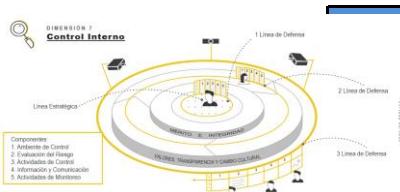


Nombre de la Entidad:	FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
Periodo Evaluado:	1 DE JULIO DE 2025 A DICIEMBRE 30 DE 2025



### Estado del sistema de Control Interno de la entidad

82%

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):	SI	<p>El sistema de control interno de la Fábrica de Licores del Tolima, sus componentes diseñados y en proceso de implementación (políticas, procesos, procedimientos, productos de MIPG), estos están determinados de forma independiente como política de cumplimiento legal y del Sistema de Gestión Basado en Procesos , sus procesos identificados en el mapa de procesos cuentan con procedimientos, y se aplican en la entidad. Para este período después de la evaluación de las actividades de monitoreo, información y comunicación, evaluación de riesgo, ambiente de control, un resultado 82%, bajo el cual se incrementó en 2%, respecto al semestre A de 2025.</p> <p>De acuerdo a las dimensiones de MIPG, sus productos y las políticas de desempeño se encuentran definidos y operando, aprobados por el comité de Gestión y Desempeño integrando los productos del sistema integrado de gestión, las dimensiones de MIPG, los componentes de MECI ( Ambiente de Control) y la estructura del sistema de control interno y los demás sistemas que la entidad tiene implementado.</p>
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	SI	<p>Se concluye que el Sistema de Control Interno es efectivo a partir de la implementación de elementos y herramientas determinados para su operación y monitoreo. La evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno de la Fábrica de Licores del Tolima, concluyendo que es efectivo frente a la obtención de los resultados esperados por la Entidad y de acuerdo con las fortalezas identificadas para cada una de las Líneas de Defensa permitiendo la evaluación de las acciones, metas, en el marco de su planeación estratégica, objetivos estratégicos de la entidad.</p> <p>En la evaluación del Sistema de Control Interno, se evidenció la definición de los procedimientos en varios de sus procesos en los cuales definieron controles y políticas operacionales en sus procedimientos los cuales permiten guiar y estandarizar que las actividades se ejecuten de manera eficiente, en el marco de su Plataforma estratégica, reduciendo reduciendo su nivel de riesgo, acción de mejora significativa para la implementación del Modelo Integrado de planeación y gestión al interior de la entidad.</p> <p>Las deficiencias más comunes detectadas continúan persistiendo en la no existencia de una ventanilla única, actividad bajo directrices gerenciales a través de la secretaría de gerencia, requiere el apoyo de un sistema de información que permita emitir los radicados de entrada y salida generándose así un control efectivo en el manejo de las pQRSD , no existe plan de medios, se requiere documentar las actividades ejecutadas al nivel de comunicaciones</p>
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	<p>Teniendo en cuenta la implementación del MIPG se cuenta con el documento que establece las líneas de defensa dando claridad a su rol, como son líneas estratégicas: Comité de Gestión y Desempeño y Comité de coordinación de control interno, la Primera Línea de defensa los líderes de los procesos y/o subgerentes, se encargan del mantenimiento efectivo de controles internos, el cumplimiento de los procedimientos de riesgo y el control sobre una base del día a día. En la Segunda Línea de defensa se encuentra la Subgerencia Administrativa dependencia que hace las veces de planeación, y la Tercera Línea de defensa esta cargo de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces es quien realiza seguimiento y control a la efectividad del Sistema de Control Interno, el trabajo efectivo de la 1ra y 2da línea de defensa con orientaciones o recomendaciones basadas en riesgos.</p> <p>La entidad cuenta con la institucionalidad, es decir, cuenta con los cargos directivos y una estructura organizacional completa bajo el esquema de las líneas defensa , sin embargo se debe fortalecer en los líderes de procesos y alta dirección mayor sensibilización al Modelo Integrado de Planeación y Gestión para ejercer la toma de decisiones de manera conjunta.</p>

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
Ambiente de control	Sí	79%	<p>Se encuentra presente y funciona, se fortalecido en la aprobación y socialización de los procedimientos en los cuales se han aprobado políticas operacionales y definiendo puntos de control para cada uno de estos.</p> <p><b>Fortalezas:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Compromiso de la Alta dirección con la cultura de control</li> <li>2. La Alta Dirección realiza evaluación periódica de los objetivos institucionales a través del Plan de acción institucional y demás planes institucionales.</li> <li>3. La entidad a través de la subgerencia administrativa ( Planeación ) con su equipo de apoyo lidera la actualización de procedimientos de los diferentes procesos.</li> <li>4. Periodicidad de las reuniones del Comité de Gestión y Desempeño para revisión y avance de la implementación del MIPG y aprobación de las diferentes políticas al interior de la entidad.</li> <li>5. Actualización de la política de administración del Riesgo para esta vigencia.</li> </ol> <p><b>Debilidades:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. No hay línea de denuncias internas anónima</li> <li>2. Esquema de Líneas de Defensa debe actualizarse y socializarse</li> <li>3. Articular el sistema de gestión de la calidad, MIPG, Seguridad salud en el trabajo, gestio ambiental , proceso de Talento Humano.</li> <li>4. falta capacitación para el manejo en la entidad de conflicto de intereses.</li> <li>5. Establecer políticas claras relacionadas con la responsabilidad de cada Servidor de la Entidad, sobre el desarrollo y mantenimiento del Control Interno.</li> </ol>	88%	<p>Se encuentra presente y funciona, requiere mejoras frente a su diseño, se ejecutan las actividades plasmadas en el plan estratégico incluidas las del presente semestre..</p> <p><b>Fortalezas:</b></p> <p>La Alta Dirección realiza evaluación periódica de la Planeación Estratégica Institucional</p> <p>Operación del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno funcionando Aprobación e implementación del código de integridad.</p> <p>se han definido los mecanismos para el manejo de conflictos de interés</p> <p>No se ha documentado mecanismos para el manejo de información privilegiada</p> <p>Debilidad en la implementación y seguimiento de riesgos de corrupción</p> <p><b>Debilidades:</b></p> <p>No hay linea de denuncias internas anónima</p> <p>Realizar la definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa</p> <p>Articular el sistema de gestión de la calidad: MIPG, Seguridad salud en el trabajo, gestio ambiental , proceso de Talento Humano, el mecanismo adoptado para el manejo en la entidad de conflicto de intereses.</p> <p>3.4. Fortalecer el mecanismo de seguimiento de las acciones del Plan Estratégico de Talento Humano Implementadas, que permite evaluar la eficacia (resultados alcanzados) y analizar si tuvieron el impacto esperado.</p> <p>5. Establecer políticas claras relacionadas con la responsabilidad de cada Servidor de la Entidad, sobre el desarrollo y mantenimiento del Control Interno.</p>
Evaluación de riesgos	Sí	81%	<p>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere : Se debe revisar y/o socializar el documento políticas de administración del riesgo para que cada líder del proceso conozca su rol y así mejorar el seguimiento a los riesgos, continuar con las gestiones necesarias para actualizar el Mapa de Riesgos conforme a lo establecido en la Guía para la Administración del Riesgos y el Diseño de Controles en Unidades Pública del Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP.</p> <p><b>Fortalezas:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1 se cuenta con un plan de acción alineado con los objetivos estratégicos y operativos</li> <li>2 se realiza evaluación de los objetivos estratégicos para verificar si siguen siendo pertinentes en la entidad</li> <li>3. Evaluación Independiente ejecutada por la Oficina de Control Interno, y de acuerdo con el 4.Plan Anual de Auditorías y Segimientos de cada vigencia,</li> <li>5.Se realizó seguimiento a los riesgos de corrupción evaluando la eficacia de sus controles</li> <li>6.La alta dirección actualizó y realizó revisión de controles de los procesos misionales.</li> </ol> <p><b>Debilidades:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1..No se evalúan riesgos de actividades tercerizadas</li> <li>2.. Los líderes de proceso requieren mayor sensibilización frente a la cultura del riesgo.</li> <li>3. Falta de compromiso por parte de algunos líderes de procesos por atender lo seguimientos al mapa de riesgos</li> </ol>	65%	<p>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva; Se debe revisar y/o socializar el documento políticas de administración del riesgo para que cada líder del proceso conozca su rol y así mejorar el seguimiento a los riesgos, continuar con las gestiones necesarias para actualizar el Mapa de Riesgos conforme a lo establecido en la Guía para la Administración del Riesgos y el Diseño de Controles en Unidades Pública del Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP.</p> <p><b>Fortalezas:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1 se cuenta con un plan de acción alineado con los objetivos estratégicos y operativos</li> <li>Los procesos y procedimientos y controles se encuentran documentados e implementados en su totalidad y varios de estos fueron actualizados.</li> <li>Se realiza evaluación de los objetivos estratégicos para verificar si siguen siendo pertinentes en la entidad.</li> <li>Se capacitó a los funcionarios en Administración del Riesgo.</li> <li>Evaluación Independiente ejecutada por la Oficina de Control Interno, y de acuerdo con el Plan Anual de Auditorías y Segimientos de la vigencia.</li> <li>Se realizó seguimiento a los riesgos de corrupción oportunamente</li> </ol> <p>La alta dirección evalúa fallas en los controles ni define cursos de acción apropiados para su mejora</p> <p><b>Debilidades:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Monitoreo de los resultados de la gestión de riesgos de corrupción por parte de la Alta Dirección, según periodicidad establecida en la Política de Administración del Riesgos.</li> <li>2. Evaluación fallas en los controles (diseño y ejecución) por parte de la Alta Dirección o se encuentra implementada la política de administración del riesgo</li> </ol> <p>No se evalúan riesgos de actividades tercerizadas</p>

<b>Actividades de control</b>	SI	83%	<p>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, , este opera de manera efectiva; Se requiere de Compromiso de los líderes de los procesos para realizar los productosdel MIPG en su totalidad, Socializar Modelo Integrado de Planeación y gestión –MIPG- a todos los servidores públicos de la entidad, a fin de asegurar la responsabilidad de las tres líneas de defensa.</p> <p><b>Fortalezas:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad realiza adecuada división de funciones</li> <li>2. El diseño de controles se evalúa frente a la gestión del riesgo</li> <li>3. Los procesos de la entidad tienen definidos sus procedimientos, indicadores, normogramas.</li> <li>4. Se realizan auditorías internas.</li> <li>5. Mantenimiento adecuado de los equipos de computo y periódico.</li> <li>6. Copias de seguridad se realizan de manera permanente . ( a cargo del área de sistemas de la entidad y Subgerencia Administrativa )</li> <li>7. Se capacita a las diferentes áreas en temas de administración del Riesgo.</li> </ol> <p><b>Debilidades:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. La entidad debe fortalecer la infraestructura tecnológica con la que cuenta.</li> <li>2. Se requiere sensibilización frente a la administración del riesgo a los nuevos líderes de proceso.</li> </ol>	100%	<p>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva; Se requiere de Compromiso de los diferentes despachos- líderes de los procesos para realizar los productosdel MIPG en su totalidad, ya que a la fecha de corte de este informe no se ha avanzado, a fin de dar cumplimiento con la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión –MIPG- de acuerdo con las directrices entregados por el DAFP.</p> <p>Socializar Modelo Integrado de Planeación y gestión –MIPG- a todos los servidores públicos de la entidad, a fin de asegurar la responsabilidad de las tres líneas de defensa.</p> <p><b>Fortalezas:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad realiza adecuada división de funciones</li> <li>2. El diseño de controles se evalúa frente a la gestión del riesgo, para esta vigencia al seguimiento de riesgos, se ha hecho nuevamente la revisión de los riesgos asociados con los líderes de los procesos.</li> </ol> <p>Se realizan auditorías internas</p>
<b>Información y comunicación</b>	SI	66%	<p>1. La entidad cuenta con canales externos definidos para la comunicación con los Grupos de Valor y son reconocidos a todo nivel de la organización</p> <p>3.Se dio un cambio en estructura y contenido al sitio web de la entidad acorde a los dispuesto por la Ley de Transparencia y resultados del ITA.</p> <p>4. Para este semestre se actualizaron los instrumentos de satisfacción del consumidor final, clientes élites y canales TAT, con el objeto de obtener una percepción de los consumidores de los productos de la marca, los cuales fueron publicados en la redes para que sean diligenciadas</p> <p>5. La constante actualización de sus páginas por parte del grupo de comunicaciones ha permitido la interacción y posicionamiento de los productos de la marca.</p> <p><b>Debilidades:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Establecer procedimientos para evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con las partes interesadas.</li> <li>2. Evaluar la efectividad de los canales de comunicación internos por parte de Comunicaciones.</li> <li>3.No se tienen definidos ni documentados los sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información</li> <li>4. se tienen documentados los canales de comunicación interna y el personal de la entidad no los conoce en su totalidad ni se encuentra familiarizado con ellos.</li> <li>5. Se requiere fortalecer la escritura del informe de satisfacción al cliente</li> </ol>	64%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. La entidad considera un ámbito amplio de fuentes de datos (internas y externas) para procesamiento de información clave en la consecución de metas y objetivos</li> <li>3. La entidad ha implementado actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de la información</li> <li>5. La entidad cuenta con canales externos definidos para la comunicación con los Grupos de Valor y son reconocidos a todo nivel de la organización</li> </ol> <p>Se ha mejorado en la publicación de información en la página web</p> <p>se analiza periódicamente la caracterización de los usuarios o grupos de valor.</p> <p>se tienen definidas encuestas para medir la percepción de los usuarios o grupos de valor y emprender acciones de mejoramiento.</p> <p>se han implementado actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de datos.</p> <p>se tienen documentados los canales de comunicación interna y el personal de la entidad no los conoce en su totalidad ni se encuentra familiarizado con ellos.</p> <p>Através del Plan de acción comercial, clasificó los clientes de sus productos.</p> <p><b>Debilidades:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Establecer procedimiento para evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con las partes interesadas.</li> </ol> <p>No se tienen definidos ni documentados los sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información</p> <p>La aplicación</p>

<b>Monitoreo</b>	Si	<b>100%</b>	<p>Teniendo en cuenta la importancia de las decisiones que se toman en los Comités de coordinación de control interno y comité institucional de Gestión y desempeño efectuar el monitoreo y seguimiento oportuno a la gestión. Se recomienda a los líderes de los procesos realizar actividades de monitoreo permanente.</p> <p>continuar con las estrategias definidas para que las diferentes áreas responsables de la aplicación de las políticas establecidas en MIPG sobre el particular, den cumplimiento a lo establecido por la Función Pública en el FURAG.</p> <p><b>Fortalezas:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Evaluación de la efectividad de los planes de mejoramiento producto de auditorías y seguimientos por parte de la Oficina de Control Interno</li> <li>2. Se realizan todas las evaluaciones independientes ordenadas por la Ley por parte de la oficina de control interno</li> <li>3. Actualización de los comités</li> <li>4. Periodicidad de las reuniones por parte del comité de gestión y desempeño</li> </ol> <p><b>Debilidades:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Determinar la definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa</li> <li>2. No se han terminado de realizar las autoevaluaciones del MIPG ni se han determinado planes de mejoramiento o de acción para su implementación.</li> <li>3. La captura de la información se realiza de manera manual, los radicados de la información se realiza manualmente desde la secretaría de Gerencia.</li> </ol>	<b>100%</b>	<p>Teniendo en cuenta la importancia de las decisiones que se toman en los Comités de coordinación de control interno y comité institucional de Gestión y desempeño efectuar el monitoreo y seguimiento oportuno a la gestión. Se recomienda a los líderes de los procesos revisar los informes entregados por la Oficina de Control Interno y efectuar las acciones pertinentes para la mejora de conformidad con las falencias o debilidades encontradas. fortalecer el cumplimiento a la entrega oportuna de información solicitada por los entes de control y vigilancia.</p> <p>continuar con las estrategias definidas para que las diferentes áreas responsables de la aplicación de las políticas establecidas en MIPG sobre el particular, den cumplimiento a lo establecido por la Función Pública en el FURAG.</p> <p><b>Fortalezas:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno periódicamente evalúa los resultados de los informes presentados por la Oficina de Control Interno, según ejecución del Plan Anual de Auditorías y Seguimientos vigente</li> <li>2. Evaluación de la efectividad de los planes de mejoramiento producto de auditorías y seguimientos por parte de la Oficina de Control Interno.</li> </ol> <p>Se realizan todas las evaluaciones independientes ordenadas por la Ley por parte de la oficina de control interno.</p> <p>Se realiza evaluación semestral al sistema de PQRSD de la entidad, socializado con los líderes responsables.</p> <p>Se han realizado autoevaluaciones del MIPG en conjunto con los líderes de los procesos.</p> <p>Se han determinado planes de mejoramiento o de acción para su implementación.</p> <p><b>Debilidades:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Determinar la definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa</li> </ol>
------------------	----	-------------	---	-------------	--