

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: Noviembre de 2012 a Marzo de 2013

Fecha de elaboración: Marzo 12 de 2013

Subsistema de Control Estratégico

Dificultades

La Industria Licorera de Caldas en el cuatrimestre que va desde noviembre de 2012 a marzo de 2013, continúa con el objetivo fundamental de tener una cultura organizacional de hacer bien todas las actividades atendiendo los principios de eficiencia y eficacia fundamentados en el control de los procesos, pero en este cuatrimestre se vio avocada a una nueva gerencia, quien replanteó un nuevo mapa de procesos acorde con un plan estratégico.

Aun se requiere afinar algunos procesos en cuanto a Planeación lo cual se ha convertido en una debilidad constante que se tendrá que vencer convirtiéndola en fortaleza en pro de la empresa.

Se evidencia como dificultad la falta de compromiso de algunos líderes de procesos que no dan cumplimiento a los planes de mejoramiento que se suscriben como producto de las auditorías internas.

Avances

Se consolidó el Plan Estratégico para cuatro años de administración.

Se continúa desarrollado el modelo BALANCED SCORECARD, como herramienta idónea para toma de decisiones. A partir de las evaluaciones que se hace de los indicadores se aplican los correctivos del caso para alcanzar los objetivos estratégicos propuestos.

Subsistema De Control de Gestión

Dificultades

Las debilidades plasmadas en la planeación denotan fallas en la ejecución de los procesos, por lo que se requiere hacer los ajustes pertinentes y de manera continua.

Avances

Se presentó un leve incremento en las ventas de unidades de licor. Los productos se siguen posicionando como dentro de los primeros a nivel nacional en el mercado monopolístico de licores; 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 Gestión 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.

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 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 ejecutó el Plan Anual de Auditorías en un 100%, que concentró el mayor número de auditorías a la parte misional de la empresa garantizando la efectividad en la parte operacional; su ejecución va sobre el 80%.

A través de las auditorías 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 auditorías.

Se ha hecho seguimiento al avance de cumplimiento de las acciones correctivas contenidas en de los Planes de Mejoramiento suscritos con la Contraloría General de Caldas, producto de auditorias de vigencias anteriores.

Quedó aprobado en el último Comité Coordinador de Control Interno de la vigencia 2012, el Plan Anual de Auditorias que se ejecutará durante el año 2013, el cual incorpora de igual las auditorias que se ejecutarán al Sistema Integrado de Gestión (ISO 9001- ISO 14001- OHSAS 18001 y BASC)de Gestión de Calidad, atendiendo los lineamientos de coordinación que le asiste a las Oficina de Control Interno, sobre el entendido que desde control interno se deben coordinar tanto las auditorias internas como las auditorias de calidad.

Se reportó de manera oportuna el informe ejecutivo anual del sistema de control interno, el informe de control interno contable, además estuvimos atentos a la rendición de la cuenta por la vigencia 2012 ante la Contraloría General de Caldas.

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 del Sistema 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

Asesorar a la alta dirección con Gestionar acciones a fin de mejorar la Planeación desde la parte misional hasta las áreas de apoyo.

Armonizar y fortalecer el rol de la oficina en el proceso de sostenibilidad del Modelo Estándar de Control Interno adoptado mediante el decreto 1599 de 2005.

Se debe realizar un monitoreo permanente a las acciones correctivas suscritas por los auditados de 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.

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. Recomendar, motivar y soportar las decisiones gerenciales sobre el riesgo (resolución No0281 del 13 de marzo de 2012). Verificar que los riesgos institucionales estén siendo manejados en niveles aceptables.

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).

Elaboró: Carlos Alberto Aristizábal Ospina – Asesor Control Interno