

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN INDUSTRIA LICORERA DEL CAUCA 2019													
AREA O DIVISION	OBJETIVO CALIDAD	Descripción riesgo		ANÁLISIS RIESGO INHERENTE			MEDIDAS DE MITIGACION ADMON DEL RIESGO		SEGUIMIENTO			SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO AGOSTO 2019	
				PROBABILIDAD	IMPACTO	ZONA DE RIESGO	Evitar	Reducir	Acciones	Responsable	Indicador		
COMERCIALIZACIÓN	Satisfacer las expectativas del cliente, propender por el sostenimiento del mercado en el departamento del Cauca y gestionar la consecución de nuevos mercados en el territorio nacional, con el fin de incrementar ventas y abrir canales de distribución.	1	prestamo de la infraestructura sin previa autorizacion del area de comercializacion.	1	5 Baja	20 Catastofico	20 Moderada		x	legalizar la autorizacion del prestamo de infraestructura mediante un procedimiento y formato preciso como pagare dependiendo de la cantidad y valor de la infraestructura.	control interno y gestion de calidad	Procedimientos establecidos. Auditorias realizadas/Auditorias programadas	Se evidencia el procedimiento PRDC03, PRESTAMO DE INFRAESTRUCTURA, el cual no hace mayor referencia a las actividades y responsables del préstamo, se sugiere que este sea complementado, especificando además la cuantía para realizar pagare, tal como se manifiesta en la acción. También se debe cambiar el responsable ya que son acciones encaminadas al autocontrol del mismo proceso de Comercialización
		2	favorecer a terceros en detrimento de los intereses de la entidad en patrocinios o degustacion de productos.	1	5 Baja	20 Catastofico	20 Moderada		x	seguimiento y control a las actas que se aprueban por el comité de mercadeo y orden de la gerencia	Control Interno y gestion de calidad	Procedimiento establecido revisados en auditoria realizada/auditorias programadas	Se realiza seguimiento desde el área de Comercialización, se sugiere realizar llamadas y/o visitas corroborando la buena atención de cada uno de los eventos.
		3	entrega de degustación sin que exista control en la entregada la misma a los consumidores y la devolución de sobrantes en la División de Comercialización	1	5 Baja	20 Catastofico	20 Moderada		x	control de actas de entrega y recibido a los cordinadores deacuerdo a los inform,es de supervision del cada evento	jefe división comercial	control con acta de entrega / recibo con anta de entrega	La devolución la recibe el área de mercadeo y se lleva control de las devoluciones las cuales son anotadas en hojas de cálculo que pasan directamente a la jefe de comercialización, estas devoluciones posterior se entregan a los siguientes coordinadores en aras de no hacer ingreso, ya que es un producto que ha salido facturado.
		4	vender el producto a credito sin una garantia real	3	15 Moderada	20 Catastofico	60 Extrema		x	actualizar politicas de venta a credito	jurídica y jefe de comercializacion y financiera	creditos otorgados/	En este momento no se tiene crédito para ningún distribuidor, excepto la Costa Pacifica.
PRODUCCION:	Producir aguardiente caucano, cremas, escarchados, ginebra y ron que se ajusten a las expectativas de nuestros clientes y a la politica de la empresa.	5	hurto y/o perdida de insumos, materia prima o producto terminado .	3	15 Moderada	20 Catastofico	60 Extrema		x	realizar revisiones y seguimiento a las entradas y salidas de materias primas; salida de producto terminado de las bodegas y realizar seguimiento a los cortes de inventario	Coordinadores Producto terminado,Materiales y Suministro,Jefe División Administrativa Jefe División Financiera y jefe de Almacen	N° de revisiones realizadas/ N° de revisiones programadas	Este riesgo no sería un riesgo de producción, si no de administrativa, ya que la materia prima la salvaguarda producto terminado que depende de la división administrativa
		6	veracidad en la informacion de almacen , por inventarios no actualizados o por no diligenciar los formatos de entradas y salidas tanto de planta como de bodega.	3	15 Moderada	20 Catastofico	60 Extrema		x	Realizar revisiones continuas para el control de inventarios	Control Interno	N° de revisiones realizadas/ N° de revisiones programadas	Esta actividad es un autocontrol del proceso, el líder del proceso de producción debe mantener al día y saber qué cantidad exacta se tiene de materia prima, ya que si no cuenta con esta información al día, podría cortarse el proceso de producción por causa de algún faltante. No es responsabilidad de control interno realizar revisiones continuas de inventario.
		7	realizar el pedido de suministros o plan de compras beneficiando a un solo proveedor a cambio de un interes particular	2	10 Baja	20 Catastofico	40 Alta	x	x	Realizar: manual de procedimiento el cual debe estar relacionado con el estatuto de contratación interna de la Industria Licorera del Cauca, con formatos registrados.	Jurídica, Control Interno Gestion de Calidad	manual actualizado/ acto administrativo procedimiento de compras actualizado documentos registrados	Señirse al manual de contratación para realizar las ordenes de suministros, esta tarea debe ser auto controlada por el responsable de cada una de las áreas, no es una responsabilidad de la oficina de control interno
		8	perdida de documentos fisicos que soportan el procedimiento de entradas y salidas de almacen .	3	15 Moderada	20 Catastofico	60 Extrema		x	Acualización de herramienta tecnologica que automatice el procedimiento y capacitación a los funcionarios involucrados en el proceso	División de Planeacion /Gestion de Calidad	Capacitaciones/ herramienta tecnologica implementada y en ejecución	Esta actividad no puede estar ligada a la oficina de planeación, es una actividad propia de almacén que depende de la división administrativa.
MANTENIMIENTO	Garantizar el correct o funcionamiento de la maquinaria, equipos, infraestructura de produccion y la red electrica de la empresa.	9	recepcion de adendas por compras realizadas a un proveedor .	1	5 Baja	20 Catastofico	20 Moderada		x	capacitación en la normatividad de contratación socialización y publicación del plan de compras en sitio web.	División de Planeacion/División Jurídica/Gestion de Calidad	Capacitaciones/ y socializaciones/ publicaciones sitio web.	Se ha realizado capacitación por parte de la oficina jurídica al trabajo y labor que ejercen los supervisores, se evidencia falencias en la tarea de la supervisión
		10	venta o donacion de equipos dados de baja, que pueden estar en buen estado.	1	5 Baja	20 Catastofico	20 Moderada		x	Actualización de manual de elementos de baja/ concepo técnico de perito experto.	División Financiera, División Jurídica y División Administrativa	manual actualizado/ acto administrativo procedimiento de compras actualizado documentos registrados	Se debe hacer la aclaración en el riesgo que las donaciones serán realizadas únicamente a entidades de orden público, se evidencia actualización en resolución de bajas.
JURIDICA	Asesorar a la organización sobre el cumplimiento de las disposiciones constitucionales, legales y reglamentarias aplicables a la entidad, además de adelantar la gestión contractual que garantice la adecuada satisfacción de las	11	Estudios previos manipulados por personal Estableciendo necesidades inexistentes o aspectos que benefician a una firma o persona en particular.	1	5 Baja	20 Catastofico	20 Moderada		x	capacitación en la normatividad de contratación socialización y seguimiento constante al plan de copras.	División Financiera, División Jurídica y División Administrativa, División de Planación	manual actualizado/ acto administrativo procedimiento de compras actualizado documentos registradosCapacitaciones/ y socializaciones.	Inicios de vigencia se actualizo el manual de contratación y se socializo con todos los que en el proceso intervienen
		12	Adendas que cambian condiciones generales del proceso para favorecer a grupos determinados	1	5 Baja	20 Catastofico	20 Moderada		x	cumplimiento manual interno de contratacion y actualizacion del mismo	jurídica,gerencia	manual actualizado	se actualizo el Manual de Contratación a principios de la vigencia 2019
		13	deficiente ejecucion de las actividades de supervision a los contratos	1	5 Baja	20 Catastofico	20 Moderada		x	apliacion y actualizacion del manual interno de supervisores e interventores de la ILC	jurídica y gerencia	manual actualizados de supervisores e interventores de la ilc	No se evidencia la actualización del Manual Interno de supervisión, se propone que se incluya el procedimiento de las tareas que se obligan los supervisores y formalizar un formatos con actas de supervisión, terminación y liquidación en aras de fortalecer esta tarea
		14	Ocultar a la ciudadanía la información considerada pública	1	5 Baja	20 Catastofico	20 Moderada		x	esquema de publicacion ilc en cumplimiento a la constitucion nacional y codigos concordantes.	planeacion	esquema de publicacion aprobado .	Se debe aclarar cuál es el tipo de documentación que la oficina jurídica está obligada a publicar de acuerdo a nuestra naturaleza jurídica

	necesidades en la empresa, de manera oportuna y ejercer la representación judicial y administrativa de la empresa sin dejar de lado sus actividades de control interno disciplinario.	15	Liquidar contrato o convenio sin los soportes adecuados	1	5 Baja	20	Catastofico	21 Moderada		x	aplicación de manual de supervisores e interventores y manual de contratación de la ilc.	jurídica	contratos terminados /contratos liquidados	Se recomienda actualizar el manual de supervisión de la Industria Licorera del Cauca
		16	actuación del operador disciplinario no correspondan a lo establecido en la normatividad vigente especialmente en la ley 734 de 2002.	1	5 Baja	20	Catastofico	22 Moderada		x	aplicación de la ley 734 y normas concordantes al derecho disciplinario	jurídica	quejas presentadas, investigaciones disciplinarias/sanciones aplicadas según ley 734	Control Interno Disciplinario se basa en la Ley 734
		17	no adelantar una defensa técnica diligente y oportuna frente a los procesos judiciales en los que la ILC es demandada, con el fin de favorecer a terceros.	2	10 Baja	10	Mayor	20 Moderada		x	aplicación de la ley 734 y normas concordantes al derecho disciplinario	jurídica	quejas presentadas, investigaciones disciplinarias/sanciones aplicadas según ley 734	Se da trazabilidad a la defensa pública de la empresa y se hace seguimiento a través del comité de conciliación periódicamente
		18	Deficiencias en el manejo documental y de archivo	3	15 Moderada	20	Catastofico	60 Extrema		x	implementar política vigente de gestión documental	planeación	política de gestión documental	Se debe mejorar la gestión documental en cada una de las oficinas productoras. Se evidencia que ya existe un contrato encargado de actualizar las TRD
		19	Tráfico de influencias en procesos de contratación de la ILC	3	15 Moderada	20	Catastofico	60 Extrema		x	Establecer:establecer procedimientos precisos de selección y contratación de personal	talento humano, control interno	Procesos de selección establecidos	Se cuenta con perfil de cargos para cada uno de los cargos de contrato a término indefinido y de libre nombramiento y remoción
ADMINISTRATIVA	Realizar seguimiento y control a las políticas administrativas, requisitos legales, satisfacción al cliente y partes interesadas de la Industria Licorera del Cauca.	20	El favorecimiento a un tercero en investigaciones disciplinarias, Juicios fiscales y judiciales, por la imposibilidad de acceso al Archivo Central y Archivos de Gestión para consultar documentación.	3	15 Moderada	10	Mayor	30 Alta	x	x	implementar política vigente de gestión documental	planeación	política de gestión documental	Se encuentra en proceso de actualización
		21	Apropiación de recursos derivados de la generación de residuos reutilizables.	2	10 Baja	20	Catastofico	40 Alta	x	x	implementar política de manejo de residuos y material reciclable	planeación control de calidadjurídica	política de manejo de residuos y material reciclable	Existe política de manejo de residuos sólidos y para dar de baja algo, se debe tener un concepto técnico
		22	Decisiones ajustadas a intereses particulares para realizar contratación de servicios dentro de un evento.	2	10 Baja	20	Catastofico	40 Alta	x	x	cumplimiento manual interno de contratación y actualización del mismo	jurídica,gerencia	manual actualizado	Se cuenta con la actualización del manual de contratación en virtud de mejorar el proceso.
TECNOLOGIA DE LA INFORMACION Y COMUNICACIÓN	Mantener, actualizar, proteger y brindar soporte a la infraestructura tecnológica abarcando software, hardware, red de potencia regulada y red de datos interna/externa de la Industria Licorera del Cauca	23	Utilización de información para interés particular y/o para terceros	3	15 Moderada	20	Catastofico	60 Extrema		x	Establecer:Establecer políticas de seguridad de la información	planeación ,calidad y control interno	Política de seguridad establecida	Se cuenta con la política, se sugiere socializarla con todo el personal en aras de que no comentan desviaciones de la información no debida
		24	sitio web sin cumplir requisitos legales	5	25 Moderada	10	Mayor	50 Alta	x	x	aplicar ley de transparencia y plan anticorrupción y de atención al ciudadano	planeación	implementación del plan anticorrupción y de atención al ciudadano, esquema de publicación	Se está adelantando un contrato con el fin de actualizar lo requerido por gobierno en línea en la plataforma de la ILC.
		25	Bajo nivel de seguimiento y control sobre los equipos asignados a los procesos técnicos, administrativos, financieros y jurídicos.	5	25 Moderada	20	Catastofico	100 Extrema		x	elaborar plan de seguimiento y control a equipos de cómputo	planeación	plan de seguimiento y control	Se hace plan de seguimiento a los equipos por parte de la oficina de sistemas
EVALUACION CONTROL Y MEJORAMIENTO	Realizar la evaluación de la gestión institucional del cumplimiento de los requisitos del Sistema Integrado Gestión MECI-Calidad salud y seguridad en el trabajo MPGV2, mediante la aplicación de herramientas que permitan contribuir al cumplimiento y fortalecimiento la Misión y los Objetivos institucionales.	26	no entregar información requerida por los entes de control	3	15 Moderada	20	Catastofico	60 Extrema		x	Optimizar:Optimizar la entrega de información, y garantizar la homogeneidad de la misma, cuando diferentes entes solicitan los mismos datos.	Todos los líderes de procesos y Jefes de dependencias	Información homogénea para los diferentes entes de control	Se mejoró el proceso del cumplimiento de los tiempos establecidos de información que solicita los entes de control, al igual que la calidad de la información, ahora todo pasa por la oficina de Control Interno y se recopila todo y se envía con la firma del gerente.
		27	No levantar observaciones, con el fin de favorecer intereses de los administrados.	1	5 Baja	20	Catastofico	20 Moderada		x	aplicar auditorías e informes de las mismas	control interno	auditorías realizadas /informes presentados	Se cuenta con un procedimiento de auditorías internas y se cuenta con código de ética del auditor el cual es socializado, se recomienda siempre que se debe ser objetivo e imparcial, en aras de ayudar a mejorar el proceso desde cada una de las auditorías.
		28	No Reportar actos de corrupción observados en el ejercicio de evaluación de la ILC beneficiando a un particular	2	10 Baja	20	Catastofico	40 Alta	x	x	implementar ordenamiento legal y constitucional y reglamentos internos	control interno	auditorías realizadas /informes presentados	No solo la oficina de Control interno puede reportar actos de corrupción, toda persona que vea y sepa que se está llevando a cabo, debe inmediatamente reportarlo ante los entes competentes
		29	realizar informes con resultados alterados de las Auditorías realizadas.	2	10 Baja	20	Catastofico	40 Alta	x	x	implementar ordenamiento legal y constitucional y reglamentos internos	control interno	auditorías realizadas /informes presentados	Se cuenta con un procedimiento de auditorías internas y se cuenta con código de ética del auditor el cual es socializado, se recomienda siempre que se debe ser objetivo e imparcial, en aras de ayudar a mejorar el proceso desde cada una de las auditorías.
PLANEACION	Definir, coordinar los lineamientos y criterios para la formulación, ejecución y evaluación de los planes, programas y proyectos de la organización.	30	Formulación y direccionamiento de planes que respondan a intereses particulares y no a necesidades reales del sector o de los beneficiarios.	2	10 Baja	20	Catastofico	40 Alta	x	x	Exigir el cumplimiento de la presentación de los planes de mejoramiento so pena de informar para investigación disciplinaria y sanciones a que haya lugar.	Control Interno, Control Disciplinario	Planes no presentados contra reporte a Control Disciplinario	Se trabaja en conjunto con el Sistema de Gestión de la Calidad evidenciando el acompañamiento que el sistema le hace a cada uno de los líderes de proceso en la construcción de los planes de acción resultado de hallazgos de auditoría interna. Esta vigencia aún no se repara a la oficina a pesar de haberlo solicitado en dos ocasiones. Se recomienda reubicar este riesgo ya que no pertenece a la labor de la División de planeación.
		31	Seguimiento inadecuado de los planes de inversión o estratégicos para favorecimiento de un tercero.	1	5 Baja	20	Catastofico	20 Moderada		x	elaboración plan anual de adquisiciones aprobado	comité de gerencia	plan anual de adquisiciones	La acción no tiene nada que ver con el riesgo identificado, se recomienda que se atempere a las actividades del proceso
		32	Autoridad Centralizada: Discrecionalidad y posible extralimitación de funciones.	1	5 Baja	20	Catastofico	20 Moderada		x	Descentralizar y Controlar Revisar las actuaciones de los directivos , con pruebas aleatorias de transparencia en las diferentes decisiones que se toman.	Oficina de Control Interno	Número de revisiones de actuaciones realizadas a directivos / Número total de revisiones programadas aleatoriamente a los directivos.	Se toman decisiones dentro de las responsabilidades de cada uno de acuerdo a su manual de funciones. También existen los diferentes comités dentro de la empresa.

DIRECCIONAMIENTO INSTITUCIONAL	establecer las directrices y lineamientos a nivel gerencial para toda la organización	33	Utilización de información para interés particular y/o para terceros	1	5 Baja	10	Mayor	10 Baja		x	política de tratamiento de la información pública y privada	planeación	esquema de publicación de la información	Se cuenta con la política, se sugiere socializarla con todo el personal en aras de que no comenten desviaciones de la información no debida
		34	modificar plan de compras , plan de mercadeo , presupuesto con el fin de beneficiar intereses particulares a los objetivos de la empresa	2	10 Baja	20	Catastofico	40 Alta	x	x	cumplimiento al plan anual de compras dictaminado y aprobado por el comité de gerencia y estatuto interno de contratación.	comité gerencia, jurídica, control interno, planeación	plan anual de compras aprobado/manual de contratación interno	Se modifica el plan de compra tal como lo es permitido por Colombia Compra Eficiente, el plan de mercadeo se trata de dar cumplimiento , pero como toda planeación está sujeta a cambios según el cambio en las variables internas y externas
FINANCIERA	Asegurar los recursos financieros de la organización para el cumplimiento de las metas y estrategias, toma de decisiones, la transparencia en la información financiera y la sostenibilidad.	35	Mal uso de los recursos financieros o en contra de las normas presupuestales.	2	10 Baja	10	Mayor	20 Moderada		x	Realizar revisiones continuas a las ejecuciones presupuestales	Control Interno	N° de revisiones realizadas/ N° de revisiones programadas	Se hace seguimiento a la ejecución presupuestal desde la oficina financiera como autocontrol y se sube la información tanto a La Contaduría como a la contraloría
		36	Pérdida de la Información financiera	2	10 Baja	20	Catastofico	40 Alta	x	x	herramienta financiera que realice de manera automática los backups de información, creación de políticas de archivo para información financiera	planeación, financiera, administrativa	herramienta tecnológica e informática, política de archivo.	Se realiza Backup de los programas de sevenet y apoteosys y es guardada en el servidor local de la empresa, un computador del área de sistemas y un disco duro. Se recomienda que se haga Backup periódicamente a todos los equipos de la ILC. En este momento está en responsabilidad de cada uno de los funcionarios y servidores públicos.
		37	Presentar información financiera no confiable, inoportuna e i	2	10 Baja	20	Catastofico	40 Alta	x	x	aplicar las políticas de las NIF/ cumplimiento ordenamiento legal.	gerencia, financiera, control interno, planeación.	normas financieras NIF	Se trabaja en los reportes de la contabilidad bajo la norma NIF, vigencia 2019 se esta dando cumplimiento a los reportes Contaduría General de la Nación
		38	Ilíquidez por incumplimiento de los compromisos adquiridos por determinados clientes.	3	15 Moderada	20	Catastofico	60 Extrema		x	Revisión constante de las cuentas de clientes y proveedores estableciendo políticas de cobro de las ventas a crédito ajustando los estándares e indicadores de las NIF	gerencia, jurídica, financiera , planeación	Implementación de los procedimientos de las políticas de cartera y cobranza /políticas de NIF	Este año se ha realizado una correcta política del manejo de las finanzas
		39	incumplimiento de reportes a las entidades de control	2	10 Baja	20	Catastofico	40 Alta	x	x	Cumplir disciplinadamente las fechas de presentación de informes.	Todos los líderes de procesos y jefes de dependencias	Cumplimiento a tiempo de plazos establecidos	Se trabaja en estos reportes frente a la Contaduría General de la Nación, debido a que no se había implementado las NIF
CONTROL INTERNO	Garantizar la calidad del producto mediante las actividades de inspección, verificación, seguimiento y realización de pruebas específicas para la materia prima, producto en proceso y producto terminado	40	No Reportar actos de corrupción observados en el ejercicio de evaluación de la ILC beneficiando a un particular	2	10 Baja	20	Catastofico	40 Alta	x	x	Realizar auditorías periódicas a los procesos de las áreas involucradas.	control interno y planeación	numero de auditorías programadas/auditorías realizadas	Verificar el riesgo y la acción a implementar