

		INDUSTRIA LICERORA DEL CAUCA				
Nombre de la Entidad:		INDUSTRIA LICERORA DEL CAUCA				
Período Evaluado:		II-INFORME SEMESTRAL INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL 30 DE JUNIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025				
Estado del sistema de Control Interno de la entidad		80%				
Conclusión 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	En el marco del fortalecimiento institucional, la adopción de los modelos MPG y MECI ha permitido que la Industria Licerora 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 misionales en cada área de la factoría.				
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	SI	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. Dicha arquitectura de control no solo permite la identificación temprana de oportunidades de mejora, sino que se constituye en el insumo fundamental para que la Alta Dirección ejecute una toma de decisiones informada. Este ciclo 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.				
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 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 MPG 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 seguimiento a los controles para asegurar el cumplimiento de las obligaciones y la calidad de los entregables. Se requiere refinar la construcción de indicadores de impacto que permitan una medición más precisa del desempeño institucional, superando el nivel meramente operativo. Es necesario definir con mayor claridad las funciones y responsabilidades dentro de cada proceso, mitigando el riesgo asociado a la rotación de personal y asegurando la continuidad de la gestión en los 14 procesos de la factoría.				
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	Avance final del componente
Ambiente de control	SI	75%	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 como SEVNET y la alineación con los estándares MPG y MECI, lo cual ha fortalecido la seguridad de la información y la gestión de riesgos. No obstante, el 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 memoria institucional. Asimismo, se identifica la necesidad de transferir de controles manuales hacia la automatización y mejorar la supervisión contractual para optimizar la trazabilidad. El monitoreo constante ha permitido que el 90% de las actividades administrativas cumplan sus metas, pero la efectividad total del sistema en 2026 dependerá de la actualización dinámica de los mapas de riesgos y el fortalecimiento de la comunicación transversal entre dependencias. 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.	80%	Durante el primer semestre de 2025, la Industria Licerora del Cauca, ha demostrado un importante compromiso con la eficacia operativa y administrativa, así como un liderazgo destacado en sus 14 procesos institucionales, el cual es un reflejo directo en el fortalecimiento de las estrategias de seguridad de la información y protección de datos de la factoría. Se evidencia el apoyo constante de la alta dirección y los responsables de los procesos (tanto operativos como administrativos), garantizando el cumplimiento de los estándares de seguridad vigentes, contribuyendo de manera eficaz al logro de los objetivos institucionales. De igual manera, se ha consolidado su atención al ciudadano año tras año, en pro de la centralización de la gestión de PQRSJ (Petición, Queja, Reclamo, Sugerencia y Denuncia) en la herramienta SEVNET, 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 ha agilizado las respuestas y procesos, impactando positivamente la satisfacción del cliente. Además, la Factoría ha realizado un trabajo significativo en la socialización y acompañamiento de la política de integridad, este esfuerzo está orientado a fomentar una mejor convivencia y un ambiente laboral óptimo, minimizando los riesgos que puedan afectar la integridad y el buen nombre de la Industria Licerora del Cauca.	14%
Evaluación de riesgos	SI	85%	El componente de Evaluación de Riesgos en la Factoría demuestra una estructura, fundamentada en el monitoreo constante de los riesgos institucionales y de corrupción 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 actualización dinámica de los mapas de riesgos, ya que se detectaron procesos donde la identificación de eventos no se ajusta a la realidad operativa actual. Un punto de mejora sustancial radica en la construcción y medición 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 estratégicas por parte de la alta dirección. 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.	74%	Es importante resaltar que la Industria Licerora 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 periodicidad de los comités de Gerencia, trabajando de manera conjunta en la evaluación regular del Comité de Sostenibilidad y Desarrollo. Esta colaboración nos permite una trazabilidad clara de los riesgos institucionales, tanto de corrupción como de gestión, 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. Es importante destacar que, durante el primer semestre de 2025, se ha avanzado significativamente en la aplicación de lecciones aprendidas y el ajuste de la matriz de riesgos con el apoyo de la División Planeación Institucional. Esto surge como respuesta al hueco en bodegas externas ocurrido en la vigencia anterior, lo cual ha revelado una brecha en nuestros protocolos de seguridad y una oportunidad clara de mejora. Ante esta situación, se está llevando a cabo una revisión exhaustiva y urgente 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 presentemente identificados y asegurando un manejo adecuado de sus controles asociados.	5%
Actividades de control	SI	81%	El componente de Actividades de Monitoreo en la Factoría demuestra una ejecución sistemática a través de la tercera línea de defensa, validando la solidez del 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 prevención de riesgos dentro de los 14 procesos institucionales evaluados en el tercer cuatrimestre, asegurando la protección de los activos de la empresa. No obstante, el análisis técnico advierte que la sostenibilidad de estos resultados depende estrictamente de una revisión periódica y dinámica de la matriz de riesgos. Para ello, resulta imperativo fortalecer la colaboración entre los jefes de proceso y la División de Planeación, garantizando que los controles se ajusten oportunamente a las nuevas realidades operativas. La entidad fundamenta este seguimiento en el marco del MPG y el Acuerdo 020 de 2009, buscando reducir errores de alto impacto mediante la segregación de funciones. 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 actúa como un motor de mejora continua que vincula la planeación estratégica con la eficiencia operativa.	69%	Durante el primer semestre del año 2025, la Factoría ha logrado avances significativos en la integración de sus sistemas de gestión (MPG, SST y SSC) junto con los 14 procesos institucionales. En este periodo, se llevó a cabo la auditoría del Sistema de Gestión de Calidad (SGC) por parte de la entidad Bureau Veritas, la cual otorgó la certificación de calidad en junio de 2025, este reconocimiento fortalece la confianza institucional y empodera a la organización para continuar ofreciendo productos de alta calidad a los mercados del Cauca y otros departamentos del país, así mismo, es satisfactorio destacar los resultados obtenidos en la evaluación del MPG, realizada a través de la herramienta FLURAD, 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.	12%
Información y comunicación	SI	79%	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 dirección ha emitido directrices claras sobre las responsabilidades de control, asegurando que todos los servidores comprendan su función dentro del sistema y la importancia de divulgar resultados de gestión administrativa. No obstante, el análisis técnico sugiere que la entidad debe fortalecer la comunicación de información comercial y plan de mercado hacia los grupos de interés para mejorar el posicionamiento de la marca y producto. La implementación de mecanismos de retroalimentación en los puntos de venta facilita una respuesta oportuna ante las necesidades cambiantes del mercado, optimizando 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 eliminar sorpresas operativas. Este flujo constante de datos, procesados bajo estándares de calidad, permite a la gerencia fundamentar sus estrategias de crecimiento en información veraz y pertinente. Por lo tanto, la comunicación no solo es un requisito normativo, sino una herramienta de valor que vincula la percepción del consumidor con la mejora continua de los 14 procesos institucionales.	75%	Durante el primer semestre de 2025, la Industria Licerora 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 objeto de fomentar un mejor bienestar y un ambiente laboral óptimo; de igual manera, este compromiso y para asegurar la trazabilidad y control de la información, la factoría viene trabajando en el primer semestre de 2025, en un sistema de seguimiento y control para todos los canales de comunicación, incluyendo redes sociales y encuestas de satisfacción al cliente. Esta iniciativa no solo responde a las exigencias de la Ley 1712 Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional y la Ley 1474 de 2011 (Estatuto Anticorrupción), sino que también subraya nuestra dedicación a la gestión transparente y efectiva.	4%
Monitoreo	SI	88%	El componente de Actividades de Monitoreo en la Factoría refleja un alto grado de rigor técnico y cumplimiento normativo, liderado por la Oficina de Control Interno como tercera línea de defensa. 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 CONTRALORIA y la página web, cumpliendo con las leyes 1712 de 2014 y 1474 de 2011. El análisis subraya que el monitoreo no se limita a la verificación, sino que actúa como una herramienta de asesoría y acompañamiento que fortalece la eficiencia y eficacia operativa. La alta dirección utiliza estos insumos para detectar desviaciones 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 recomendaciones derivadas de las auditorías para mitigar riesgos identificados. En resumen, el monitoreo en la Industria Licerora del Cauca trasciende el requisito legal convirtiéndose en el eje de control que asegura la transparencia y el cumplimiento de los objetivos estratégicos bajo los estándares de MPG.	86%	El monitoreo del control interno demuestra un estable compromiso con el cumplimiento y la gestión en general, evidenciando áreas de fortaleza consistentes a lo largo del primer semestre del 2025. Esto incluye el 100% de cumplimiento de los requerimientos de entes externos y programas de auditoría, lo que demuestra un fuerte compromiso con la transparencia y rendición de cuentas. El apoyo de la alta gerencia es notable, extendiendo una disposición clara para la formación de nuevos auditores internos y el fortalecimiento institucional en normas técnicas de gestión y calidad. Además, se resultó el resultado del desempeño institucional en el Modelo Estándar de Control Interno (MECI) vigencia 2024 con un 81.8%. No obstante, persisten debilidades que necesitan ser abordadas en la gestión de riesgos, identificándose la necesidad de verificar los riesgos de todos los procesos y actuar frente a los riesgos materializados en 2024, es fundamental mantener una actitud proactiva en la gestión de riesgos y realizar actualizaciones periódicas de la matriz de riesgos para anticipar amenazas y asegurar la continuidad de las operaciones. Es importante la optimización de recursos financieros para cubrir todas las necesidades (como auditorías externas), y la implementación efectiva y capacitación en herramientas de medición del desempeño como el Balance Scorecard, son áreas críticas que requieren un enfoque estratégico y continuo para consolidar aún más la eficiencia y la efectividad del sistema de control interno.	0%