Popayán, 13 OCT 2023 E-1737--

Fecha:	
Oficina que desarrolla informe:	Control Interno
A quien se dirige:	Todos los líderes de proceso
Fecha de verificación:	Septiembre del 2023
Objeto de verificación:	Plan de mejoramiento del SGC vigencia 2023.
Documentos soportes:	Plan de auditoria, expediente de informes del SGC-2023- Plan de mejoramiento.
Practicado por:	Ivonne Adriana Enríquez Santacruz Jefe Control Interno Lisandro Salamanca S Apoyo Control Interno

SITUACION PLANTEADA

Dando cumplimiento a las actividades establecidas en el programa de auditoria formato FO-CI-08, Informes de ley formato FOCI03 V.01 vigencia 2023, bajo la directriz de la ley 648 el 2017.Determinando los criterios definidos en cada una de las auditorias proyectadas por el SGC en los 14 procesos de la factoría, con el objetivo de emitir criterios y recomendaciones de las acciones más relevantes en la gestión de la entidad, generando acciones efectivas en el pro de la mejora continua de los procesos institucionales, vigencia 2023.

SITUACION ENCONTRADA

La oficina de Control Interno, al realizar trazabilidad en la ejecución de cada una de las auditorias del Sistema de Gestión (SGC) en los 14 procesos de la factoría, verifico a cabalidad el alcance y objetivo de auditoria en la eficiencia, eficacia y desempeño continuo de la gestión institucional en cumplimiento de los requisitos normativos y criterios de auditoria interna.

A continuación se relaciona cada proceso y ejecución de auditoria vigencia 2023 y cierre de hallazgos vigencia 2022.

Cuadro No.01: Relación de hallazgos de auditoria interna por cada uno de los procesos.

Ítems	proceso	Auditado - Auditor líder	Observación
No. 01	Control de la calidad	Auditado: Carolina Solano Certuche Auditor líder: Hugo Fernando Banguero	• Auditoria con fecha de apertura del 11 de abril y cierre del 17 de abril del 2023. Se verifica los documentos soportes formato FOCI02 V.01 compromiso ético del auditor, el cual está firmado, formato FOCI01, Carta de presentación de la auditoria, con la firma correspondiente, formato FOGC40 V.04 Plan de auditoria interna para el proceso de Control de la calidad con las firmas correspondientes, auditor líder y gerente. • De igual manera se verifico seis (6) hallazgos en el formato FOGC10 V.03 vigencia 2023 • Quedan 3 aspectos por mejorar. • Se realiza el cierre definitivo de los 4 hallazgos anteriores de la vigencia 2022, de acuerdo a las evidencias aportadas en carpeta de seguimiento. • Se evidencia Formato FOGC10 con firmas del auditado y auditores en cumplimiento de la auditoria.
No.2	Comunicaciones	Auditado: Carolina Muñoz. Auditor líder: Jhon Jaime Martínez	• Auditoria con fecha de apertura del 05 de junio y cierre del 12 de junio del 2023. Se verifica los documentos soportes formato FOCI02 V.01 compromiso ético del auditor, el cual está firmado, formato FOCI01, Carta de presentación de la auditoria, con la firma correspondiente, formato FOGC40 V.04 Plan de auditoria interna para el proceso de Control de la calidad con las firmas correspondientes, auditor líder y gerente. • De igual manera se verifico siete (7) hallazgos en el formato FOGC10 V.03 vigencia 2023 • Quedan 3 aspectos por mejorar. • Se realiza el cierre definitivo de uno

			(1) hallazgo anterior de la vigencia 2022. • Se evidencia Formato FOGC10 con firmas del auditado y auditores en cumplimiento de la auditoria.
No.3	Planeación	Auditado: Nino Andrés Erazo Auditor líder: Jaime Humberto Mendoza chacón	• Auditoria con fecha de apertura del 15 de Mayo y cierre del 19 de mayo del 2023. Se verifica los documentos soportes formato FOCI02 V.01 compromiso ético del auditor, el cual está firmado, formato FOCI01, Carta de presentación de la auditoria, con la firma correspondiente, formato FOGC40 V.04 Plan de auditoria interna para el proceso de Control de la calidad con las firmas correspondientes, auditor líder y gerente. • De igual manera se verifico cinco (5) hallazgos en el formato FOGC10 V.03 vigencia 2023 • Quedan 2 aspectos por mejorar. • Se realiza el cierre definitivo de uno (1) hallazgo anterior de la vigencia 2022. • Se evidencia Formato FOGC10 con firmas del auditado y auditores en cumplimiento de la auditoria.
No.4	Talento Humano	Auditado: Alberto Palechor Palechor Auditor líder: Leidy Vanessa irriarte Valdés.	• Auditoria con fecha de apertura del 13 de junio y cierre del 20 de junio del 2023. Se verifica los documentos soportes formato FOCI02 V.01 compromiso ético del auditor, el cual está firmado, formato FOCI01, Carta de presentación de la auditoria, con la firma correspondiente, formato FOGC40 V.04 Plan de auditoria interna para el proceso de Control de la calidad con las firmas correspondientes, auditor líder y gerente. • De igual manera se verifico dos (2) hallazgos en el formato FOGC10 V.03 vigencia 2023 • Quedan 2 aspectos por mejorar. • Se realiza el cierre definitivo de dos (2)

			hallazgos vigencia 2022, queda abierto uno (1) hallazgo No. 02 como se relacionó en el cuadro No. 2. NC "Gestión Documental, 7.5.2 , Creación y actualización, *La organización debe asegurar la identificación, descripción, formatos, y medios de soporte de las Actividades que se definan necesarias para la Eficacia del proceso".* • Se evidencia Formato FOGC10 con firmas del auditado y auditores en cumplimiento de la auditoria.
No.5	Mantenimiento	Auditado: Juan Manuel Segura Auditor líder: Carolina Solano	• Auditoria con fecha de apertura del 19 de abril y cierre del 20 de abril del 2023. Se verifica los documentos soportes formato FOCI02 V.01 compromiso ético del auditor, el cual está firmado, formato FOCI01, Carta de presentación de la auditoria, con la firma correspondiente, formato FOGC40 V.04 Plan de auditoria interna para el proceso de Control de la calidad con las firmas correspondientes, auditor líder y gerente. • De igual manera se verifico cinco (5) hallazgos en el formato FOGC10 V.03 vigencia 2023 • Quedan 5 aspectos por mejorar. • Se realiza el cierre definitivo de los cuatro (4) hallazgos vigencia 2022. • Se evidencia Formato FOGC10 con firmas del auditado y auditores en cumplimiento de la auditoria.
No.6	Evaluación, Control y mejoramiento.	Auditado: Ivonne Adriana Enríquez Santacruz. Auditor líder: Juan Manuel Segura.	• Auditoria con fecha de apertura del 10 de mayo y cierre del 16 de mayo del 2023. Se verifica los documentos soportes formato FOCI02 V.01 compromiso ético del auditor, el cual está firmado, formato FOCI01, Carta de presentación de la auditoria, con la firma correspondiente, formato FOGC40 V.04 Plan de auditoria interna para el proceso de Control de la calidad con las firmas correspondientes, auditor líder y gerente.

			• Se verifico formato FOGC10 V.03 no se evidencia hallazgos de auditoria para la presente vigencia. • Quedan 1 aspectos por mejorar. • Se realiza el cierre definitivo de un (1) hallazgo vigencia 2022, de acuerdo a la evidencia enviada en carpeta de seguimiento. Se evidencia Formato FOGC10 con firmas del auditado y auditores en cumplimiento de la auditoria.
No.7	Financiera	Auditado: Elica Andrea Perlaza Auditor líder: Andrés González.	• Auditoria con fecha de apertura del 24 de abril y cierre del 28 de abril del 2023. Se verifica los documentos soportes formato FOCI02 V.01 compromiso ético del auditor, el cual está firmado, formato FOCI01, Carta de presentación de la auditoria, con la firma correspondiente, formato FOGC40 V.04 Plan de auditoria interna para el proceso de Control de la calidad con las firmas correspondientes, auditor líder y gerente. • De igual manera se verifico cuatro (4) hallazgos en el formato FOGC10 V.03 vigencia 2023 • Quedan 7 aspectos por mejorar. • Se realiza el cierre definitivo de los tres (3) hallazgos vigencia 2022. Se evidencia Formato FOGC10 con firmas del auditado y auditores en cumplimiento de la auditoria.
No.8	Tecnológica de la Información y Comunicación.	Auditado: Nino Andrés Erazo. Auditor líder: Magally Yasmin Macías Córdoba.	• Auditoria con fecha de apertura del 23 de mayo y cierre del 26 de mayo del 2023. Se verifica los documentos soportes formato FOCI02 V.01 compromiso ético del auditor, el cual está firmado, formato FOCI01, Carta de presentación de la auditoria, con la firma correspondiente, formato FOGC40 V.04 Plan de auditoria interna para el proceso de Control de la calidad con las firmas correspondientes, auditor líder y gerente.

			• De igual manera se verifico cinco (5) hallazgos en el formato FOGC10 V.03 vigencia 2023 y un (1) Hallazgo materializado denuncia NUC 190016000601202315445. • Quedan 3 aspectos por mejorar. • Se realiza el cierre definitivo de los dos (2) hallazgos vigencia 2022, de acuerdo a las evidencias enviadas del plan de mejoramiento. Se evidencia Formato FOGC10 con firmas del auditado y auditores en cumplimiento de la auditoria.
No.9	Jurídica	Auditado: Juan Gabriel Chaux España. Auditor líder: Sandra Milena Camacho.	• Auditoria con fecha de apertura del 19 de abril y cierre del 13 de julio del 2023. Se verifica los documentos soportes formato FOCI02 V.01 • Compromiso ético del auditor, el cual está firmado, formato FOCI01, Carta de presentación de la auditoria, con la firma correspondiente, formato FOGC40 V.04 Plan de auditoria interna para el proceso de Control de la calidad con las firmas correspondientes, auditor líder y gerente. • De igual manera se verifico tres (3) hallazgos en el formato FOGC10 V.03 vigencia 2023 • Quedan 7 aspectos por mejorar. • Se realiza el cierre definitivo de dos (2) hallazgos vigencia 2022. Se evidencia Formato FOGC10 con firmas del auditado y auditores en cumplimiento de la auditoria.
No.10	Administrativa	Auditado: Edith Milena Cabezas. Auditor líder: Juan Manuel Segura.	• Auditoria con fecha de apertura del 26 de junio y cierre del 29 de junio del 2023. Se verifica los documentos soportes formato FOCI02 V.01 • compromiso ético del auditor, el cual está firmado, formato FOCI01, Carta de presentación de la auditoria, con la firma correspondiente, formato FOGC40 V.04 Plan de auditoria interna para el proceso de Control de la calidad con las firmas

			correspondientes, auditor líder y gerente. • De igual manera se verifico siete (7) hallazgos en el formato FOGC10 V.03 vigencia 2023 • Quedan 2 aspectos por mejorar. • Se realiza el cierre definitivo de dos (2) hallazgos vigencia 2022, de acuerdo a las evidencias y aportes en carpeta de seguimiento. Se evidencia Formato FOGC10 con firmas del auditado y auditores en cumplimiento de la auditoria.
No.11	Comercialización	Auditado: Francisco Tulio Arias Gómez Auditor líder: Alberto Eliecer Palechor Palechor.	• Auditoria con fecha de apertura del 2 de mayo y cierre del 10 de mayo del 2023. Se verifica los documentos soportes formato FOCI02 V.01 • compromiso ético del auditor, el cual está firmado, formato FOCI01, Carta de presentación de la auditoria, con la firma correspondiente, formato FOGC40 V.04 Plan de auditoria interna para el proceso de Control de la calidad con las firmas correspondientes, auditor líder y gerente. • De igual manera se verifico dos (2) hallazgos en el formato FOGC10 V.03 vigencia 2023 • Quedan 3 aspectos por mejorar. • Se realiza el cierre definitivo de dos (2) hallazgos vigencia 2022 evidencias en carpeta de seguimiento. Se evidencia Formato FOGC10 con firmas del auditado y auditores en cumplimiento de la auditoria. De acuerdo a la trazabilidad de la auditoria del SGC vigencia 2023 no se había enviado a tiempo el informe de auditoría, por falta de firma del auditado, siendo solicitando el informe al jefe de la Sección Talento Humano como líder de auditoria, solicitud evidenciada en el correo talentohumano@aguardientecaucano.com, observación que se subsano en la entrega del informe a la oficina de control interno con la

			totalidad de las firmas correspondientes.
No.12	Producción	Auditado: Jaime Humberto Mendoza Auditor líder: Evelyn Agredo Trujillo.	• Auditoria con fecha de apertura del 27 de julio y cierre del 04 de agosto del 2023. Se verifica los documentos soportes formato FOCI02 V.01compromiso ético del auditor, el cual está firmado, formato FOCI01, Carta de presentación de la auditoria, con la firma correspondiente, formato FOGC40 V.04 Plan de auditoria interna para el proceso de Control de la calidad con las firmas correspondientes, auditor líder y gerente. • De igual manera se verifico tres (3) hallazgos en el formato FOGC10 V.03 vigencia 2023 • Quedan 7 aspectos por mejorar. • Se realiza el cierre definitivo de cuatro (4) hallazgo vigencia 2022. Se evidencia Formato FOGC10 con firmas del auditado y auditores en cumplimiento de la auditoria.
No.13	Sistema Gestión de la Calidad.	Auditado: Nino Andrés Erazo Auditor líder: Lisandro Salamanca S.	• Auditoria con fecha de apertura del 19 de julio y cierre del 27 de julio del 2023. Se verifica los documentos soportes formato FOCI02 V.01 • compromiso ético del auditor, el cual está firmado, formato FOCI01, Carta de presentación de la auditoria, con la firma correspondiente, formato FOGC40 V.04 Plan de auditoria interna para el proceso de Control de la calidad con las firmas correspondientes, auditor líder y gerente. • De igual manera se verifico tres (3) hallazgos en el formato FOGC10 V.03 vigencia 2023 • Quedan 7 aspectos por mejorar. • Se realiza el cierre definitivo de los hallazgos vigencia 2022 de acuerdo a las evidencias enviadas que se evidencian en la carpeta e seguimiento al Sistemas de Gestion. Se evidencia Formato FOGC10 con firmas del

			auditado y auditores en cumplimiento de la auditoria.
No.14	Direccionamiento Estratégico	Auditado: Fernando Cerón Agredo Auditor líder: Carolina Muñoz	• Auditoria con fecha de apertura del 19 de julio y cierre del 27 de julio del 2023. Es de notar que la auditoria fue aplazada por solicitud del Auditor líder, teniendo en cuenta el contexto de la empresa frente a los continuos requerimientos por los entes de control, sindicato, medios de comunicación entre otros. momentos que se vienen trabajando en pro del ambiente laboral de la factoría. • De acuerdo a lo anterior la auditoria se realizó el 22 de septiembre del 2023, en horario de 3:30 pm hasta las 6:00 pm, en la cual se verifica los documentos soportes, formato FOCI02 V.01 • Compromiso ético del auditor, el cual está firmado en formato FOCI01, Carta de presentación de la auditoria, con la firma correspondiente, formato FOGC40 V.04 Plan de auditoria interna para el proceso de Control de la calidad con las firmas correspondientes, auditor líder y gerente. • De igual manera se verifico cuatro (4) hallazgos en el formato FOGC10 V.03 vigencia 2023, para elaboración del plan de mejoramiento vigencia 2023. • Quedan 2 aspectos por mejorar. • Se realiza el cierre definitivo de uno (1) hallazgo vigencia 2022. Queda el hallazgo No. 01 ""gestión de cumplimiento a la norma, decreto 1299 del 2008, Conformación del Departamento de Gestión Ambiental, aprobación de junta directiva"". Se evidencia Formato FOGC10 con firmas del auditado y auditores en cumplimiento de la auditoria.

Fuente: Oficina Control Interno-2023.

La oficina de Control Interno, al realizar seguimiento a cada uno de los soportes físicos establecidos durante la ejecución de la auditoria como: (formatos de auditoria, FOCI01 Carta de representación al jefe de proceso, FOCI02 Compromiso ético del Auditor, plan de auditoria), en los 14 procesos, se validó el compromiso de cada auditor líder, la disposición de los auditados y auditores de apoyo de las diferentes disciplinas en la mejora continua de los procesos de la factoría, en la cual se verifico lo siguiente:

Plan de auditoria vigencia 2023, aprobado por el CICI a inicio de vigencia, donde se establece la planeación de cada auditoria en los 14 procesos de la Factoría, siendo ejecutadas a cabalidad de acuerdo a la trazabilidad y documentos soportes tanto en físico como de forma digital.

El registro de cada uno de los informes de auditoría presentados por los auditores líderes, se cumplió con la información y el objetivo planeado, dando cumplimiento al alcance y los objetivos planteados desde el SGC, dando como **resultado 56 hallazgos internos para el 2023**, como se evidencia en el cuadro siguiente.

Cuadro No.01 consolidado de hallazgos de auditoria vigencia 2023 ILC.

Número	Proceso	Jefe Proceso/Área	Hallazgo
1	Control de la calidad	Carolina Solano	6
2	Comunicaciones	Francisco Arias Gómez	7
3	Evaluación, Control y mejoramiento	Ivonne Adriana Enríquez Santacruz	0
4	Planeación	Nino Andrés Erazo	5
5	Talento Humano	Alberto Eliecer pelechar	2
6	Mantenimiento	Juan Manuel Segura	5
7	Financiera	Elica Andrea Perlaza	4
8	Tecnología de la comunicación y comunicación	Nino Andrés Erazo	5
9	División Jurídica	Juan Gabriel Chaux	3
10	División Administrativa	Edith Milena Cabezas	7
11	Gestión de la Calidad	Nino Andrés Erazo	3
12	Comercialización	Francisco Arias Gómez	2
13	Producción	Jaime Humberto Mendoza	3
14	Direccionamiento Institucional	Fernando Cerón Agredo	4
	Total		**56**

Fuente: Oficina Control Interno-2023.

En el cuadro anterior, se observa los procesos del área Administrativa y comunicaciones con el mayor número de hallazgos internos, con un total de siete (7) hallazgos para cada proceso; así mismo se identificó 1 hallazgo en el proceso de Gestión tecnológica y de las comunicaciones, correspondiente al hurto de un Portátil Institucional en el año 2022, riesgo materializado, en la cual se efectuó la respectiva denuncia, a la fecha se evidencia trazabilidad administrativa con conocimiento jurídico, así mismo se actuó mediante plan de

acción a lo sucedido en la aplicación y uso del formato "FO-GT-02 Solicitud de adquisición, reparación, actualización, mantenimiento o cambio de equipo "como control previo.

Seguimiento de auditorías internas vigencia 2022, se verifico e indago en los 14 procesos evaluados, en la cual se evidencia hallazgos en ejecución.

Proceso- Talento Humano

Se realiza el cierre definitivo de dos (2) hallazgos vigencia 2022, queda abierto uno (1) hallazgo No. 02 en relación a: "Gestión Documental, 7.5.2, Creación y actualización, La organización debe asegurar la identificación, descripción, formatos, y medios de soporte de las actividades que se definan necesarias para la Eficacia del proceso".

Direccionamiento Gerencia

Se realiza el cierre definitivo de uno (1) hallazgo vigencia 2022. Queda el hallazgo No. 01 "Conformación del departamento de gestión ambiental. El Departamento de Gestión Ambiental de las empresas a nivel industrial podrá estar conformado por personal propio o externo...Podrán hacer parte del Departamento de Gestión Ambiental, los profesionales, tecnólogos o técnicos con formación o experiencia en el área ambiental", llevar a aprobación de Junta Directiva la necesidad de darle cumplimiento a la normatividad legal vigente Decreto 1299 de 2008"

OBSERVACIONES

Se evidencio mediante correos internos la solicitud de los auditores líderes en correr fechas estipuladas en el plan de auditoria, por diferentes motivos solicitados por los(auditados), jefes de proceso, ocasionando agendar nuevas fechas de auditoria, generado un impacto en los indicadores del balance score card de la oficina de control interno en cumplimento durante el tercer trimestre del 2023.

Auditorias reprogramadas

- ✓ División Jurídica
- ✓ Comunicaciones
- ✓ Producción
- ✓ Comercialización
- ✓ Financiera
- ✓ Sistema de Gestión de la calidad
- ✓ Direccionamiento Estratégico

Los informes de auditoría de los procesos, Talento Humano, Jurídica, Control de la calidad, Producción, se aplazaron en su entrega física teniendo en cuenta la conciliación de los hallazgos presentados con el auditado.

La auditoría correspondiente al proceso" Direccionamiento Estratégico" se realizó a finales del mes de septiembre del 2023 de acuerdo a la disponibilidad de agenda del señor gerente, dando el cierre de las auditorias del SGC de la vigencia 2023.

RECOMENDACIONES

Autocontrol y autogestión por cada jefe de proceso en el cumplimiento de la planeación estratégica y buen uso de los recursos, aplicando las herramientas que nos brinda la entidad en pro del logro de los objetivos institucionales.

Mayor empoderamiento de los líderes de auditoria, en el acompañamiento a los jefes de proceso, en la conciliación de los hallazgos identificados e informe final de auditoria, con el fin de dar inicio al plan de mejoramiento y acciones correctivas que haya lugar aplicando el ciclo PHVA.

Enviar a tiempo las evidencias de las acciones correctivas formuladas con el fin de generar una trazabilidad efectiva y cierre de los mismos.

Aplicar el formato de préstamo de los elementos tecnológicos con el fin de llevar la trazabilidad del responsable y código del activo, minimizando la materialización del riesgo.

CONCLUSION:

Durante el desarrollo de la auditoria se evidencio un total de 56 hallazgos para la vigencia 2023, así mismo, se resalta la disposición y aporte en la mejora contínua por cada uno de los jefes de proceso, jefes de sección, equipos de apoyo, enfocados en las mejores prácticas en los sistemas de gestión, se está construyendo los planes de acción por cada uno de los líderes de proceso, los que deberán ser entregada para el 18 de octubre de la actual vigencia 2023, aportando de esta manera al mejoramiento continuo.

Atentamente,

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

Proyecto: Lisandro Salamanca Apoyo C.I
Reviso, aprobó: Ivonne A. Enríquez Jefe Oficina Control Interno
Archivar: CI 1.2 -36.36.1 Comunicaciones Oficiales.