



42 **Motivos**
para avanzar

INDUSTRIA
LICORERA DEL CAUCA
NIT: 891500719-5

Popayán, 19 ENE 2022

-0081---

Doctores:

Julieta Ortiz Guerrero

Gerente

Laura María Rivera

Jefe División Financiera

Wilson Zapata

Jefe División Administrativa

Blanca Leticia Muñoz

Jefe División Planeación

Jaime Humberto Mendoza

Jefe División Producción

Carlos Fernando Bernal

Ingeniero Sistemas

Juan Manuel Segura

Profesional Universitario Mantenimiento

Carolina Solano Certuche

Profesional Universitario Control de
Calidad

Andrés Felipe Patiño Montilla

Jefe División Comercialización

Constanza Isabel Fernández

Jefe División Jurídica

Carolina Muñoz Olave

Apoyo Sistema Gestión Calidad

Asunto:

Cordial saludo,

Agradecerles a todos por la disposición de darle cumplimiento al cronograma realizado para la valoración y la evaluación de los controles asociados a los riesgos que obtuvieron **nivel de riesgo extremo, nivel de riesgo alto, nivel de riesgo Moderado y nivel de riesgo bajo**, se realizó el ejercicio en 13 procesos los cuales están debidamente caracterizados en el Sistema de Gestión de la Calidad, y cuentan con la identificación de objetivos que dan cumplimiento a la Misión Institucional y Política de la Calidad de la Industria Licorera del Cauca.

La oficina de Control Interno en aras de darle cumplimiento a uno de los roles "evaluación de la Gestión del Riesgo" según artículo 2.2.21.4.8 Decreto 648 de 2017 realizo el siguiente ejercicio:

Se realizo seguimiento a los riesgos de corrupción y de gestión por procesos, con base en la actualización de las matrices con la aplicación de la política de administración del riesgo y el ajuste metodológico de la guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas versión 5, del Departamento Administrativo de la Función Pública, con el propósito de retroalimentar a las líneas de defensa para la toma de las acciones necesarias; teniendo en cuenta que en desarrollo del plan anual de auditorías se ha realizado verificación y seguimiento a la gestión de riesgos de corrupción y de gestión de la vigencia.



42 Motivos
para avanzar

**INDUSTRIA
LICORERA DEL CAUCA**

NIT: 891500719-5

-0081-==

Para la implementación de la gestión de los riesgos, se realizó un análisis de las estrategias, la formulación de objetivos y la implementación de esos objetivos en la toma de decisiones cotidianas, lo que permitió una identificación del riesgo adecuado a las necesidades de cada dependencia, con un enfoque preventivo que permita la protección de los recursos y la consecución de mejores resultados.

Dentro de la metodología de riesgos se establecen las siguientes fases:

- Identificación de los riesgos
- Análisis del riesgo
- Monitoreo de los riesgos.

Los líderes de los trece (13) procesos de la Industria Licorera del Cauca, identificaron cada uno los riesgos que puedan llegar a interrumpir el logro de los objetivos en caso de que se materialicen, tal como se deja evidenciar el siguiente cuadro:

Cuadro 1. Total de Riesgos de los trece (13) procesos

Situación inicial de cada riesgo de corrupción 2021:

Proceso	Numero de Riesgos identificados	Nivel de Riesgos Extremo	Nivel de Riesgos Alto	Nivel de Riesgo Moderado	Nivel de Riesgo Bajo
Comercialización	2	0	0	2	0
Producción	2	0	0	2	0
Mantenimiento	2	0	0	0	0
Jurídica	4	0	0	4	0
Administrativa	2	0	0	2	0
Tecnología de la información y C.	2	0	0	2	0
Evaluación, control y mejoramiento.	3	0	0	3	0
Planeación	2	0	0	2	0
Direccionamiento institucional	3	0	1	2	0
Gestión de calidad	1	0	0	1	0
Financiera	3	0	0	3	1
Control de calidad	2	0	0	1	0
Comunicación	1	0	0	1	0
TOTAL	29	0	1	28	0

Fuente: División Planeación

Cuadro 2. Total de Riesgos de los trece (13) procesos

-0081--5

Situación final de riesgos de corrupción según vigencia 2021, tercer seguimiento: con corte a 31 de diciembre de 2021

Proceso	Numero de Riesgos	Nivel de Riesgos Extremo	Nivel de Riesgos Alto	Nivel de Riesgo Moderado	Nivel de Riesgo Bajo	ZONA DE RIESGO	
						Riesgo de Corrupción	Riesgo de Gestión
Comercialización	2	0	0	0	2	0	2
Producción	2	0	0	0	2	0	2
Mantenimiento	2	0	0	0	2	0	2
Jurídica	4	0	0	0	4	0	4
Administrativa	2	0	0	0	0	Sin calificar	0
Tecnología de la información y C.	2	0	0	0	2	0	2
Evaluación, control y mejoramiento.	3	0	0	2	1	2	1
Planeación	2	0	0	0	2	0	2
Direccionamiento institucional	3	0	1	0	2	1	2
Gestión de calidad	1	0	0	1	0	1	0
Financiera	3	0	0	1	2	1	2
Control de calidad	2	0	0	1	1	0	1
Comunicación	1	0	0	0	1	0	1
TOTAL	29	0	1	5	21	5	21

Fuente: Oficina de Control Interno

Recomendaciones según tercer y último seguimiento de la vigencia, con corte a 31 de diciembre de 2021:

En relación al cuadro anterior, se logra evidenciar una mejora en el trabajo realizado por cada área encargada de los controles de los riesgos de corrupción pasando de 29 riesgos a 5 destacándose el buen manejo de la política de gestión de riesgos de la industria licorera del Cauca, la cual busca disminuir la probabilidad de que ocurra un riesgo, y en caso que se presente, disminuir el impacto que se pueda generar con el fin de que no haya afectación en el cumplimiento de la misión institucional, enmarcado en el plan estratégico de la entidad.

De acuerdo al seguimiento de la oficina de control interno y atendiendo las sugerencias de cada uno de los líderes del proceso, se sugiere que para esta vigencia 2022, la actualización de la matriz de riesgos por parte de la división planeación, sea ajustada a la Guía de gestión de los riesgos de la función pública versión 5; en donde es relevante asignar Controles que mitiguen o eliminen actividades que conlleven a materializar cada uno de los riesgos, de igual forma se sugiere que los mismos sean acordes a los controles para obtener un buen seguimiento.



42 Motivos
para avanzar

INDUSTRIA
LICORERA DEL CAUCA

NIT: 891500719-5

-0081-==E

En relación a las evidencias documentales manifestadas por parte de cada líder del proceso esta oficina logro constatar que todas las áreas cuentan con las respectivas evidencias de cada uno de los riesgos.

Situación inicial de cada riesgo de gestión 2021:

Proceso	Numero de Riesgos identificados	Nivel de Riesgos Extremo	Nivel de Riesgos Alto	Nivel de Riesgo Moderado	Nivel de Riesgo Bajo
Comercialización	1	0	0	1	0
Producción	2	0	0	0	2
Mantenimiento	2	0	0	2	0
Jurídica	2	0	0	1	1
Administrativa	2	0	0	0	2
Tecnología de la información y C.	2	0	0	1	1
Evaluación, control y mejoramiento.	3	0	0	0	3
Planeación	2	0	0	2	0
Direccionamiento institucional	2	0	0	2	0
Gestión de calidad	1	0	0	1	0
Financiera	4	0	0	2	2
Control de calidad	2	0	0	2	0
Comunicación	1	0	0	0	1
TOTAL	26	0	0	14	12



42 Motivos
para avanzar

INDUSTRIA
LICORERA DEL CAUCA

NIT: 891500719-5

-0081-5

Situación final de cada riesgo de gestión 2021, con corte 31 de diciembre de 2021:

Proceso	Numero de Riesgos identificados	Nivel de Riesgos Extremo	Nivel de Riesgos Alto	Nivel de Riesgo Moderado	Nivel de Riesgo Bajo
Comercialización	1	0	0	0	1
Producción	2	0	0	1	1
Mantenimiento	2	0	0	1	1
Jurídica	2	0	0	0	2
Administrativa	2	0	0	0	0
Tecnología de la información y C.	2	0	0	0	2
Evaluación, control y mejoramiento.	3	0	0	0	3
Planeación	2	0	0	0	2
Direccionamiento institucional	2	0	0	0	2
Gestión de calidad	1	0	0	1	0
Financiera	4	0	2	1	1
Control de calidad	2	0	0	2	0
Comunicación	1	0	0	0	1
TOTAL	26	0	2	6	16

Fuente: División Planeación

Recomendaciones según tercer seguimiento, con corte a 31 diciembre de 2021 para riesgos de gestión:

Los líderes del proceso deben dedicar más tiempo a la actualización de la información documentada por lo que se sugiere se realice una diferenciación más concreta ya que se logró evidenciar que algunos riesgos de gestión son similares a los de corrupción evidenciado varias debilidades en los 13 procesos en cuanto a la organización del riesgo.

CONCLUSIONES:

De acuerdo a lo anteriormente descrito es relevante este seguimiento para programar las auditorías internas vigencia 2022, basado en el resultado de administración y evaluación del riesgo; Auditando desde la oficina de control interno los procesos con mayor índice de riesgo.

Esta Oficina concluye que la Industria licorera del Cauca, cuenta con un nivel de madurez en la administración del riesgo "ADMINISTRADO" que es el nivel 4 de 5 niveles de la guía rol de las Oficina de Control Interno N 6 de septiembre de 2009, donde se ha demostrado



42 Motivos
para avanzar

INDUSTRIA
LICORERA DEL CAUCA

NIT: 891500719-5

=0.081---

avance en efectividad a la hora de evaluar la gestión de riesgo y controles de cada uno de los procesos de la empresa con resultados efectivos mencionados a continuación:

- Los riesgos identificados son gestionados adecuadamente (se lleva acabo seguimiento y actualización).
- Los riesgos son monitoreados periódicamente de acuerdo con la política de administración del riesgo de la entidad.
- Se cuenta con procesos claros para el monitoreo y evaluación del desarrollo de exposiciones al riesgo.
- Se verifica que los controles estén diseñados e implementados de manera efectiva y operan como se pretende para controlar los riesgos.
- Suministrar recomendaciones para mantener y mejorar la eficacia de los controles.

RECOMENDACIONES.

Reconocer el buen trabajo de la administración frente a la gestión, valoración, evaluación de la gestión del riesgo, es importante seguir avanzando hacia el último nivel que es el "OPTIMIZADO" según la guía rol de la oficina de control interno, donde plantea que debemos:

- La gestión del riesgo deberá ser una herramienta que utilice la alta dirección para la toma de decisiones.
- La gestión del riesgo deberá estar totalmente inmersa en las operaciones de la entidad.
- Los servidores responsables de las tres líneas de defensa deberán contar con los conocimientos y recursos necesarios para la gestión del riesgo.
- Deberá proporcionar seguridad razonable con respecto al diseño y ejecución de políticas, procedimientos y otros controles.
- Deberá proporcionar información sobre la eficiencia, efectividad e integridad de los controles, y según sea apropiado se podrá recomendar mejoras a las actividades de controles específicas.

Cordialmente

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

*Nota: Se envía por correo electrónico a todos los interesados, y se adjunta Matriz de 5*5 de Riesgos Institucionales y de Gestión*

Seguimiento, proyectó: Brillith Rengifo – Asistente OCI
Revisó y Aprobó: Ivonne Adriana Enríquez – Jefe OCI ____
Archivar: 1.2.36.36.13 Informe de Seguimiento