

## INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO - LEY 1474 DE 2011

Jefe de Control Interno  
Carlos Alberto  
Aristizábal Ospina

INDUSTRIA LICORERA DE CALDAS

Período evaluado: Marzo de 2012 a Julio de 2012

Fecha de elaboración: Julio 11 de 2012

### Subsistema de Control Estratégico

#### Dificultades

La Industria Licorera de Caldas en el cuatrimestre que va desde marzo de 2012 a julio de 2012, continuó con el objetivo de tener una cultura organizacional fundamentada en el control de los procesos. Con el mantenimiento del MECI Modelo estándar de Control interno hemos trabajado los componentes y elementos que intervienen en toda la entidad permitiéndonos tener una gestión pública eficiente, eficaz y transparente.

Algunos inconvenientes en la generación de cultura organizacional específicamente en el tema de riesgos y procesos, generados a partir de la interinidad que se dio en el equipo Directivo. Desde que asumió como Gobernador de Caldas, el Dr. Guido Echeverri Piedrahita, se dio un encargo en la Gerencia General y frente a las renunciaciones de los Gerentes de las diferentes áreas que venían del año anterior se dieron otros encargos transitorios a efecto de hacerle frente a las situaciones de vacancia. Sólo en Marzo 21 de 2012, se da nombramiento en propiedad en cabeza del Dr. Francisco Eduardo Quintero Delgado y empezó a integrar su equipo directivo, el cual empieza en junio 1 de 2012.

Para efectos de la Administración del Riesgo, se crea un Comité de Riesgos mediante Resolución número 0281 de 13 de marzo de 2012.

Se está trabajando para lograr una adecuada Planeación desde la parte operativa, es decir, que haya una trazabilidad, desde las áreas de producción (Logística) y comercial.

#### Avances

La Industria Licorera de Caldas tiene implementado el modelo estándar de control interno teniéndose como objetivo esencial la sostenibilidad del modelo, fortaleciendo la operatividad del modelo de operación por procesos. Adicionalmente se encuentra en etapa de ajuste el Plan Estratégico de acuerdo con los proyectos que tiene el nuevo equipo directivo, lo cual ha de servir como carta de navegación en esta administración. Por último se está desarrollando el modelo BALANCED SCORECARD.

### Subsistema De Control de Gestión

#### Dificultades

Al encontrarse falencias en la Planeación, se requiere hacer ajustes en planeación a efecto

de optimizar mejores resultados.

## Avances

A pesar de los inconvenientes presentados, la empresa se consolida como protagonista en los primeros lugares del mercado monopolístico de licores y ha crecido en sus niveles de ventas; logrando adicionalmente mayor eficiencia en la producción y envasado de licor.

Se reitera que: existe un manual de funciones y requisitos para cada uno de los cargos de acuerdo a la estructura orgánica de la ILC. En relación con el Programa de Bienestar Social, este se basa en un diagnóstico institucional y tienen cobertura a todos los servidores de la entidad.

Igualmente existe un plan de capacitación de acuerdo a las competencias de cada cargo, en este sentido el modelo de operación por procesos (MOP) ha sido una herramienta fundamental porque a través de él se realiza un aprendizaje permanente a cada proceso.

Dentro del mapa de operación por procesos (MOP) se tienen definidos indicadores de eficiencia, eficacia y efectividad para cada proceso, los cuales miden un los resultados en periodo de tiempo determinado, con lo cual se generan acciones correctivas y de mejora oportunamente.

Con el compromiso de la alta dirección y cada uno de los líderes de los procesos y subprocesos la empresa ha logrado un avance en la sostenibilidad y aplicación del MECI, es así como La Industria Licorera de Caldas se encuentra certificada en las normas ISO 9001-ISO 14001-ISO 18001-BASC lo que ha contribuido a generar cambio de cultura organizacional, necesario para el cumplimiento de la misión institucional.

La ILC tiene implementadas las tablas de retención documental, lo que permite un manejo óptimo de los documentos, destacándose como empresa líder en el manejo de normas de archivística.

También cuenta con instrumentos de comunicación tanto interna como externa que permiten difundir la información organizacional a los diferentes grupos de interés. Se destacan comunicaciones como el Boletín informativo: Bar abierto. De igual manera se han implementado espacios de participación ciudadana como la audiencia pública para la rendición de cuentas, además de las publicaciones en la página web, para retroalimentar a la comunidad sobre las gestiones realizadas.

## Subsistema De Evaluación

### Dificultades

Se han hallado dificultades en el fomento de la cultura del autocontrol. Se requiere agotar herramientas persuasivas y a veces coercitivas frente a la actitud de los trabajadores quienes en últimas son los responsables del control interno. Adicionalmente a veces se evidencia falta de compromiso en el cumplimiento de las acciones correctivas que van dirigidas al mejoramiento continuo de la empresa.

Se requiere mayor fortalecimiento del recurso humano de la oficina asesora de control interno

a efecto de lograr una mayor cobertura a los procesos y así el logro de los objetivos.

## Avances

Se ha ido ejecutando el Plan Anual de Auditorias, que concentra el mayor número de auditorias a la parte misional de la empresa garantizando la efectividad en la parte operacional.

A través de las auditorias que ejecuta la oficina Asesora de Control Interno la Industria Licorera de Caldas puede medir el avance en el desarrollo de los procesos, la gestión en la administración de las acciones correctivas, preventivas y de mejora producto de las auditorias.

Se han hecho los reportes oportunos del avance de cumplimiento de los Planes de Mejoramiento suscritos con la Contraloría General de Caldas, producto de auditorias de vigencias anteriores.

La Oficina Asesora de Control Interno estuvo atenta al desarrollo de auditorias gubernamentales con enfoque integral ejecutadas por la Contraloría General de Caldas, a los estados financieros vigencia 2011 y a la gestión y resultados de la vigencia 2011.

## Estado General del Sistema de Control Interno

La Industria Licorera de Caldas, tiene implementado el sistema de control interno el cual se desarrolla a través de los elementos tales como el modelo estándar de control interno y sus componentes. La oficina asesora de control interno se apoya así mismo en el Comité Coordinador de Control Interno, y el sistema integrado de gestión entre otros.

Aunque la oficina de control interno, en cumplimiento de su rol, fomenta la cultura del autocontrol, se requiere mayor conscientización sobre el compromiso de todos y cada uno de los trabajadores de la empresa con los fundamentos de control como son los principios de Autocontrol, Autorregulación y Autogestión de sus procesos, lo que permite lograr el mejoramiento continuo de todas las actividades diarias

La Industria Licorera de Caldas ha avanzado de manera favorable en la implantación de herramientas necesarias para dinamizar el sistema de control interno, mediante el desarrollo de medidas de control que permiten mantener regulada la gestión institucional en los diferentes procesos, estableciendo acciones de mejora con oportunidad, apoyados en herramientas como el Modelo Estándar de Control interno y sus componentes, la Oficina Asesora de Control Interno, y el Sistema Integrado de Gestión entre otros.

## Recomendaciones

Gestionar acciones con el fin de mejorar la Planeación desde la parte misional hasta las áreas de apoyo.

Se debe realizar un monitoreo permanente a las acciones correctivas suscritas por la Industria Licorera de Caldas con la Oficina Asesora de Control Interno.

Promover en los funcionarios la cultura e importancia y obligación de hacer mediciones para mejorar el sistema y cumplir los requerimientos de los compromisos con los organismos de control.

Incluir en los programas de inducción y reinducción actividades inherentes al Modelo Estándar de Control interno, con el objetivo de resaltar su importancia en la gestión, en el cumplimiento de los objetivos institucionales.

Fortalecer la búsqueda de acciones encaminadas a prevenir y administrar la metodología de administración de riesgos, desarrollando estrategias para el mantenimiento e instauración oportuna de controles preventivos para mitigar los riesgos de cada proceso.

Fomentar en todos los funcionarios la cultura, compromiso y responsabilidad con el Sistema de Control Interno, con el autocontrol, autogestión y autorregulación (y la responsabilidad de todos los funcionarios con los entes de control).

Asesorar la alta dirección en la elaboración, aprobación e implementación de planes de contingencia que le permitan a la entidad la continuidad de sus operaciones y su pronto restablecimiento en caso de presentarse fallas en sus procesos, con el fin de garantizar la provisión, mantenimiento y sostenibilidad de la infraestructura tecnológica. y el logro de las metas.

Elaboró: Carlos Alberto Aristizábal Ospina – Asesor Control Interno

Revisó: Hugo Rafael Stella Sanchez – Gerente General ( e )