

INFORME DE GESTIÓN 2025

ÁREA DE CONTROL INTERNO

1. Introducción

El presente Informe de Gestión consolida las principales actividades, resultados, logros y retos del Área de Control Interno durante la vigencia 2025, en coherencia con el plan anual de trabajo aprobado, los lineamientos del Consejo de Administración y la normatividad aplicable a la cooperativa.

Durante el año 2025, el rol de Control Interno estuvo enfocado en fortalecer la cultura de control, la gestión integral del riesgo, el aseguramiento del cumplimiento normativo y el acompañamiento a los procesos estratégicos, misionales y de apoyo, en un contexto de cambios organizacionales, implementación de nuevos sistemas de información y mayores exigencias regulatorias.

2. Objetivo del informe

Presentar al Consejo de Administración y a la Alta Dirección un balance estructurado y transparente sobre:

- La ejecución del plan de trabajo de Control Interno.
- Los resultados de auditorías y evaluaciones realizadas.
- El estado del sistema de control interno y la gestión del riesgo.
- Los principales hallazgos, acciones de mejora y avances.
- Los retos identificados para la vigencia 2026.

3. Alcance del informe

El informe cubre las actividades desarrolladas entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2025, e incluye evaluaciones sobre:

- Procesos misionales (producción cárnica, sistema integrado de gestión, planta de alimento balanceado).
- Procesos de apoyo (TI, protección de datos personales, calidad, financiera activos fijos, talento humano y SST entre otras).
- Cumplimiento normativo (SARLAFT, protección de datos personales, control interno).

- Implementación y fortalecimiento de herramientas tecnológicas (ERP Business Central y WMS Ubica).

4. Marco de referencia

Las actividades de Control Interno se desarrollaron bajo los siguientes marcos y lineamientos:

- Modelo COSO ERM 2013.
- Normativa aplicable a cooperativas en Colombia.
- Lineamientos de la Superintendencia de Industria y Comercio (SIC) en materia de protección de datos personales.
- Buenas prácticas de auditoría interna y aseguramiento.

5. Ejecución del plan de trabajo 2025

5.1 Auditorías y evaluaciones realizadas

Durante la vigencia 2025 se ejecutaron auditorías y revisiones clave, cumpliendo con el plan de trabajo establecido.

5.2 Acompañamiento a procesos estratégicos

Control Interno participó activamente en el acompañamiento a procesos críticos, destacándose:

- Apoyo en la ejecución de inventarios de cierre de año, fundamentales para la salida en vivo del ERP Business Central.
- Verificación de saldos y entrega oportuna de información al área financiera, permitiendo la certificación y carga de datos sin reprocesos.
- Validación de activos fijos.
- Validación de inventarios.
- Seguimiento a compromisos derivados de actas de entrega y planes de mejora.

6. Gestión del riesgo y control interno

6.1 Matriz integral de riesgos

Durante 2025 se fortaleció la gestión del riesgo mediante:

- La actualización y unificación de matrices de riesgo.

- La incorporación de riesgos operativos, tecnológicos, de cumplimiento y de protección de datos personales.
- La evaluación de la efectividad de los controles existentes.

7. Cumplimiento normativo

7.1 Protección de datos personales

Se realizó auditoría integral al tratamiento de datos personales, identificando:

- Avances en la identificación de riesgos de seguridad y privacidad.
- Oportunidades de mejora en políticas, avisos de privacidad y gestión de incidentes.
- Necesidad de fortalecer la formalización de controles y la evidencia documental.

7.2 SARLAFT

Se verificó que el sistema SARLAFT cuenta con:

- Designación formal del Oficial de Cumplimiento.
- Recursos asignados para su operación.
- Oportunidades de mejora en seguimiento, documentación y reporte.

8. Logros relevantes 2025

- Cumplimiento del plan anual de auditoría.
- Acompañamiento exitoso a la implementación del WMS Ubica.
- Ejecución oportuna de inventarios durante año sin afectar la continuidad operativa.
- Fortalecimiento del enfoque de gestión del riesgo y cultura de control.

9. Retos y recomendaciones para 2026

- Consolidar la implementación y madurez del WMS y ERP.
- Fortalecer la automatización de controles clave.
- Reforzar la gestión de riesgos tecnológicos y de datos personales.
- Medir periódicamente la efectividad de los controles.

10. Conclusión

Durante la vigencia 2025, el Área cumplió un rol estratégico en el fortalecimiento del sistema de control interno y la gestión del riesgo de la cooperativa. Si bien se identificaron oportunidades de mejora, los avances logrados permiten concluir que la organización cuenta con una base sólida para enfrentar los retos de la vigencia 2026, siempre que se mantenga el compromiso de la Alta Dirección y el Consejo de Administración con la mejora continua y la cultura de control.



Marcela Montoya Gomez.
Control Interno