



unidaddelicoresdelmeta

UNIDAD DE LICORES DEL META

PROCESO DE SEGUIMIENTO Y CONTROL

Matriz de Riesgos



Versión: 01

VIGENCIA 2025

Código: SCO-FR-07

Página 1 de 1

FECHA DE ACTUALIZACION	A 31 DE ENERO DE 2024																			
	PROCESO	OBJETIVO DEL PROCESO	TIPO		RIESGO	CAUSAS	CALIFICACIÓN		EVALUACION DEL RIESGO	CONTROLES	NUEVA CALIFICACIÓN		NUEVA EVALUACIÓN	OPCIONES MANEJO	ACCIONES	RESPONSABLE	INDICADORES	OBSERVACIONES	VALORACION	OBSERVACIONES SEGUIMIENTO TERCERA LINEA DE DEFENSA (OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO) AVANCE A 31 DE DICIEMBRE DE 2025
			I	E			Probabilidad	Impacto			Probabilidad	Impacto								
	1. Planeación Estratégica o quien haga las veces	Establecer los lineamientos de la entidad a través de la misión, visión, política de calidad, objetivos de calidad con el propósito de aumentar la satisfacción de los usuarios y las partes interesadas., asegurando el crecimiento de la entidad.	x		Concentración de autoridad o exceso de poder	La alta dirección centraliza las decisiones y la información no fluye de la manera correcta hacia los diferentes niveles de la organización.	1	4	Zona de riesgo moderada	Aplicación de los procedimientos existentes	1	2	Zona de riesgo Baja	Asumir	* Socializar los procedimientos establecidos para el flujo de información, participación y consulta.	Representante de la alta Dirección	No de comités realizados *100/ No de comités programados.	SE REALIZARON 25 ACTAS DE MIPG DURANTE TODA LA VIGENCIA ENTRE LOS TEMAS LA ENTREGA DE LA DEGUSTACION Y TEMAS ADMINISTRATIVOS, LA CUALES REPOSAN EN LA GERENCIA DE LA ULM.		Revisada la información reportada como avance; se observa lo siguiente. En las 25 actas de reunion del Comité institucional de Gestion y Desempeño, realizadas durante la vigencia 2025 y que reposan en el archivo de la secretaria de gerencia, no trataron temas relacionados con la accion planteada para controlar el presente riesgo <b>"Socializar los procedimientos establecidos para el flujo de información, participación y consulta"</b> .  Se reitera recomendación al proceso para que se tengan en cuenta las recomendaciones de la oficina de control interno, de revisar y tener en cuenta cual es la accion propuesta a ejecutar, para mitigar o prevenir el riesgo y el indicador que ha diseñado para medir su cumplimiento, el indicador debe ser coherente con la acción que se ha propuesto y por consiguiente la información que se reporte como avance debe ser el producto de la ejecución de la accion aquí planteada, así como al indicador de medicion propuesto. Cada accion debe estar debidamente documentada, así mismo se dene verificar que la accion ejecutada fluya entre los procesos involucrados.
2.Sistema Integrado de gestión		Garantizar el cumplimiento de las directrices establecidas para el mejoramiento continuo del sistema integrado de gestión de la entidad, enfocado hacia la adecuación, conveniencia, eficiencia, eficacia y efectividad del mismo.	X		Incumplimiento de metas de indicadores	* Desconocimiento de los criterios de medición. * Falta de registro de la información de seguimiento por proceso.	3	3	Zona de riesgo Alta	Definición de metas, responsables y criterios de medición.	1	1	Zona de riesgo Baja	Asumir	* Establecer ,socializar y ejecutar criterios de medición de la gestión de los proceso ( Meta y responsable s)	Representante de la alta Dirección	No de indicadores con registro de medición *100/ No de indicadores alcanzados.	NO	Riesgo Materializado  Persiste la debilidad en la medicion y seguimiento a los indicadores de gestión	
			X		Desactualización del SGC	Falta de seguimiento al sistema Falta de compromiso de los líderes del proceso en la actualización de sus documentos y herramientas	4	3	Zona de riesgo Alta	1. Capacitar a los funcionarios sobre la importancia de actualizar los procedimientos y formatos SGC 2. Revisión periódica de la actualización de las Normas 3. Seguimiento constante a los procesos y procedimientos de la empresa	1	1	Zona de riesgo Baja	Asumir	1. Aplicación de los Planes de mejoramiento 2. Capacitación de los funcionarios en la importancia del SGC	Representante de la alta Dirección	Procesos desactualizados/total de procesos	se actualizaron los procedimientos del area administrativa y comercial. Anexo prueba	De acuerdo con la verificación realizada, se evidenció que la alta dirección llevo a cabo la actualización de los procedimientos del área administrativa y del área comercial, conforme a lo requerido. Como soporte de lo anterior, anexó la respectiva evidencia documental de los siguientes procedimientos actualizados: (Para Venta Directa (subdireccion Comercial), entrada de producto terminado y el de salida de producto terminado (Almacén).	

3. Gestión de producción	Producir Licores en las cantidades, fechas y calidad solicitada por la Unidad de Licores del Meta	x		Perdida producto terminado	* Manejo inadecuado de inventarios * Falta de definición de criterios en la materia prima.	3	4	Zona de riesgo Alta	Establecer criterios en la recepción de producto terminado y en el manejo adecuado de inventarios.	1	2	Zona de riesgo Baja	Asumir	* Establecer ,socializar y ejecutar criterios en la recepción de producto terminado y en el manejo adecuado de inventarios.	Profesional de Laboratorio	No de productos recibido*100/ No de novedades presentadas	A LA FECHA DEL CIERRE DEL INFORME NO SE HA HECHO RECEPCION DE PRODUCTO.	<p>Persiste debilidad en el monitoreo permanente y seguimiento del riesgo, así como la evaluación de la gestión del riesgo por la segunda línea de defensa. (La evaluación implica determinar el cumplimiento de las acciones propuestas para prevenir o mitigar el riesgo identificado, midiendo y analizando los resultados del monitoreo)</p> <p>De acuerdo con la información reportada y evaluada, se concluye que el riesgo se ha materializado. No se evidencia desde el proceso de producción (como esta planteado el presente riesgo), un documento que defina claramente los criterios en la recepción de producto terminado y en el manejo adecuado de inventarios, tampoco se evidencia soporte documental de la socialización de los mismos, lo cual debe ser al personal involucrado en el proceso. Si ya existe el procedimiento este debe ser socializado en cumplimiento con la acción.</p> <p>Se recomienda al proceso, revisar las actividades propuestas y el indicador formulado para su evaluación, pues estos no tienen relación, deben revisarse y tomar las medidas correctivas necesarias, con el fin de controlar y prevenir la materialización del riesgo.</p>
4. Gestión Técnica	Ejecutar los procesos de planeación, producción, mejoramiento y calidad de los productos que contratan de la unidad de licores del Meta, en aras de garantizar y fortalecer el objeto comercial de la entidad.	X		Producto no conforme en rotación comercial	* Falta de ejecución de inspección de calidad del producto. * Elementos insuficientes para realizar pruebas fisicoquímicas para verificar la calidad de los productos.	3	4	Zona de riesgo Alta	Establecer criterios para la realización de inspección que garanticen la calidad del producto.	1	2	Zona de riesgo Baja	Asumir	* Establecer ,socializar y ejecutar criterios para la realización de inspección que garanticen la calidad del producto.	Profesional especializado	No de inspecciones realizadas*100/ No de inspecciones programadas	no se han realizado ninguna inspeccion al producto	<p>Persiste debilidad en el monitoreo permanente y seguimiento del riesgo, así como la evaluación de la gestión del riesgo por la segunda línea de defensa. (La evaluación implica determinar el cumplimiento de las acciones propuestas para prevenir o mitigar el riesgo. Este riesgo se encuentra materializado e implica que el proceso establezca plan de mejoramiento para tomar las acciones correctivas del caso.</p> <p>Se debe tener en cuenta que este riesgo está en categoría de riesgo alto por estar relacionado con la calidad de producto de consumo que se está comercializando, se recomienda que se revisen los procedimientos y se ajusten a las condiciones actuales de la empresa, los controles de calidad al producto se deben llevar a cabo a la llegada del producto e ingreso al almacén y de manera periódica durante la permanencia en las bodegas a fin de garantizar la calidad del producto hasta la entrega al distribuidor, cliente o consumidor final.</p>
5. Gestión Comercial	GESTION COMERCIAL: Desarrollar todas las actividades, estrategias y campañas necesarias, que contribuyan al incremento del consumo de nuestros productos mediante el fortalecimiento en los departamentos en los cuales se hace presencia y/o la introducción en nuevos mercados, buscando la satisfacción del cliente en calidad y servicio. ALMACEN: Garantizar la Administración y coordinación de los recursos físicos, inherentes al funcionamiento de la Entidad.	x		Altos costos en degustación y participación comercial sin impactos positivos para la Unidad de Licores.	* Inexistencia de criterios para la entrega de degustación de producto y participación comercial en eventos.	4	3	Zona de riesgo Alta	Establecer criterios para la entrega de degustación de producto y participación comercial en eventos.	1	2	Zona de riesgo Baja	Asumir	* Establecer ,socializar y ejecutar criterios para la entrega de degustación de producto y participación comercial en eventos.	Subdirector comercial	No de unidad de producto entregadas en degustación*100/ No de unidad de producto programadas para entrega	DURANTE LA VIGENCIA 2025 SE HA HECHO LAS ACTAS 3, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23 y 25 CON UN TOTAL 7,245 UNIDADES CONVERTIDAS 750CC	<p>De acuerdo con la información reportada se observa que se han realizado actividades y registro de 20 actas, sin embargo no se observa un análisis detallado sobre la evaluación del impacto o retorno comercial tal como esta planteada la acción para mitigar el riesgo.</p> <p>Se recomienda al proceso revisar cada uno de los componentes y la definición del indicador. De acuerdo con el riesgo identificado es importante establecer un indicador de efectividad comercial (ventas posteriores al evento) y controlar los volúmenes de degustación según presupuesto.</p> <p>Así mismo se recomienda revisar las observaciones y recomendaciones de la oficina de control interno a fin de mejorar la gestión de los procesos.</p>
6. Gestión Administrativa	Dirigir, controlar y ejecutar la gestión del talento humano y administración de nómina de personal, y los asuntos generales de administración, operación, mantenimiento, almacén, gestión documental, sistemas y servicios generales con celeridad, transparencia y efectividad.	X		Perdida de bienes	* Inexistencia de criterios para la actualización de inventarios, asignación de bienes devolutivos y bajas .	4	3	Zona de riesgo Alta	Establecer criterios para actualización de inventarios, asignación de bienes devolutivos y bajas .	1	2	Zona de riesgo Baja	Asumir	* Establecer ,socializar y ejecutar criterios para actualización de inventarios, asignación de bienes devolutivos y bajas .	Subdirector a Administrativa	No de bienes devolutivos asignados *100/ No de bienes devolutivos en inventario		<p>Sin reportes ni evidencias del cumplimiento de las acciones propuestas para controlar o mitigar el riesgo.</p> <p>Se reitera recomendación al proceso para realizar inventario físico anual y actualizar si es el caso la base de datos. Realizar revisión a los riesgos identificados y actualizarlos junto con las acciones de control y el indicador de medición, realizar seguimiento y monitoreo permanente para mantener la información disponible a la hora de realizar los reportes de cumplimiento periódicos tanto a quien tiene las funciones de planeación como a la oficina de control interno.</p>
		X		No pago de parafiscales y seguridad social.	* Inexistencia de criterios para el pago de parafiscales y seguridad social.	2	3	Zona de riesgo moderada	Establecer criterios para el pago de parafiscales y seguridad social.	1	2	Zona de riesgo Baja	Asumir	* Establecer ,socializar y ejecutar criterios para el pago de parafiscales y seguridad social.	Subdirector a Administrativa	No de reportes de no pago de parafiscales y seguridad social.	se realizaron 11 pagos de parafiscales y seguridad social SOI durante la vigencia.	<p>Revisada la información reportada como avance; se observa que el proceso ha realizado 11 procesos de pagos por concepto de parafiscales, sin embargo se reitera recomendación al proceso para que se revise cada componente y que exista coherencia entre el riesgo identificado, su causa, control, acción de cumplimiento y su indicador de medición, mantener el calendario de pagos y soportes documentales.</p>

		X		Funcionamiento inadecuado de los sistemas de información de la Unidad de Licores	* Inexistencia de criterios para el control y mantenimiento preventivo y correctivo de los sistemas de información.	3	3	Zona de riesgo Alta	Establecer criterios para el control y mantenimiento preventivo y correctivo de los sistemas de	1	2	Zona de riesgo Baja	Asumir	* Establecer ,socializar y ejecutar criterios para el control y mantenimiento	Subdirector a Administrativa	No de inspecciones realizadas*100/ No de inspecciones programadas	segun la revision que se hizo se realizo la renovacion de las licencia de office y el antivirus para la entidad a traves de un	Se recomienda al proceso revisar la identificacion del riesgo con todos sus componentes e implementar un plan de mantenimiento preventivo y registro de incidentes.
6. GESTION CONTABLE	Generar la información Contable y financiera confiable de la unidad de licores del Meta	X		Presentación de declaraciones e informe en fechas vencidas y/o extemporaneas.	* Desconocimiento de las fechas de vencimientos de informes y/o declaraciones por parte del responsables.	2	2	zona de riesgo baja	Establecer Criterios y Cronograma de presentación de informes	1	2	Zona de riesgo Baja	Asumir	* Establecer ,socializar y ejecutar Criterios y Cronograma de presentación de informes	Área de Contabilidad	Informes presentados oportunamente*100/ No de Informes programados para presentación.	PRESENTADO 268 DECLARACIONES DE IMPOCONSUMO ANUALES, 12 DECLARACIONES DE RETENCION EN LA FUENTE, 3 DECLARACIONES DE RETENCION DE ICA, 3 DECLARACIONES DE IVA, 6 AUTORRETENCION DE INDUSTRIA Y COMERCIO Y 12 DECLARACIONES DE ESTAMPILLAS ANUALES.	Acorde con lo reportado se observa un alto cumplimiento con la presentacion de informes. Se recomienda al proceso Continuar con el cronograma de presentación y respaldar con alertas automáticas o tablero de vencimientos. Asi mismo se recomienda que se documente cada componente del indicador formulado y que se revise en general el proceso y se determinen todos los posibles riesgos que se puedan presentar.
7. Gestión Contractual	Contratar de manera oportuna y transparente y objetiva la adquisición de bienes o servicios para satisfacer las necesidades y el funcionamiento de la entidad.	X		Inadecuada identificación de las Necesidades contractuales. Inadecuada o falta de los estudios y requisitos previos al proceso contractual. Inadecuada tipificación de la modalidad y tipo de contratos.	* Desconocimiento de criterios para la identificación de las Necesidades contractuales, requisitos previos al proceso contractual y tipificación de la modalidad y tipo de contratos.	4	3	Zona de riesgo Alta	Criterios para la adecuada identificación de las Necesidades contractuales, requisitos previos al proceso contractual y tipificación de la modalidad y tipo de contratos.	1	2	Zona de riesgo Baja	Asumir	* Establecer ,socializar y ejecutar Criterios para la adecuada identificación de las Necesidades contractuales, requisitos previos al proceso contractual, tipificación de la modalidad y tipo de contratos.	Líder del proceso	No de correcciones contractuales *100/ No de Contratos	SE REALIZARON 13 CONTRATOS CON TODA LA FORMALIDAD CONTRACTUAL. Envío anexo	Revisada la información reportada, esta no da cuenta de la medición del indicador ni define si la acción ejecutada es efectiva para la mitigación del riesgo identificado.  Se recomienda al proceso, revisar y tomar las medidas correctivas para la formulación, seguimiento y cumplimiento a la matriz de riesgos, revisar los procedimientos y definir los riesgos del proceso con cada uno de sus componentes.
			X	No cumplimiento al objeto contractual	1.Falta de claridad en el objeto y en las obligaciones contractuales 2.Condiciones físicas externas afectan el cumplimiento del contrato. 3. El contratista incumpla con sus obligaciones contractuales de manera dolosa. 4.Por razones inherentes a la entidad el contratista no pueda dar cumplimiento a sus responsabilidades	4	3	Zona de riesgo Alta	Establecimiento de objeto y obligaciones contractuales claras y medibles.	1	2	Zona de riesgo Baja	Asumir	* Verificación de informe de cumplimiento contractual.	Supervisor asignado	No de informes con novedades*100/ No de informes presentados	SE REALIZARON LOS 13 INFORMES DE SUPERVISION A LOS CONTRATOS CONFORME A LOS FORMATOS DE LA ENTIDAD Y SIN NOVEDAD ALGUNA.	La información reportada, no da cuenta del resultado de la medición del indicador. Se reitera recomendación al proceso para que revise el presente indicador y realice la respectiva medición con análisis técnico de su resultado.  Se recomienda mantener el formato de supervisión con control de entregables y cierres contractuales con el fin de contar con evidencias permanentes sobre la adecuada labor de supervisión a los contratos.
8. Subdirección Administrativa y Financiera/Tesorería	Garantizar el adecuado manejo de los recursos financieros de la entidad, de acuerdo a la normatividad vigente, para el cumplimiento de todos los compromisos adquiridos.	X		Pago inoportuno de las Obligaciones Tributarias (IVA - Retención en la Fuente - Retención de Industria y Comercio - Estampillas)	Información extemporánea remitida por áreas proveedoras de información para efectuar el respectivo pago.	4	3	Zona de riesgo Alta	Establecer procedimientos, conocimientos de los calendarios tributarios de las diferentes entidades.	1	2	Zona de riesgo Baja	Asumir	Establecer en carteleras las Programaciones de los respectivos pagos de las obligaciones tributarias	Tesorería/ Contabilidad	Pagos Realizados / Pagos Programados X 100	DE LOS 25 PAGOS PROGRAMADOS DURANTE LA VIGENCIA SOBRE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS SE REALIZARON LOS 25 PAGOS DURANTE LA VIGENCIA	Riesgo controlado. Sin embargo se reitera recomendación al proceso que para mayor control del riesgo, Implementar alertas automáticas y coordinación entre áreas involucradas en el proceso. Asi mismo se recomienda para el reporte de avance, mencionar los pagos programados para el periodo reportado frente a los pagos realizados durante el periodo reportado como avance.
8.1. Subdirección Administrativa y Financiera/Tesorería	Garantizar el adecuado manejo de los recursos financieros de la entidad, de acuerdo a la normatividad vigente, para el cumplimiento de todos los compromisos adquiridos.	X		Pago inoportuno del Impuesto al Consumo	Información extemporánea remitida por áreas proveedoras de información para efectuar el respectivo pago.	4	3	Zona de riesgo Alta	Establecer procedimientos, conocimientos del estatuto tributario de rentas del Departamento del Meta.	1	2	Zona de riesgo Baja	Asumir	Establecer en carteleras las Programaciones de los respectivos pagos de las obligaciones legales.	Tesorería/ Contabilidad	Pagos Realizados / Pagos Programados X 100	SE TIENE PROGRAMADOS 264 DECLARACIONES DE IMPUESTO AL CONSUMO PERO SE HAN PRESENTANDO 268 DURANTE LA VIGENCIA, DEBIDO AL INCREMENTO DE INTRODUCCION A LOS DEPTOS.	Riesgo controlado. Sin embargo se reitera recomendación al proceso que para mayor control del riesgo, continuar con la actualización y control permanente del Calendario Tributario de la vigencia. Asi mismo se recomienda para el reporte de avance, mencionar los pagos programados para el periodo reportado frente a los pagos realizados durante el periodo reportado como avance.

8.2 Subdirección Administrativa y Financiera/Tesorería	Garantizar el adecuado manejo de los recursos financieros de la entidad, de acuerdo a la normatividad vigente, para el cumplimiento de todos los compromisos adquiridos.	X		Pago inoportuno de Servicios Públicos	Falta de envío oportuno de las respectivas Ordenes de Pago al área de tesorería para efectuar el pago.	4	3	Zona de riesgo Alta	Priorización del pago de servicios públicos por parte de cada dependencia que interviene en el proceso	1	2	Zona de riesgo Baja	Asumir	Establecer en cartelería Posibles fechas de Pago de los servicios públicos.	Presupuesto - Contabilidad - Tesorería	Pagos Realizados / Pagos Programados X 100	SE TIENE PROGRAMADOS 48 Y SE REALIZARON 48 PAGOS DE SERVICIOS PÚBLICOS DURANTE LA VIGENCIA	Riesgo controlado. Si embargo se reitera recomendación al proceso que para mayor control al riesgo, revisar la opción de Integrar en el software el registro electrónico de facturas con alertas automáticas de vencimiento, para evitar vencimiento, sanciones y facilitar el control y seguimiento a los pagos. Así mismo se recomienda para el reporte de avance, mencionar los pagos programados para el periodo reportado frente a los pagos realizados durante el periodo reportado como avance.
8.3 Subdirección Administrativa y Financiera/Tesorería	Garantizar el adecuado manejo de los recursos financieros de la entidad, de acuerdo a la normatividad vigente, para el cumplimiento de todos los compromisos adquiridos.	X		Pago inoportuno de las Obligaciones ( Pago de Estampillas)	Pago inoportuno de las Obligaciones ( Pago de Estampillas)	4	3	zona de alto riesgo	Información extemporánea remitida por áreas proveedoras de información para efectuar el respectivo pago.	1	2	zona de riesgo baja	Asumir	Establecer procedimientos, conocimientos de los calendarios tributarios de las diferentes entidades.	Tesorería/ Contabilidad	Pagos Realizados / Pagos Programados X 100	(ESTAMPILLAS PROGRAMADAS SON 84 ) Y SE HAN REALIZADO 52 PAGOS DE OBLIGACIONES A DIFERENTES ENTIDADES CON CORTE A 31 DE DICI.2025. ES IMPORTANTE ACLARAR QUE LAS ESTAMPILLAS SE PRESENTAN CADA VEZ QUE AL REALIZA UN PAGO A UN TERCERO GENERA BASE DE RETENCION.	El reporte evidencia que el proceso cuenta con un control de seguimiento a las estampillas generadas y pagadas. No obstante, se observa la necesidad de fortalecer los mecanismos de trazabilidad y control preventivo para garantizar el pago oportuno y evitar intereses o sanciones por retraso.  Recomendaciones: Determinar las posibles causas de ajuste en el software para que se haga la retención automática de estampillas en pagos a terceros.  Implementar un registro consolidado de las estampillas generadas, pagadas y pendientes, con fechas y responsables.  Efectuar una revisión previa del tipo de contratación, objeto, valor y naturaleza del gasto antes de autorizar el pago, para determinar la procedencia y correcta aplicación de las estampillas.
9. Gestión Documental	Establecer criterios para la adecuada gestión documental de los registros de la entidad.	X		Registros documental no ingresados a los inventarios documentales.	* Desconocimiento de los criterios de organización documental	4	3	Zona de riesgo Alta	Establecimiento de criterios para la organización documental.	1	2	Zona de riesgo Baja	Asumir	* Establecer ,socializar y ejecutar criterios para la organización documental.	Líder del proceso	No de procesos con inventario documental*100/No de procesos	SE REALIZO LA PROGRAMACION DE LAS TRANSFERENCIAS DOCUMENTALES Y LA OFICINA DE CONTABILIDAD SE LE RECIBIO EL INVENTARIO DE GESTION PARA EL ARCHIVO CENTRAL DE LOS AÑOS 2020 Y 2021 CUMPLIENDO CON LA DIRECTRIZ DE ARCHIVO	Riesgo controlado.
10. Seguimiento y Control	Garantizar directrices que permitan efectuar el seguimiento y control a los procesos del SGC, mediante auditorías; con el fin de verificar el adecuado, conveniente, eficiente, eficaz y efectivo desempeño de la Entidad	X		Incumplimiento del programa de auditorías.	* Desconocimiento de los criterios de auditorías.	4	3	Zona de riesgo Alta	Establecimiento de criterios de auditorías.	1	2	Zona de riesgo Baja	Asumir	* Establecer ,socializar y ejecutar criterios para el desarrollo de auditorías.	Líder del proceso	No de auditorías ejecutadas*100/ No de auditorías programadas.	LAS AUDITORIAS SE CUMPLIERON Y SE ENVIARON LOS AVANCES DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO A 30 DE DICIEMBRE DEL 2025	se ejecutaron las auditorías de seguimiento programadas para 3 planes de mejoramiento surtidos con entes de control externo (CDM, SNS y AGN)