



Nombre de la Entidad	FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
Periodo Evaluado:	1 DE ENERO DE 2024 A JUNIO 30 DE 2024

Estado del sistema de Control Interno de la entidad

79%

CONCLUSION 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	Detro del sistema de control interno de la Fábrica de Licores del Tolima, se encuentran los 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. De acuerdo a las dimensiones de MIPG, sus productos y las políticas de desempeño se encuentran definidos y operando, se debe integrar 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 implementados.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	si	El sistema de control interno permite la evaluación de las acciones, metas, planeación estratégica, objetivos estratégicos de la entidad, el avance en el cumplimiento en el Plan de Gestión institucional ante la Junta directiva determinando las deficiencias, alertas, riesgos y posibles hallazgos de los entes de control. En la evaluación del Sistema de Control Interno, se evidenció la implementación de diferentes controles y mecanismos de control que se han diseñado y ejecutado en los procesos de la entidad, para asegurar de forma razonable el cumplimiento de la planeación prevista para esta vigencia, aunque se ha permitido evidenciar deficiencias o debilidades, lo que conlleva a que el control interno de la entidad deba fortalecerse en la definición de controles aplicables a sus procesos definidos. Las deficiencias más comunes detectadas son: no existencia de una ventanilla única, debilidad en los canales de comunicación, no existe plan de medios, falta de control de la primera línea de defensa en los diferentes procedimientos para que se cumplan de conformidad a la normativa vigente; entre otros, se tiene el compromiso suficiente por parte de la alta dirección con la implementación de los sistemas de gestión. En la medida en que se logre incentivar a los líderes de proceso que la implementación del MIPG y su articulación con el MECI y el SGC articulados con otros sistemas de gestión como el de seguridad y salud en el trabajo, cumplimiento de las BPM y demás sistemas. Es importante anotar que para lograr los objetivos institucionales se irá mejorando no solo el desempeño institucional sino el mejoramiento en la calidad de los servicios, trámites y en la cadena los demás procesos de la entidad. Es de anotar que para este período la entidad inició un proceso de actualización de sus procesos y procedimientos con miras a la certificación, lo cual constituye una gran fortaleza.
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	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 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. La entidad cuenta con la institucionalidad, es decir, cuenta con los cargos directivos y una estructura organizacional completa bajo el esquema de las líneas de defensa, sin embargo se debe fortalecer en los 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.

Componente	¿El componente se 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	Si	77%	Se encuentra presente y funciona, requiere mejoras frente a su diseño, se debe ejecutar las actividades plasmadas en el plan estratégico incluidas las del presente semestre, se debe realizar la adopción del código de integridad el cual se encuentra en proceso de ajuste y su respectiva socialización. <b>Fortalezas:</b> 1. La Alta Dirección realiza evaluación periódica de los objetivos institucionales. 2. La entidad a través de la subgerencia administrativa con su equipo de apoyo lidera la actualización de procedimientos de los diferentes procesos. 3. El Proceso de actualización de la política de administración del Riesgo para esta vigencia. <b>Debilidades:</b> 1. No hay línea de denuncias internas anónima. 2. Esquema de Líneas de Defensa debe actualizarse y socializarse a todos los niveles de la entidad. 3. Articular el sistema de gestión de la calidad, MIPG, Seguridad salud en el trabajo, gestión ambiental y BPM. 4. Falta capacitación para el manejo en la entidad de conflicto de intereses. 5. Establecer políticas claras relacionadas con la responsabilidad de cada Servidor de la Entidad, sobre el desarrollo y mantenimiento del Control Interno.	88%	Se encuentra presente y funciona, requiere mejoras frente a su diseño, ya que no opera de manera efectiva, se debe ejecutar las actividades plasmadas en el plan estratégico incluidas las del presente semestre, se debe realizar la adopción del código de integridad y su respectiva socialización. <b>Fortalezas:</b> La Alta Dirección realiza evaluación periódica de la Planeación Estratégica Institucional Operación del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno funcionando Aprobación e implementación del código de integridad, se han definido los mecanismos para el manejo de conflictos de interés No se ha documentado mecanismos para el manejo de información privilegiada Debilidad en la implementación y seguimiento de riesgos de corrupción <b>Debilidades:</b> No hay línea de denuncias internas anónima Realizar la definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa Articular el sistema de gestión de la calidad, MIPG, Seguridad salud en el trabajo, gestión ambiental, proceso de Talento Humano, el mecanismo adoptado para el manejo en la entidad de conflicto de intereses. 3.4. Fortalecer el mecanismo de seguimiento de las acciones del Plan Estratégico de Talento Humano implementadas, que permita evaluar la eficacia (resultados alcanzados) y analizar si tuvieron el impacto esperado. 5. Establecer políticas claras relacionadas con la responsabilidad de cada Servidor de la Entidad, sobre el desarrollo y mantenimiento del Control Interno.
Evaluación de riesgos	Si	72%	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere ; Se debe revisar y/o la política 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 Riesgo y el Diseño de Controles en entidades Públicas del Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP. <b>Fortalezas:</b> 1 se cuenta con un plan de acción alineado con los objetivos estratégicos y operativos 2. Se realiza evaluación de los objetivos estratégicos para verificar si siguen siendo pertinentes en la entidad 3. Evaluación independiente ejecutada por la Oficina de Control Interno, y de acuerdo con el 4. Plan Anual de Auditorías y Seguirmentos de cada vigencia. 5. Se elaboró y aprobó el plan anticomposición y de atención al ciudadano y se presenta su primer seguimiento por parte de la oficina de control interno. 6. Se realizó seguimiento a los riesgos de corrupción evaluando la eficacia de sus controles 7. La alta dirección evalúa fallos en los controles definiendo cursos de acción apropiados para su mejora <b>Debilidades:</b> 1. No se evalúan riesgos de actividades tercerizadas 2. Los líderes de proceso requieren mayor sensibilización frente a la cultura del riesgo.	65%	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 Riesgo y el Diseño de Controles en entidades Públicas del Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP. <b>Fortalezas:</b> 1 se cuenta con un plan de acción alineado con los objetivos estratégicos y operativos Los procesos y procedimientos y controles se encuentran documentados e implementados en su totalidad Se realiza evaluación de los objetivos estratégicos para verificar si siguen siendo pertinentes en la entidad Evaluación independiente ejecutada por la Oficina de Control Interno, y de acuerdo con el Plan Anual de Auditorías y Seguirmentos de la vigencia. Se elaboró y aprobó el plan anticomposición y de atención al ciudadano Se realizó seguimiento a los riesgos de corrupción oportunamente La alta dirección evalúa fallos en los controles ni define cursos de acción apropiados para su mejora <b>Debilidades:</b> 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 Riesgo. 2. Evaluación fallos en los controles (diseño y ejecución) por parte de la Alta Dirección o se encuentra implementada la política de administración del riesgo No se evalúan riesgos de actividades tercerizadas La segunda línea de defensa presenta informes a la alta dirección sobre fallos en los controles

Actividades de control	SI	81%	<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 y aprobar los productos del MPG en su totalidad. Socializar Modelo Integrado de Planeación y gestión –MPG- 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 ( este último está en proceso de actualización)</li> <li>4. Se realizan auditorías internas.</li> <li>5. Mantenimiento adecuado de los equipos de cómputo y periódico en los formatos definidos por el Sistema Integrado de Gestión.</li> <li>6. Copias de seguridad realizadas periódicamente. ( a cargo del área de sistemas de la entidad)</li> <li>7. Se está capacitando a las diferentes áreas en temas de administración del Riesgo por parte de la oficina de control interno.</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 productos del MPG 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 –MPG- de acuerdo con las directrices entregadas por el DAIFP. Socializar Modelo Integrado de Planeación y gestión –MPG- 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 vigilancia 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>
Información y comunicación	SI	63%	<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 ha mejorado en la publicación de información en la página web, se está ajustando su estructura frente a los requisitos del ITA.</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> <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.No se cuenta con políticas de operación relacionadas con la administración de la información y que incluya niveles de autoridad y responsabilidad</li> <li>6. Se requiere presentar y socializar el plan de medios de la entidad .</li> <li>7.No se han caracterizado los usuarios de la entidad.</li> <li>8.Se requiere definición de procedimientos para dar manejo a la información entrante</li> <li>se requiere documentar políticas y procedimientos para facilitar la comunicación interna.</li> <li>8.Ausencia de políticas de operación para el manejo de la información</li> <li>9.Se inició el proceso de evaluación de percepción de los consumidores, no se ha culminado.</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 esta 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><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> <li>2. Evaluar la efectividad de los canales de comunicación internos por parte de Comunicaciones.</li> </ol> <p>No se tienen definidos ni documentados los sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información</p> <p>No se cuenta con un inventario de información relevante y se debe considerar un ámbito amplio de fuentes de datos internas y externas para la captura y procesamiento de información clave para la consecución de metas y objetivos.</p>
Monitoreo	SI	100%	<p>1. 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>2. continuar con las estrategias definidas para que las diferentes áreas responsables de la aplicación de las políticas establecidas en MPG 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> </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 MPG 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.</li> </ol>	95%	<p>1.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.</p> <p>2.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 MPG 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 realiza evaluación semestral al sistema de PQRSD de la entidad.</li> <li>3.Se han realizado autoevaluaciones del MPG</li> <li>4.Se han determinado planes de mejoramiento o de acción para su implementación.</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> </ol>