

<p>INDUSTRIA LICORERA DEL CAUCA II-INFORME SEMESTRAL INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL 30 DE JUNIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025</p>						
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	<p>En el marco del fortalecimiento institucional, la adopción de los modelos MIPG y MECI ha permitido que la Industria Licorera del Cauca alcance un cumplimiento del 80% en sus metas e indicadores durante el segundo semestre de 2025. La operatividad de los 14 procesos institucionales demuestra una gestión en maduración y eficiencia, orientada a la mejora continua. Este resultado es el reflejo de un enfoque estratégico que prioriza la calidad y el cumplimiento de los objetivos missionales en cada área de la factoría.</p>				
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	<p>La efectividad en la evaluación del Sistema de Control Interno radica en su enfoque participativo y continuo, integrando de manera transversal a todos los niveles de la organización. Esta dinámica ha institucionalizado el autocontrol por parte de los líderes de proceso, quienes, en sinergia con los análisis técnicos de la segunda línea de defensa y las evaluaciones independientes de la Oficina de Control Interno, consolidan un flujo de información de alto valor estratégico.</p>				
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Unidad de Control Interno) que le permite la toma de decisiones al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	<p>La Factoría ha alcanzado hitos significativos en la maduración de su sistema de control interno, fundamentado en el modelo de las Tres Líneas de Defensa. Esta arquitectura, armonizada con los estándares de los modelos MIPG y MECI, ha optimizado la gestión proactiva de riesgos y ha garantizado una alineación efectiva con los objetivos institucionales. No obstante, para alcanzar la excelencia operativa en la vigencia 2025, se han identificado áreas críticas de intervención: Es imperativo robustecer el enfoque a los contratos para asegurar el cumplimiento de las obligaciones y de retroalimentación es esencial para fortalecer el entorno de control y potenciar el desempeño organizacional hacia la excelencia, garantizando que el cumplimiento de los objetivos institucionales esté respaldado por una gestión de riesgos sólida y una cultura de mejora continua.</p>				
Componente	El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas		Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior
Ambiente de control	Si	76%	<p>La evaluación independiente del Sistema de Control Interno al cierre de 2025 revela una madurez institucional significativa, destacando un cumplimiento promedio del 80% en los indicadores de los 14 procesos de la factoría. La robustez del ambiente de control se evidencia en la implementación de herramientas y sistemas que permiten la toma de decisiones al control, así como la mejora continua en la seguridad de la información y la gestión de riesgos. No obstante, la análisis detecta debilidades críticas que requieren atención inmediata de la alta dirección, específicamente en la alta rotación del personal directivo y de apoyo y la falta de formalización en la entrega de cargos, factores que vulneran la integridad y la transparencia. Es fundamental implementar estrategias para mejorar la gestión de la automatización y mejorar la supervisión contractual para optimizar la trazabilidad. El monitoreo constante ha permitido que el 90% de las contractualizaciones cumplan sus metas, pero la efectividad total del sistema en 2026 dependerá de la adecuada definición de las responsabilidades de riesgos y el fortalecimiento de la cultura de control y transparencia en las unidades dependientes. En conclusión, la entidad posee una base sólida de autocontrol que debe ser potenciada mediante decisiones estratégicas orientadas a la estabilidad del talento humano y la transformación digital de sus procesos clave.</p>		80%	<p>Durante el primer semestre de 2025, la Industria Licorera del Cauca, ha demostrado un importante compromiso con la eficiencia operativa y administrativa, así como un liderazgo destacado en sus 14 procesos institucionales, el cual es un reflejo directamente en el fortalecimiento de las estrategias de seguridad y control interno. Se ha establecido una cultura de control que, basada en el apoyo constante de la alta dirección y los responsables de los procesos ( tanto operativos como administrativos), garantizado el cumplimiento de los estándares de seguridad vigentes, contribuyendo de manera efectiva al logro de los objetivos institucionales.</p> <p>De igual manera, se ha mantenido la atención al ciudadano año tras año, con la puesta en marcha de la estrategia de atención al cliente "PÓRTICO", que ha sido implementada en la Oficina de Control Interno (Oficina de Control Interno) en la herramienta SEVENET, con experiencia de más de 10 años en la entidad, iniciativa que no solo busca ofrecer una atención más eficiente y personalizada a nuestros usuarios, sino que también se ha agilizado las respuestas y procesos, impactando positivamente la satisfacción del cliente.</p> <p>Además, la Factoría ha realizado un trabajo significativo en la socialización y acompañamiento de la política de integridad, este enfoque ha sido orientado a formular una mejor convivencia y un ambiente laboral óptimo, minimizando los riesgos que puedan afectar la integridad y el buen nombre de la Industria Licorera del Cauca.</p>
Evaluación de riesgos	Si	89%	<p>El componente de Evaluación de Riesgos en la Factoría demuestra una estructura, fundamentada en el menor constante de los riesgos institucionales y su compromiso bajo los lineamientos del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Se evidencia una alineación efectiva con la política de administración de riesgos, permitiendo que la entidad identifique amenazas potenciales en sus 14 procesos estratégicos y operativos. Sin embargo, el análisis técnico subraya la necesidad crítica de realizar una revisión constante y dinámica de las estrategias de riesgos, ya que los detectados procesos, donde la identificación de eventos no se ha logrado cumplir, exponen la vulnerabilidad de la operación. Un enfoque integral radica en la construcción y madurez de los indicadores de impacto, los cuales deben trascender el cumplimiento de actividades para medir la efectividad real de los controles establecidos. Por tanto, el fortalecimiento de este componente para la vigencia 2026 exige una integración más profunda entre la identificación de riesgos y la toma de decisiones al control, así como la alta rotación del personal. Finalmente, es importante que la entidad asegure que los controles mitigantes sean lo suficientemente robustos para prevenir la recurrencia de hallazgos en áreas críticas de la operación.</p>		74%	<p>Es importante resaltar que la Industria Licorera del Cauca mantiene un firme compromiso con la mejora continua en la gestión de riesgos institucionales, compromiso fundamental para alcanzar los objetivos estratégicos, evidenciando un enfoque proactivo durante el primer semestre de 2025. Se ha mantenido la transversalidad de los sistemas de Gestión, trabajando de manera conjunta en la evaluación regular del Comité de Socialización y Desarrollo. Esta coordinación no permite una transversalización clara de los procesos institucionales, tanto de corrupción como de riesgos, manteniendo una dinámica de trabajo colaborativo, clave para tomar decisiones oportunas y basadas en datos, asegurando un avance constante y estratégico en todas las operaciones de la factoría.</p>
Actividades de control	Si	81%	<p>El componente de Actividades de Monitoreo en la Factoría demuestra una ejecución sistemática a través de la toma de riesgos, validando los niveles de control interno durante el segundo semestre de 2025. Se destaca que el programa de auditoría ha confirmado la capacidad de adaptación del sistema ante cambios del entorno y actualizaciones normativas en materia de anticorrupción. Los controles implementados resultaron efectivos en la preventión de riesgos dentro de los 14 procesos institucionales evaluados en el ejercicio cumpliendo con las normas de la Oficina de Control Interno. Sin embargo, el análisis técnico advierte que, a pesar de los resultados obtenidos, existe el riesgo de retroceso, lo que requiere una revisión constante y dinámica de la estrategia de control. La alta gerencia y el Comité de Control Interno deben seguir monitoreando el cumplimiento de los controles establecidos de forma constante y dinámica, así como garantizar la efectividad de las estrategias de control implementadas. Asimismo, se enfatiza que la comunicación de resultados permite a los responsables implementar acciones correctivas eficaces desde la alta dirección. El monitoreo actual no solo verifica el cumplimiento, sino que actualiza como un motor de mejora continua que vincula la planeación estratégica con la eficiencia operativa.</p>		69%	<p>Es importante destacar que, durante el primer semestre de 2025, se ha avanzado significativamente en la aplicación de riesgos operativos y el diseño de la matriz de riesgos con el apoyo de la División Planeación Institucional. Esto surge como respuesta al hurto en bodegas extensas ocurrido en la vigencia anterior, lo cual ha revelado una brecha en nuestros protocolos de seguridad y una oportunidad clara de mejora.</p> <p>Ante esta situación, se ha llevado a cabo una revisión constante y dinámica de la matriz de riesgos, extendiendo su alcance a toda la cadena de suministro, con el objetivo de identificar y mitigar vulnerabilidades que podrían comprometer la integridad de los activos de la factoría. Asimismo, se está priorizando la actualización de los riesgos previamente identificados y asegurando un manejo adecuado de sus controles asociados.</p>
Información y comunicación	Si	79%	<p>El componente de Información y Comunicación en la Factoría se consolida como el eje transversal que garantiza la captura y procesamiento de datos relevantes para la toma de decisiones estratégicas. La alta gerencia ha emitido directrices para solicitar la información de control y establecer las estrategias de gestión administrativa. Sin embargo, el análisis técnico sugiere que la entidad debe fortalecer la comunicación de información comercial y plan de mercadeo hacia los grupos de interés para mejorar el posicionamiento de la marca y producto. La implementación de mecanismos de retroalimentación en los procesos de información y comunicación es fundamental para garantizar la eficiencia operativa y optimizar la oferta competitiva de la empresa. Sin embargo, se identifica como oportunidad de mejora la necesidad de integrar de manera más fluida la información interna entre las diversas dependencias para el mejoramiento operativo. Esta fuja constante de riesgos, procesados bajo estándares de calidad, permite una mejoría constante en la toma de decisiones y en la ejecución de estrategias y pertinentes. Por lo tanto, la comunicación no es un requisito necesario, sino una herramienta de valor que vincula la percepción del consumidor con la mejora continua de los 14 procesos institucionales.</p>		79%	<p>Durante el primer semestre del año 2025, la Factoría ha logrado avances significativos en la integración de sus sistemas de gestión (MIPG, SST y SGC) junto con los 14 procesos institucionales. En particular, la Oficina de Control Interno ha recibido la certificación de calidad (SGC) por parte de la entidad Burela Verita, la cual otorgó la recertificación de calidad en junio de 2025, este reconocimiento fortalece la confianza institucional y empodera a la organización a continuación de la certificación. Sin embargo, se continúa trabajando en la calidad del servicio departamental, de país, así mismo se enfatiza en garantizar los resultados obtenidos en la evaluación del MIPG, realizada a través de la herramienta FURAD, donde se alcanzó una calificación de 81.8% vigencia 2024 en el componente de control interno, evidenciando el compromiso de la Factoría con la mejora continua y la eficiencia en su gestión administrativa.</p>
Monitoreo	Si	99%	<p>El componente de Actividades de Monitoreo en la Factoría refleja un alto grado de rigor técnico y cumplimiento de los 14 procesos institucionales, cumpliendo con las normas establecidas en la Oficina de Control Interno. Se destaca la ejecución satisfactoria del Plan Anual de Auditoría, aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, lo que garantiza un seguimiento sistemático a los 14 procesos de la entidad. La transparencia institucional se fortalece mediante la publicación de informes en la plataforma SIA CONTRALORÍA y la página web, cumpliendo con las leyes 1712 de 2014 y 1474 de 2011. El análisis técnico subraya la efectividad de los controles establecidos, así como la alta rotación del personal de auditoría y acompañamiento que fortalece la eficiencia y eficacia operativa. La alta dirección utiliza estos insumos para detectar fortalezas y establecer tendencias que orientan las acciones de mejoramiento institucional de manera oportuna. Sin embargo, la efectividad del sistema depende de la implementación rigurosa de las estrategias y procedimientos establecidos para manejar riesgos identificados. En resumen, el monitoreo en la Industria Licorera del Cauca trasciende el requerido legal, convirtiéndose en el eje de control que asegura la transparencia y el cumplimiento de los objetivos estratégicos bajo los estándares de MIPG.</p>		99%	<p>Durante el primer semestre de 2025, la Industria Licorera del Cauca, ha fortalecido activamente su cultura de integridad y transparencia, en la cual se ha llevado a cabo una absoluta socialización de estos principios en toda la factoría, con el objetivo de fomentar un mejor bienestar y una mejor cultura organizacional. La alta gerencia y el Comité de Control Interno han establecido estrategias para la continuidad de la cultura de control en todos los niveles del organismo, garantizando el acceso a la información de manera transparente y eficiente. El monitoreo constante de los sistemas de control interno, así como la implementación de las estrategias de control, se ha centrado en la mejora continua y la eficiencia en la gestión administrativa.</p>