



Nombre de la Entidad:	
Período Evaluado:	

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA

1 DE ENERO DE 2025 A JUNIO 30 DE 2025

Estado del sistema de Control Interno de la entidad

80%

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 han fortalecido los componentes diseñados y en proceso de implementación (políticas, procesos, procedimientos, productos de MIPG), estos estan determinados de forma independiente como politica de cumplimiento legal y del Sistema de Gestion 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. La entidad tiene definidos Plan de acción para todas las áreas para todas las políticas de las dimensiones del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, a los cuales se les hace seguimiento cuatrimestral .
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	si	El Sistema de Control Interno en la entidad es efectivo para la mayoría de los componentes analizados en la presente evaluación. No obstante, en el marco de la mejora continua existen aspectos que están en proceso de implementación. 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 Estratégico, ante la Junta directiva determinando las deficiencias, alertas, riesgos y posibles hallazgos de los entes de control. Se han diseñado puntos de control en procesos misionales que han permitido minimizar los riesgos. 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 este 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 definiciones 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 periodo la entidad inició un proceso de actualización de sus procesos y procedimientos con miras a la certificación, lo cual constituye una gran fortaleza. Así mismo se encuentra en preparación y fortalecimiento de los procesos de servicios internos y fabricación de aguardiente diseñando controles en pro de la mejora de los procesos y proximo recibimiento de la visita del INVIMA
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	La entidad cuenta con una estructura organizacional definida, la misma está acorde con el Manual de Funciones, lo que indica que cuenta con una segregación de funciones que, permite la toma de decisiones de acuerdo con las responsabilidades de cada línea de defensa. 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.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual</u> : 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	90%	Se encuentra presente y funciona, requiere mejoras frente a su diseño, ya que no opera de manera efectiva, se debe regular 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. Fortalezas: 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. 5. El Proceso de actualización de la política de administración del Riesgo para esta vigencia. Debilidades: 1. Esquema de Líneas de Defensa debe actualizarse y socializarse a todos los niveles de la entidad. 2. Articular el sistema de gestión de la calidad, MIPG, Seguridad salud en el trabajo, gestión ambiental y BPM. 3. falta capacitación para el manejo en la entidad de conflicto de intereses. 4. Establecer políticas claras relacionadas con la responsabilidad de cada Servidor de la Entidad, sobre el desarrollo y mantenimiento del Control Interno.	90%	Se encuentra presente y funciona, requiere mejoras frente a su diseño, ya que no opera de manera efectiva, se debe regular 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. Fortalezas: 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 Debilidades: continual con ausencia línea de denuncias internas anónima línea anticorrupción 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.
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. Fortalezas: 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 Segimientos de cada vigencia. 5. Se elaboró y aprobó el plan anticorrupción 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 fallas en los controles definiendo cursos de acción apropiados para su mejora. Debilidades: 1. No se evalúan riesgos de actividades tercerizadas 2. Los líderes de proceso requieren mayor sensibilización frente a la cultura del riesgo.	70%	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. Fortalezas: 1. se cuenta con un plan de acción, que para este período se definieron los indicadores alineado con los objetivos estratégicos y operativos Los procesos y procedimientos y controles se encuentran aprobados por el comité de gestión y desempeño Se elaboró y aprobó el plan anticorrupción y de atención al ciudadano Se realizó seguimiento a los riesgos de corrupción oportunamente Evaluación Independiente ejecutada por la Oficina de Control Interno, y de acuerdo con el Plan Anual de Auditorías y Segimientos de la vigencia. Su calificación respecto al periodo anterior incremento al 70% Debilidades: 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 fallas 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

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.</p> <p>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>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad realiza adecuada división de funciones 2. El diseño de controles se evalúa frente a la gestión del riesgo 3. Los procesos de la entidad tienen definidos sus procedimientos, indicadores, normogramas (este último está en proceso de actualización) 4. Se realizan auditorías internas. 5. Mantenimiento adecuado de los equipos de cómputo y periódico en los formatos definidos por el Sistema Integral de Gestión. 6. Copias de seguridad realizadas periódicamente. (a cargo del área de sistemas de la entidad) 7. Se está capacitando a las diferentes áreas en temas de administración del Riesgo por parte de la oficina de control interno. <p>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. La entidad debe fortalecer la infraestructura tecnológica con la que cuenta. 2. Se requiere sensibilización frente a la administración del riesgo a los nuevos líderes de proceso. 	<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 entregados por el DAFP.</p> <p>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>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad realiza adecuada división de funciones 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. 7. Se está capacitando a las diferentes áreas en temas de administración del Riesgo por parte de la oficina de control interno. <p>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. La entidad debe fortalecer la infraestructura tecnológica con la que cuenta. 2. Se requiere sensibilización frente a la administración del riesgo a los nuevos líderes de proceso.
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>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Establecer procedimiento para evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con las partes interesadas. 2. Evaluar la efectividad de los canales de comunicación internos por parte de Comunicaciones. 3. No se tienen definidos ni documentados los sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información 4. No 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. 5. No se cuenta con políticas de operación relacionadas con la administración de la información y que incluya niveles de autoridad y responsabilidad 6. Se requiere presentar y socializar el plan de medios de la entidad. 7. No se han caracterizado los usuarios de la entidad. 8. Se requiere definición de procedimientos para dar manejo a la información entrante, se requiere documentar políticas y procedimientos para facilitar la comunicación interna. 9. Ausencia de políticas de operación para el manejo de la información 9. Se inició el proceso de evaluación de percepción de los consumidores, no se ha culminado. 	<p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 3. La entidad ha implementado actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de la información 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 <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>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Establecer procedimiento para evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con las partes interesadas. 2. Evaluar la efectividad de los canales de comunicación internos por parte de Comunicaciones. <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. Los líderes de proceso fortalecen el monitoreo de los procesos a su cargo. Se recomienda a los líderes de los procesos realizar actividades de monitoreo permanente.</p> <p>2. Continuar con las estrategias definidas para que los 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>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Evaluación de la efectividad de los planes de mejoramiento producto de auditorías y seguimientos por parte de la Oficina de Control Interno 2. Se realizan todas las evaluaciones independientes ordenadas por la Ley por parte de la oficina de control interno. 3. Aprobación de las actualizaciones de los procedimientos de los procesos, manuales y demás documentación al respecto. 4. La calificación con respecto al periodo anterior se mantiene <p>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Determinar la definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa 2. No se han terminado de realizar las autoevaluaciones del MPG ni se han determinado planes de mejoramiento o de acción para su implementación. 3. La captura de la información se realiza de manera manual, los radcados de la información se realiza manualmente. 	<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. Para este periodo se socializó los resultados del Plan de mejoramiento producto de la auditoría de la Contraloría Departamental respecto de la vigencia 2023</p> <p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Evaluación de la efectividad de los planes de mejoramiento producto de auditorías y seguimientos por parte de la Oficina de Control Interno. 2. Se realizan todas las evaluaciones independientes ordenadas por la Ley por parte de la oficina de control interno. 2. Se realiza evaluación semestral al sistema de PQRSO de la entidad. 3. Se han realizado autoevaluaciones del MPG 4. Se han determinado planes de mejoramiento o de acción para su implementación. <p>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Determinar la definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa 2. Interiorización del Modelo y su importancia en los funcionarios.