAS	SUPERVISOR PRODUCCION	PRODUCCION
William J.	Sub linea	Almacen
Juan Pablo Galvez	Com. Com	F.P.
ANDREA CUELLAR	SST	SST
Maria Norely B	Asubg. Administracion	<u>Miguel B</u>