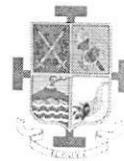




INDUSTRIA LICORERA DEL CAUCA
NIT: 891500719-5



Gobernación del Cauca

Popayán, 22 FEB 2024

0201--

Doctores:

Maribel Perafan Gallardo.

Gerente

Edith Milena Cabezas

Jefe División Administrativa

Administrativa@aguardientercaucano.com

Jaime Humberto Mendoza.

Jefe de división producción.

produccion@aguardientercaucano.com

Fernando Imbachi

Jefe División Financiero

financiera@aguardientercaucano.com

Carolina Solano Certuche

Profesional Universitario Control de calidad.

controldecalidad@aguardientercaucano.com

Floz-Guachal Feb-22-24

J. H. Mendoza 22/02/2024

Rdo. 22-02-24 H. 10:30 con [signature]

J. Imbachi

[Signature]

Jm

Ref.: informe de seguimiento a bodega de materiales y suministros con corte al 7 de febrero del 2023.

1. JUSTIFICACIÓN

De acuerdo a los principios de autocontrol y autorregulación indispensables para el logro de los objetivos institucionales en la factoría, se realizó el presente informe de auditoría, al proceso de materiales y Suministros, con el propósito de verificar el cumplimiento de los principios, procedimientos y normas establecidas.

2. ALCANCE

El alcance de esta auditoría comprende la verificación de los requisitos y procedimientos en el área de materiales y suministros (división administrativa), al igual que la verificación de la custodia e inventarios de la materia prima y todos los factores en la cadena de producción con corte al 7 de febrero del 2024, de igual forma las acciones de mejora propuestas por el proceso auditado y el seguimiento a los controles de riesgos realizados en informes anteriores.

NOTA: Se debe resaltar que el conteo esta desde el 7 de febrero de 2024, y hasta ahora se radica el informe debido a que no se había logrado el ingreso a ciertas bodegas.

3. FUENTES DE INFORMACIÓN

Se verifico la materia prima existen en las bodegas de materiales y suministros, con el acompañamiento del coordinador de materiales y suministros, auxiliar de la bodega, el profesional universitario del almacén y la auxiliar del almacén.

4. MARCO LEGAL

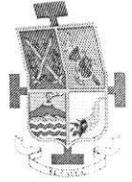
4.1. Procedimiento

- ✓ PR-DA-AL-01 Procedimiento de recepción, control y distribución de materias primas

[Signature]



INDUSTRIA LICORERA DEL CAUCA
NIT: 891500719-5



Gobernación del Cauca

==0201==

- ✓ PR-DA-AL-02 Procedimiento de recepción, control y distribución de elementos e insumos
- ✓ PR-DA-AL-04 Procedimiento de bajas de activos fijos.

4.2. Formatos

- ✓ FO-DA-AL-01 recepción materia prima
- ✓ FO-DA-AL-02 Entrega de elementos e insumos
- ✓ FO-DA-AL-03 Rotulación materia prima
- ✓ DO-AD-AL-01 Caracterización Subproceso Almacén

5. OBJETIVOS

5.1. Generales

Verificar la trazabilidad de ingresos y egresos del Proceso de materiales y Suministros a cargo de la División Administrativa de la Factoría, dando cumplimiento a los requisitos legales de acuerdo a los Estatutos y la normatividad vigente y las necesidades en el proceso productivo de la empresa.

5.2. Específicos

Asegurar que los contratos de suministro y órdenes de compra suscritos se realicen conforme a lo estipulado en el estatuto de contratación de la Industria Licorera del Cauca.

- ✓ Verificar que se apliquen los criterios establecidos en la adjudicación de los contratos de bienes y servicios.
- ✓ Verificar el cubrimiento y vigencia de las pólizas de riesgos institucionales
- ✓ Identificar los riesgos del proceso.

6. DIAGNÓSTICO

Análisis de los riesgos del proceso.

Siguiendo la trazabilidad de los riesgos y recomendaciones de la auditoría anterior, se hace indispensable el seguimiento a los controles de los riesgos para verificar su efectividad en la disminución de ocurrencia de los mismos, los cuales están establecidos en la matriz del riesgo de la vigencia 2024 ubicados en la URL de la página web institucional <https://ilcauca.com/files/21/2024/MAPA%20DE%20RIESGOS%20INSTITUCIONAL%20INDUSTRIA%20LICORERA%20CAUCA%20%202024.pdf> haciendo énfasis en la aplicación de las políticas y procedimientos internas dando cumplimiento al sistema de gestión de la calidad.

Es importante tener en cuenta que el área de materiales y suministros es una de las dependencias más significativas de la entidad debido al gran volumen de insumos que se manejan en las bodegas, equivalente a un recurso que se debe salvaguardar por parte de la División administrativa quien es la dependencia directamente encargada de su vigilancia y control, teniendo en cuenta las líneas de defensa, primera y segunda línea de acuerdo al modelo MIPG.



INDUSTRIA LICORERA DEL CAUCA
NIT: 891500719-5



Gobernación del Cauca

--0201--

Igualmente hay que tener presente, que este es un proceso de apoyo, por tanto, la materialización de alguno de los riesgos puede afectar procesos misionales y operativos que afectarían al cumplimiento de la misión de la factoría y de sus objetivos institucionales.

Cuadro 1. Contratos de pólizas vigencia 2023-2024 pólizas todo riesgo.

No. Contrato	Objeto Del Contrato	Valor Inicial Del Contrato	Cédula / Nit Del Contratista	Nombre Completo Del Contratista	Persona Natural o Jurídica	Nombre Completo Interventor O Supervisor	Plazo De Ejecución	Proceso
076-2023	CONTRATAR LA ADQUISICIÓN DE LA PÓLIZA DE SEGUROS TODO RIESGO DAÑO MATERIAL REQUERIDA PARA AMPARAR Y PROTEGER LOS ACTIVOS E INTERESES PATRIMONIALES, LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES DE PROPIEDAD DE LA ENTIDAD Y DE AQUELLOS POR LOS QUE SEA O LLEGARE A SER LEGALMENTE RESPONSABLE, ENTRE OTROS INTERESES ASEGURABLE	488.885.407	860002400	LA PREVISORA S.A. COMPAÑÍA DE SEGUROS	JURIDICA	EDITH MILENA CABEZAS HURTADO	14/01/2024	ILC-RE-CD-076-2023

Fuente: SIA OBSERVA Contraloría -Revisión Oficina Control Interno

Se verifico el estado y vigencia de la póliza todo riesgo suscrito con la entidad la Previsora S.A, que respalda los materiales y suministros de las bodegas y que rige hasta el 18 de mayo del 2024.

Cuadro 2. Información reportada en SIA OBSERVA.

Información Básica

Objeto: CONTRATAR LA ADQUISICION DE LA POLIZA DE SEGUROS TODO RIESGO DAÑO MATERIAL REQUERIDA PARA AMPARAR Y PROTEGER LOS ACTIVOS E INTERESES PATRIMONIALES. LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES DE PROPIEDAD DE LA ENTIDAD Y DE AQUELLOS POR LOS QUE SEA O LLEGARE A SER LEGALMENTE RESPONSABLE, ENTRE OTROS INTERESES ASEGURABLE

Valor: Valor Inicial: \$488.885.407,00
+ Adiciones: \$213.948.751,00
= Valor Vigente: \$702.834.158,00

Nombre o Código: CTOSE76 Modalidad de Selección: Régimen Especial

Procedimiento / Causa: Manual de Contratación Tipo de Contrato: Atipicos

Fecha de Suscripción (aaaa-mm-dd): 2023-03-31 Fecha de Inicio (aaaa-mm-dd): 2023-04-01

Fecha de Finalización (aaaa-mm-dd): 2024-01-14 Fecha de Finalización Ampliada (aaaa-mm-dd): 2024-05-18

Plazo de Ejecución: 412 Día(s) Año de Suscripción: 2023

Días Suspensión: 0 Anticipo: No

Estado actual del contrato: **RENDCO** Novedades del contrato: **ADICION/PRORROGA**

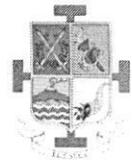
Fecha Rendición Original: 2023-04-27 Fecha(s) de Rendición Modificada(s):

El contrato ya fue auditado?: NO Fecha(s) de Auditoría:

Fuente: SIA OBSERVA https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_resumen.aspx?idc=8223186



INDUSTRIA LICORERA DEL CAUCA
NIT: 891500719-5



Gobernación del Cauca

==0201==

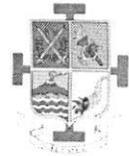
A continuación se relaciona el inventario físico en las bodegas de materiales y suministros y verificado por la oficina de control interno.

7. RELACION DE MATERIA PRIMA CON ROTACION.

Cuadro 3. Bodega De Materiales Y Suministros

PRODUCTO	TOTAL UNIDADES VERIFICADO POR CONTROL INTERNO	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO
CAJA AGUARDIENTE SABOR LIMON 750 CC X 12 UND	5370	EN ROTACION
CAJA AGUARDIENTE SABOR MANDARINA 750 CC	9706	EN ROTACION
CAJA 1.750 CC GARRAFA AZUL X 6	SIN VERIFICAR	EN ROTACION
CAJA 1.750 CC GARRAFA VERDE X 6	1320	EN ROTACION
CAJA 375CC MEDIA AZUL X 24	1100	EN ROTACION
CAJA 375CC MEDIA VERDE X 24	38052	EN ROTACION
CAJA 750CC BOTELLA AZUL X 12	300	EN ROTACION
CAJA 750CC BOTELLA VERDE X 12	3120	EN ROTACION
ENVASE AGUARDIENTE 1750 CC CON TIN	10010	EN ROTACION
ENVASE AGUARDIENTE 375 CC CON TIN	300909	EN ROTACION
ENVASE AGUARDIENTE 750 CC CON TIN	33320	EN ROTACION
ENVASE DE VIDRIO RECUPERADO 1750 CC	4238	EN ROTACION
ENVASE DE VIDRIO RECUPERADO 375 CC	66511	EN ROTACION
ENVASE DE VIDRIO RECUPERADO 750 CC	27440	EN ROTACION
ENVASE ESCARCHADO BOTELLA 375CC	44324	EN ROTACION
ENVASE PET MEDIA (375CC) 28MM TAPA GUALA	SIN VERIFICAR por la oficina de control interno (INFORMACION ENVIADA POR ALMACEN. 159840 UNIDADES)	EN ROTACION
ETIQUETA CURACAO ESCARCHADO 375 CC	23004	EN ROTACION
ETIQUETA AGTE BOTELLA AZUL	122000	EN ROTACION
ETIQUETA AGTE BOTELLA VERDE	472282	EN ROTACION
ETIQUETA AGTE GARRAFA AZUL	36000	EN ROTACION
ETIQUETA AGTE GARRAFA VERDE	187163	EN ROTACION
ETIQUETA AGTE MEDIA AZUL	536000	EN ROTACION
ETIQUETA AGTE MEDIA VERDE	275700	EN ROTACION
ETIQUETA ANIS ESCARCHADO 375 CC	34050	EN ROTACION
ETIQUETA MENTA ESCARCHADA 375 CC	16300	EN ROTACION
TAPA AGUARDIENTE AZUL SIN AZUCAR CAJA*1.050 UND	1780200	EN ROTACION
TAPA AGUARDIENTE VERDE TRADICIONAL CAJA*1.050 UND	151447	EN ROTACION
TAPA AGUARDIENTE VERDE TRADICIONAL GARRAFA 1750 ML CAJA*600 UND	345000	EN ROTACION
TAPA CAUCANO LIMON 750 ML CAJA*1.050 UND	58211	EN ROTACION
TAPA CAUCANO MANDARINA 750 ML CAJA*1.050 UND	120750	EN ROTACION
TAPA ESCARCHADA ANIS BLANCO CAJA*1.050 UND	35700	EN ROTACION
TAPA ESCARCHADA CAFÉ CURACAO CAJA*1.050 UND	25341	EN ROTACION
TAPA ESCARCHADA VERDE MENTA CAJA*1.050 UND	34775	EN ROTACION

Fuente: Revisión Oficina Control Interno



--0201--

Cuadro 4. Inventario con relación de bajas-Bodega materiales y suministros.

Coordinador materiales y suministros		
PRODUCTO	TOTAL UNIDADES VERIFICADO POR CONTROL INTERNO	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO
CAJA RON GORGONA 375 CC MEDIA X 24	8610	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
CAJA RON GORGONA 8 AÑOS 750CC BOTELLA	9610	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
CAPUCHON AZUL PAQUETE*1.000 UND	29000	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
ESTUCHE DE LUJO RON GORGONA 750 CC	43400	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
ETIQUETA 375CC RON GORGONA 8 AÑOS PET	SIN VERIFICAR	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
ETIQUETA ALCOHOL ANTISEPTICO X 375 CC	140000	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
ETIQUETA ALCOHOL ANTISEPTICO X 750 CC	70000	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
ETIQUETA METALIZADA RON GORGONA 8 AÑOS 750 ML	25400	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
ETIQUETA RON PET	9988	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
TAPA AGUARDIENTE AZUL SIN AZUCAR 28 MM (LOGO ANTIGUO)	90	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
TAPA AGUARDIENTE AZUL SIN AZUCAR RECUPERADA 28 MM	247	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
TAPA GENERICA BLANCA 1331/47 GUALA ALCOHOL ANTISEP.28 MM CAJA*1.050 UND	139437	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
TAPA PILFER AZUL GARRAFA CAJA*1.600 UND	11319	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
TAPA PILFER AZUL ILC GARRAFA 38 MM CAJA*1.700 UND	10200	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
TAPA PILFER NEGRO ORO METALICA 28 MM CAJA*3000 UND	60500	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
TAPA PILFER VERDE TRADICIONAL METALICA 375 MEDIA CAJA*3.000 UND	72000	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
TAPA RON EXTRAÑEJO CAFÉ CAJA*1.050 UND	116903	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
TAPA RON GORGONA NEGRO 750 ML CAJA*850 UND	132500	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
TAPA RON GORGONA NEGRO DORADA 1750 MM CAJA*600 UND	46200	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
TAPA RON GORGONA NEGRO DORADA 8 AÑOS CAJA*1.050 UND	137550	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA

Fuente: Revisión Oficina Control Interno

8. ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN

8.1. Cuadro 2 y 3. Bodega de materiales y suministros

Dentro de la programación anual de auditorías de la oficina de control interno se estableció el seguimiento y verificación a la materia prima, por lo tanto para la vigencia 2024, se propuso una jornada de verificación de materia prima, correspondiente a la cantidad de unidades de materia prima en rotación y sin rotación, en conjunto con la división administrativa(materiales y suministros- almacén) donde se contó con la participación de funcionarios de diversas áreas para el conteo, rotulación y clasificación de la materia prima en aras de determinar cuál esta en rotación y en posible estudio para bajas.

En los cuadros 2 y 3 de las bodegas de materiales y suministros, se detallan por unidades la materia prima de rotación, la cual es pertinente que se tenga en cuenta para la proyección de materia prima que se va a contratar para la vigencia 2024, evitando así que esta materia prima se quede sin rotación y se genere un posible detrimento para la factoría.

Así mismo, se logró evidenciar en las visitas de verificación que existe gran cantidad de materia prima de baja y sin rotación, lo que está generando ocupación de bodegajes innecesarios, además de ello, las bodegas no se encuentran debidamente rotuladas por lo cual se hace necesario enumerarlas, según su uso ya sea bodega de cartón, de envase, de tapa, con el objetivo de llevar una organización de los elementos y que cualquiera autoridad de control pueda verificar fácilmente la clasificación.

No se evidencia la materia prima debidamente rotulada con fechas de ingreso y conteo que pueda garantizar la realidad del producto, ya que se encontró cajas rotuladas como producto tapas tradicional y el contenido era tapa sin azúcar, lo que generaba confusión a la hora de contar, por lo cual se procedió a cambiar las cajas en mal estado y a rotularlas según su contenido.

Imagen 1. Rotulado de cajas con material de aseo.



Fuente: Revisión Oficina Control Interno

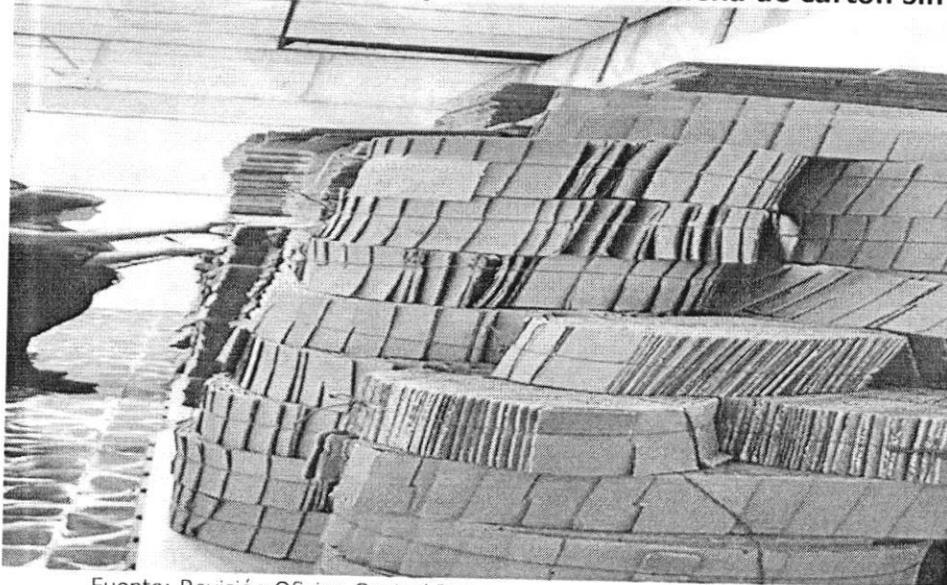
En cuanto al material de aseo que se encontró en la bodegas, se hace necesario que se disponga de un sitio para que se almacene y evaluar con control de calidad la pertinencia del almacenado ya que los elementos de aseo no deben estar con la materia prima, de igual forma, en un análisis general esta oficina evidencia, que no se le da uso al formato FO-DA-AL-02 Entrega de elementos e insumos de los productos de rotación como lo son insumos (materia prima, cafetería y elementos de oficina) de igual manera no se evidencia un cronograma de horarios para la entrega de insumos lo que genera dilación en los procesos de organización del inventario.

Se recomienda realizar cruces y ajustes del inventario por parte de los responsables de la cadena de entrega en cuanto a la entrada y salida de la materia prima a las áreas de materiales y suministros, almacén y producción, de forma semanal a fin de que se lleve una trazabilidad real de los insumos con los que cuenta la empresa.

Se recomienda autocontrol en la planeación de las diferentes actividades y necesidades básicas en cuanto a la división administrativa, en conjunto con el área de producción, ya que se ha evidenciado que las actividades de contratación a nivel institucional presentan debilidades en la etapa de planeación que en términos generales no son del ámbito del proceso de materiales y Suministros pero que impactan el control interno propio y de los procesos a quienes les compete realizarlas.

Además de ellos es importante legalizar el Manual de Procedimiento en caso de pérdida y/o deterioro de bienes y recursos de la entidad, socializarlo con los funcionarios y hacer cumplir las directrices que allí se imparten.

Imagen 2. Bodega material y suministros colmena de cartón sin rotación



Fuente: Revisión Oficina Control Interno

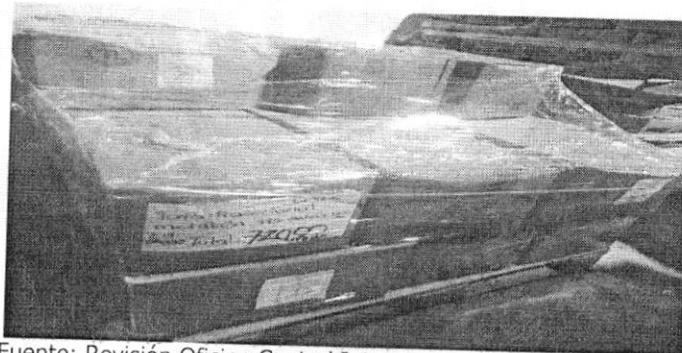
Se recomienda tener una adecuada planeación a la hora de realizar la compra de materia prima y que el líder del proceso realice una adecuada rotación de la materia prima, evaluando las cantidades existentes en las bodegas, para que los insumos sean proporcionales a la meta de ventas de la vigencia, se evidencia grandes cantidades de colmena sin uso.

Imagen 3. Tapa metálica pilfer negra oro de 28 mm 60.500



Fuente: Revisión Oficina Control Interno

Imagen 4. Tapa tradicional metálica 72.000 unidades.



Fuente: Revisión Oficina Control Interno

Se evidencia materia prima sin rotación, la cual se procedió a embalar y rotular por parte de los colaboradores en las jornadas de conteo programadas.

Por lo anterior, es importante definir materia y suministros en mal estado, solicitar conceptos y si es favorable para clasificación de productos no conformes, realizar la devolución y comunicarlo al área financiera para que se retire de los ingresos activos de la factoría. Es importante definir un procedimiento con responsables y tiempos para realizar cada una de las actividades.

Cuadro 5. Bodega cremas- productos rotación

2013

PRODUCTO	TOTAL UNIDADES VERIFICADO POR CONTROL INTERNO	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO
ALCOHOL MEDIO GALON CAJA*26 UND		
CARTON AGUARDIENTE AZUL SIN AZUCAR MEDIA 375 CM PAQUETE*30 UND	52	EN ROTACION
CARTON AGUARDIENTE TRADICIONAL VERDE CANECA PAQUETE	420	EN ROTACION
CARTON AGUARDIENTE TRADICIONAL VERDE GARRAFA PAQUETE*50 UND	90	EN ROTACION
ENVASE AGUARDIENTE BOTELLA 750 ML CAJA*45 UND	650	EN ROTACION
ENVASE CANECA VIDRIO 375 CAUCANO VERDE CAJA*24 UND	1440	EN ROTACION
ENVASE CON RAMA ESCARCHADO 375 ML CAJA*75 UND	360	EN ROTACION
ENVASE GINEBRA VICKERS 750 CM3 CAJA*45 BOTELLAS	1725	EN ROTACION
ENVASE GINEBRA VICKERS 750 CM3 CAJA*6 BOTELLAS	540	EN ROTACION
ENVASE MINI ESCARCHADO CAJA*245 UND	1392	EN ROTACION
ENVASE SIN RAMA ESCARCHADO 375 ML CAJA*75 UND	6280	EN ROTACION
ENVASE VERDE ESCARCHADO CAJA*75 UND	1050	EN ROTACION
TAPA AGUARDIENTE AZUL SIN AZUCAR PET BOTELLA CAJA*1.050 UND	1725	EN ROTACION
TAPA CAUCANO LIMON 750 ML CAJA*1.050 UND	4664	EN ROTACION
TAPA CAUCANO MANDARINA 750 ML CAJA*1.050 UND	1262	EN ROTACION
TAPA ESCARCHADA ANIS BLANCO CAJA*1.050 UND	1050	EN ROTACION
TAPA ESCARCHADA CAFÉ CURACAO CAJA*1.050 UND	715	EN ROTACION
TAPA ESCARCHADA VERDE MENTA CAJA*1.050 UND	1050	EN ROTACION
	1050	EN ROTACION

Fuente: Revisión Oficina Control Interno

Análisis de cuadro 3. Bodega cremas- productos rotación

Se evidencia materia prima en rotación, la cual es necesario que este sistematizada para llevar un control más óptimo mejorando así los procesos de conteo; de igual forma se evidencio que el área de cremas tiene diferente materia prima en bodega de materiales y suministros, como es el caso del envase en presentación miniatura.

Imagen 5. Envase mini para cremas que se encuentra en bodega del coordinador de materiales y suministros a cargo del coordinador de cremas.

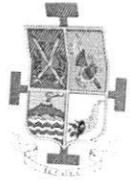


Fuente: Revisión Oficina Control Interno





INDUSTRIA LICORERA DEL CAUCA
NIT: 891500719-5



Gobernación del Cauca

--0201--

Se recomienda que el personal encargado para las mejoras locativas realice visitas periódicas de evaluación de la infraestructura de las bodegas ya que se evidencian goteras en los techos que dañan la materia prima y los productos terminados del área de cremas.

Se recomienda que el área de control de calidad realice visitas periódicas en esta área ya que se encontró producto terminado para dar de baja.

Cuadro 6. Bodega Cremas- Producto Sin Rotación

Coordinador de cremas		
PRODUCTO	TOTAL UNIDADES VERIFICADO POR CONTROL INTERNO	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO
CAPUCHON CAUCANO VERDE TRADICIONAL ILC 375 ML PAQUETE*150 UND	15900	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
CARTON RON GORGONA 375 PAQUETE*30 UND	338	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
CARTON RON GORGONA 375 PAQUETE*50 UND	780	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
CONTRATAPA POMA ALCOHOL BLANCA	1590	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
EMPAQUE TORRE DEL RELOJ PAQUETE*50 UND	396	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
ENVASE MEDIA RON ANGELITO CAJA*80 UND	4080	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
ENVASE RON GORGONA LUJO BOTELLA 750 ML CAJA*36 UND	1224	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
ESTUCHE DE LUJO RON GORGONA 750 CC CAJA*200 UND	400	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
ESTUCHE DE LUJO RON GORGONA 8 AÑOS 750 CC CAJA*25 PAQUETES	2868	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
ETIQUETA RON BOTELLA	145924	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
ETIQUETA RON MEDIA	72000	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
RAMA MALA CAJA*50 UND	20000	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
TAPA CORCHO RON	750	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
TAPA GENERICA BLANCA 1331/47 GUALA ALCOHOL ANTISEP.28 MM CAJA*1.050 UND	2202	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
TAPA PILFER NEGRA DE GINEBRA CAJA*3000 UND	5287	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
TAPA PILFER RON GORGONA NEGRA DORADA 8 AÑOS	500	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
TAPA PILFER VERDE TRADICIONAL METALICA ILC CAJA*3.000 UND	3000	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
TAPA POMA ALCOHOL BLANCA	1031	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
TAPA RON GORGONA NEGRA DORADA 750 ML CAJA*850 UND	9350	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
TAPA RON GORGONA NEGRA DORADA 8 AÑOS CAJA*1.050 UND	8731	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
TAPA RON GORGONA NEGRA DORADA 8 AÑOS CAJA*600 UND	15000	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
ETIQUETA CURACAO ESCARCHADO NUEVA	3555	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
ETIQUETA ANIS ESCARCHADO NUEVA	1323	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
ETIQUETA MENTA ESCARCHADO NUEVA	526	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
ETIQUETA OPLIZADA CANECA*375ML	3500	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
ETIQUETA ALCOHOL ANTISEPTICO*200L	150	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
POMAS *20L	20	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
ETIQUETA*375 RON EXTRA ÑEJO	7046	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
ETIQUETA*750 RON EXTRA ÑEJO	2601	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
ETIQUETA RON GORGONA*750	30941	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
ETIQUETA PET TRADICIONAL	104639	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
ETIQUETA SIN AZUCAR	19044	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
TAPA RON GORGONA PILFER NEGRA	10092	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
CAJA RON GORGONA 8 AÑOS*750	150	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
TAPA RON GORGONA*375	7738	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA



ETIQUETA PET RON	7049	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
ETIQUETA ALCOHOL ANTISEPTICO*375	30376	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
ETIQUETA ALCOHOL ANTISEPTICO*750	6860	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
ETIQUETA GINEBRA	11738	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
ENVASE PET	84	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA

Fuente: Revisión Oficina Control Interno

Se recomienda ubicar las estibas conforme a su producto y peso, para que no se altere las condiciones del producto que soporta las cajas (se sugiere organizar las estibas no mayores a 25 cajas)

Imagen 6. Evidencia fotográfica para dar de baja de suministros coordinador de cremas.



Fuente: Revisión Oficina Control Interno

Es de resaltar la buena disposición del coordinador de cremas en la realización de la auditoria.

Se recomienda documentar el proceso de crema, teniendo en cuenta que es un producto insignia para el departamento del Cauca.

Cuadro 7. Bodega envasado

PRODUCTO	TOTAL UNIDADES VERIFICADO POR CONTROL INTERNO	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO
TAPA CAUCANO LIMON 750 ML CAJA*1.050 UND	32.328	EN ROTACION
BOTELLA PET PLASTICA PAQUETE*156 UND	70.980	
TAPA AGUARDIENTE VERDE TRADICIONAL CAJA*1.050 UND	78.750	EN ROTACION
ENVASE 375 PELDAR ESTIBA* 3.381 UND	128.478	EN ROTACION
ENVASE 1.750 GARRAFA PELDAR ESTIBA*770 UND	11.550	EN ROTACION
ENVASE 750 BOTELLA RECUPERADO ESTIBA*1.960 UND	47.040	EN ROTACION

Fuente: Revisión Oficina Control Interno



INDUSTRIA LICORERA DEL CAUCA
NIT: 891500719-5



Gobernación del Cauca

==0201==

Cuadro 8. Bodega envasado

PRODUCTO	TOTAL UNIDADES VERIFICADO POR CONTROL INTERNO	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO
TAPA CAUCANO AMERICA DE CALI 750 ML CAJA*1.050 UND	14.821	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
TAPA AGUARDIENTE NEGRA TRADICIONAL GARRAFA 38 MM	10.632	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
TAPA PILFER VERDE TRADICIONAL METALICA GARRAFA	14.527	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
CAJA 1.750 CC GARRAFA AZUL SIN AZUCAR	457	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
CAJA 375CC MEDIA TRADICIONAL VERDE	289	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
ETIQUETA AGUARDIENTE TRADICIONAL VERDE GARRAFA	21.627	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
ETIQUETA AGUARDIENTE SIN AZUCAR AZUL GARRAFA	9.405	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA

Fuente: Revisión Oficina Control Interno

Se resalta el orden y la relación de los materiales y suministros de manera digital lo cual genero facilidad y avance en los inventarios.

Imagen 7. Etiquetas de Bodegas de Envasado



Fuente: Revisión Oficina Control Interno

Se recomiendan visitas periódicas del área de control de calidad para determinar las bajas a que exista lugar



INDUSTRIA LICORERA DEL CAUCA
NIT: 891500719-5



--0201-- Gobernación del Cauca

10. Relación de materia prima sin rotación bodega de productos terminados

PRODUCTO	TOTAL UNIDADES VERIFICADO POR CONTROL INTERNO	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO
ALCOHOL ANTISEPTICO POMA 20 LITROS CAJA*60 POMAS	472	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
BOTELLA ALCOHOL 750 ML CAJA*12 UND	228	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
CREMA TRIPLE SEC 375 CC NARANJA CAJA*6 UND FECHA FABRICACION:13/04/2016	342	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA
AGUARDIENTE CARNAVAL TRADICIONAL 750 ML CAJA *12 UND FECHA FABRICACION: 23/07/2016	1.180	SE RECOMIENDA DAR DE BAJA

Fuente: Revisión Oficina Control Interno

Nota: se espera el concepto técnico del área de control de calidad para proceder a dar de baja el producto.

11. Relación de materia prima con baja rotación Bodega de productos terminados

PRODUCTO	TOTAL UNIDADES VERIFICADO POR CONTROL INTERNO	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO
AGUARDIENTE TRADICIONAL MUNICIPIO CALDONO CAJA*24 UND	1.200	SE RECOMIENDA IMPULSO DE VENTAS
AGUARDIENTE TRADICIONAL MUNICIPIO MIRANDA CAJA*24 UND	408	SE RECOMIENDA IMPULSO DE VENTAS
AGUARDIENTE TRADICIONAL MUNICIPIO MERCADERES CAJA*24 UND	984	SE RECOMIENDA IMPULSO DE VENTAS
AGUARDIENTE TRADICIONAL MUNICIPIO PIAMONTE CAJA*24 UND	1.512	SE RECOMIENDA IMPULSO DE VENTAS
AGUARDIENTE TRADICIONAL MUNICIPIO GUAPI CAJA*24 UND	1.416	SE RECOMIENDA IMPULSO DE VENTAS
AGUARDIENTE TRADICIONAL MUNICIPIO BOLIVAR CAJA*24 UND	288	SE RECOMIENDA IMPULSO DE VENTAS

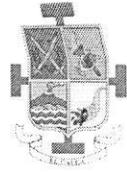
Fuente: Revisión Oficina Control Interno

Nota: se recomienda que este producto de Municipios se impulse por parte del área de comercialización, aprovechando la temporada de semana santa.



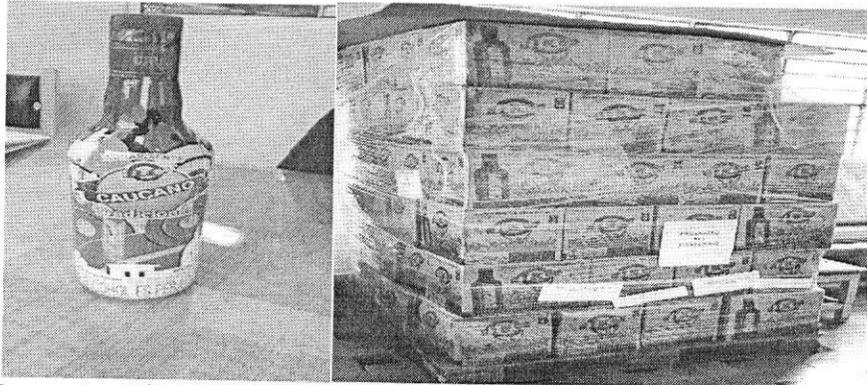
INDUSTRIA LICORERA DEL CAUCA
NIT: 891500719-5

2013



Gobernación del Cauca

Imagen 8. Producto terminado sin rotación "marca carnaval 2016"



Fuente: Revisión Oficina Control Interno

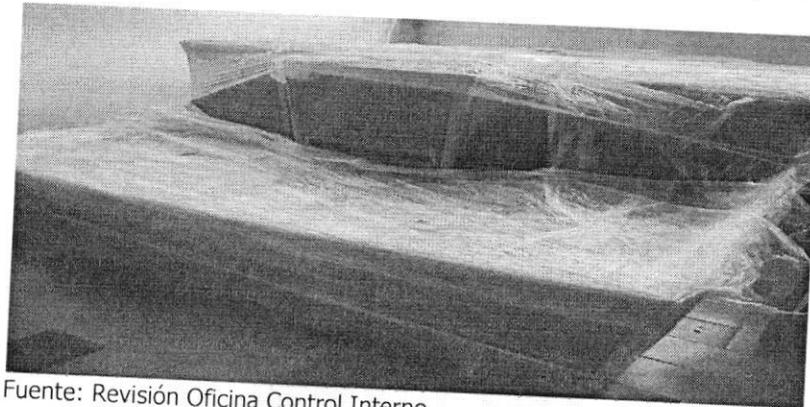
Se recomienda unificar los productos sin rotación que esté debidamente determinados y clasificados por el área de control de calidad con materia prima para bajas, para proceder a ubicarlos en una bodega donde no obstruyan la materia prima en rotación, se requiere el apoyo y control por parte de la alta gerencia.

Imagen 9. Producto Terminado en bodegas de envasado



Fuente: Revisión Oficina Control Interno

Imagen 10 .Producto terminado crema Triple Sec para dar de baja



Fuente: Revisión Oficina Control Interno

12. OBSERVACIONES

Es necesario el fortalecimiento de controles en primera línea de defensa de la división administrativa (materiales y suministros y almacén) y segunda línea de defensa (control de calidad), ya que se evidencia falta de organización en el inventario y cantidades considerables de materia prima en baja rotación; que ya no se utiliza y que genera bodegaje sin utilidad, los cuales se evidenciaron con cumulo de años, sin que por parte de los responsables se hayan tomado medidas adecuadas; lo que puede generar pérdida de dinero y de activos, falta de exactitud y confiabilidad de los datos suministrados en los informes contables, paralizaciones innecesarias de los procesos productivos, productos con calidad cuestionable, baja productividad y el riesgo de que sucedan accidentes laborales con más frecuencia (como por ejemplo la utilización de envase recuperado, que en ocasiones es más delicado y sensible a dañarse), entre otros.

Imagen 10. Materia prima sin rotación- bodega de cremas



Fuente: Revisión Oficina Control Interno





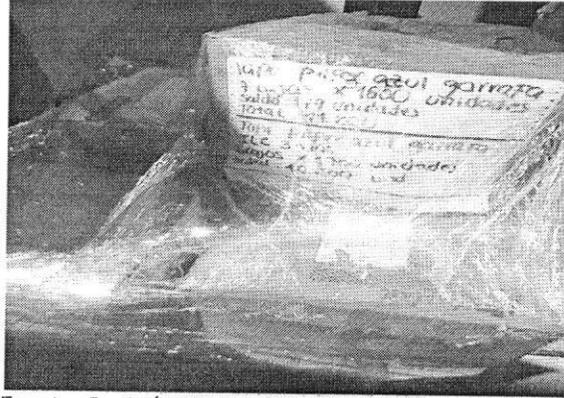
INDUSTRIA LICORERA DEL CAUCA
NIT: 891500719-5



Gobernación del Cauca

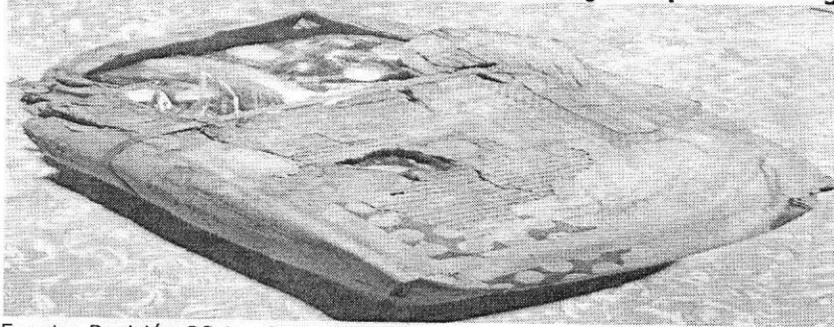
--0201

Imagen 11. Materia Prima sin Rotación



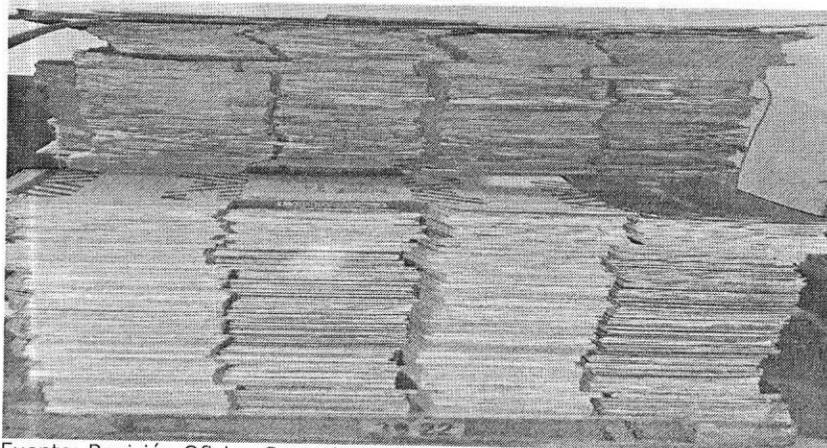
Fuente: Revisión Oficina Control Interno

Imagen 12. Materia Prima sin Rotación Estado cajas tapa PILFER garrafa 1750



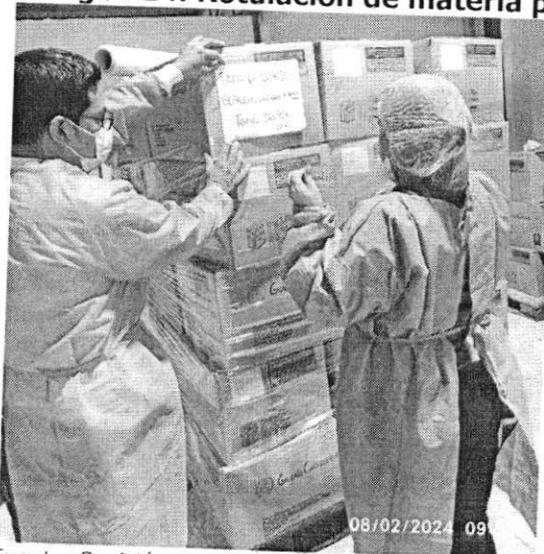
Fuente: Revisión Oficina Control Interno

Imagen 13. Cartón con defectos para bajas de bodega de envasado



Fuente: Revisión Oficina Control Interno

Imagen 14. Rotulación de materia prima sin rotación



Fuente: Revisión Oficina Control Interno

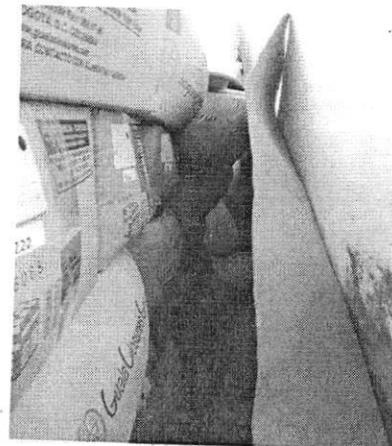
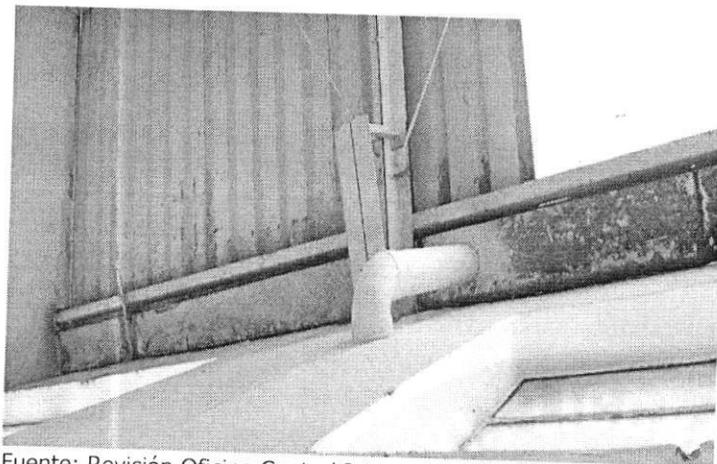
De la información e inspección realizada en el sistema apoteosys se encuentra que lo reportada en el sistema no se acerca a la realidad de las bodegas en la mayoría de elementos con que se cuenta para el proceso productivo, situación que es preocupante ya que no se puede obtener un dato confiable que permita tener certeza de lo que se pueda comprar para cumplir la meta de ventas de cada vigencia, por lo tanto se recomienda que el área financiera y el área de producción entreguen informes (según lo consideren pertinentes en ciertas fechas mensuales- trimestrales) que den cuenta del análisis y comentarios apropiados a la realidad de los materiales y suministros que se encuentran en bodega.

Además de ello es importante que el personal de contabilidad participe en el conteo físico de la materia prima, de los suministros del proceso productivo y de los productos terminados, por lo tanto, se recomienda establecer ciertas fechas durante el año por medio de un cronograma de visitas debidamente aprobado por la alta dirección, para realizar tomas físicas, con el fin de verificar que la información que se encuentra en la contabilidad concuerda con la realidad económica de la factoría.

De otro lado se evidencio que los inventarios no se encuentran almacenados en forma ordenada y sistemática de modo que facilite el conteo, la manipulación y la localización de los mismos.

Se recomienda que el área de salud ocupacional realice visitas periódicas de las bodegas de materiales y suministros, cremas y producto terminado a fin de evaluar las condiciones en que el personal desarrolla sus labores.

Imagen 15. Bodegas Materiales y Suministros



Fuente: Revisión Oficina Control Interno

En la imagen 1 se evidencia una gotera techo bodega frente control interno y en la imagen 2 se puede observar los daños causados a la materia prima a causa de las goteras, donde el agua que se filtró afectó mas de 8 cajas de tapa sin azúcar 750 ml, que fueron reemplazadas en la revisión, daño que lleva tiempo y no se efectuado arreglo correspondiente.

Se recomienda que las áreas de administrativa y control de calidad realice una planeación durante la vigencia que incluya visitas a las bodegas, evaluando la calidad de los insumos con los que se cuenta.

Imagen 16. Materia prima-sin rotación bodega de materiales y suministros



Fuente: Revisión Oficina Control Interno

Imagen 17. Materia prima-sin rotación capuchones garrafa



Fuente: Revisión Oficina Control Interno

Se recomienda que se realicen labores de aseo industrial en las bodegas de materiales y suministros y producto terminado incluyendo las bodegas del parque industrial a fin de evitar daño de los productos controlando la polución.

De igual forma es necesario que se realicen jornadas de fumigación contra insectos y roedores en las diferentes bodegas de la factoría, mayor vigilancia de primera línea de defensa y segunda línea de defensa.

Se recomienda a los líderes de proceso y/o responsables de la cadena productiva le suministren informes mensuales de recepción de materia prima, de suministros de fábrica y de productos terminados, a fin de que área de planeación en conjunto con los líderes de los procesos, establezcan indicadores que permitan medir la eficiencia en el manejo y control de los inventarios.

Imagen 17. Bodegas Materiales y Suministros con materia prima sin rotación



Fuente: Revisión Oficina Control Interno



INDUSTRIA LICORERA DEL CAUCA
NIT: 891500719-5



Gobernación del Cauca

--0201

Trabajo realizado equipo control interno y almacén en rotulado y agrupamiento de materia prima.

Recomendaciones generales:

- Es importante que la materia prima este solo a cargo de Administrativa (Materiales y Suministros) y que los coordinadores de envasado y cremas solo mantengan la materia prima necesaria para la producción diaria y/o semanal y lo que no se utilice de esta solicitud diaria y/o semanal, sea reintegrada a Materiales y suministros en la misma semana que se definió no dar uso para la elaboración de producto terminado.
- Se recomienda a las partes interesadas y responsables de dar de baja la materia prima, tomen este inventario como punto de partida para definir la ruta de dar de baja, y/o destino final, y/o recuperación, y/o reutilización; para cada uno de los casos y el estado de materia prima; en aras de limpiar y liberar espacios de bodegas, que se necesitaran a corto plazo.
- Este trabajo deberá ser un trabajo conjunto con el área de Financiera, Jurídica, Administrativo, Control de Calidad, Producción, puesto que se debe conciliar con los estados financieros y se entra a sanear contablemente varias cuentas.
- Es importante actualizar Resolución, procedimiento y comité de Bajas para desarrollar y ejecutar mejores acciones basadas en la normatividad legal vigente.
- Definir Bodegas mejorando el flujo del proceso productivo, enumerándolas, definiendo capacidad de bodegaje para cada una de la materia prima, planeando orden de rotación, según ingreso de materia prima.
- Compra de Racks es importante para beneficiar espacios y limpieza de materia prima en cada una de las bodegas.
- Es necesario verificar goteras en las bodegas y prevenir daños que conlleven a perdida de materia prima en uso de rotación.
- Es importante que se defina aseo industrial para garantizar el buen uso de materias primas.

Finalmente es importante mencionarles la necesidad de materializar las recomendaciones de la oficina de control interno en los diferentes comités de la alta dirección, y los diferentes informes emitidos la vigencia 2023, con el fin de lograr la mejora continua en uno de los procesos más importantes y necesarios para la factoría como es el del proceso de materiales y suministros.

Atentamente,

Ivonne Adriana Enríquez Santacruz
Jefe de Control Interno
Industria Licorera del Cauca.

Con Copia María Del Mar Muñoz Jefe Jurídica y Control Interno Disciplinario

Proyectó: Sandra Camacho Aux CI- Lisandro Salamanca - PCI

Revisó y Aprobó: Ivonne A. Enríquez. JCI

Archivar: Informes de gestión.

Se envía copia a los correos institucionales de materiales y suministros

Trabajo
Aprobado
22-FEB-2024
Hora: 10:54