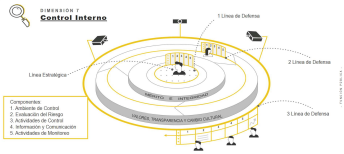


Nombre de la Entidad:	CLUB MILITAR
Periodo Evaluado:	1 de Enero a 30 de junio



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

46%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	En proceso	El Sistema de Control Interno de la Entidad se encuentra en proceso de fortalecimiento y mejora continua bajo la responsabilidad, liderazgo y compromiso de la Alta Dirección, para asegurando su sostenimiento. Los cinco (5) componentes operan parcialmente teniendo en cuenta las observaciones que por cada uno se han evidenciado, tanto en el diseño (existencia), como en la ejecución y efectividad (funcionamiento). Los Componentes del Modelo Estándar de Control Interno se encuentran en revisión y ajustes, para que de manera integral se dinamice y operativice el funcionamiento de las políticas y elementos que aportan al cumplimiento de los objetivos a obtener los resultados esperados del Sistema de Control Interno.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	Si bien se han observado algunas debilidades y aspectos por mejorar, el Sistema de Control Interno opera y es efectivo, puesto que permite identificar oportunamente posibles desviaciones, materialización de riesgos, debilidades en los controles teniendo en cuenta la estructura de control bajo el esquema de las tres líneas de defensa, en tanto si una línea de defensa no las ha identificado probablemente serán identificadas desde los roles de otra línea de defensa. Sin embargo, como se puede observar en el análisis de fortalezas y debilidades es necesario que se revise y complemente la estructura de control en la cual se definan y aclaren las funciones y deberes, roles y responsabilidades, así como los insumos que se verificarán, periodicidad y comunicación o reporte de resultados (canales de reporte).
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	Es necesario que se defina la estructura de control general en la cual se incorporen insumos, acciones de controles (que no necesariamente estén identificadas en las matrices de riesgos), instancias de evaluación y monitoreo y los resultados que generará la aplicación de las acciones de control, incluyendo en esta estructura los roles y responsabilidades que deben desarrollarse en todos los procesos, incluyendo a las alcaldías locales.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	No	46%	<p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> Falta de estructuración y detalle de los roles y responsabilidades de la estructura de control basada en las líneas de defensa. Ausencia de medición de la eficiencia y efectividad de las acciones previstas en el Plan Estratégico de Talento Humano. Desactualización de Políticas, Procesos, Procedimientos, Manuales, Instructivos, entre otros, que no se alinean al sistema de información transaccional de la entidad ERP No se cuenta con estrategias y acciones para la implementación de lineamientos de prevención de conflicto de intereses. Débil gestión de la línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad. Débil seguimiento del Comité de Coordinación de Control Interno sobre los componentes del SCI y las recomendaciones a que haya lugar, en coordinación con el Comité Institucional de Gestión y Desempeño. No se realiza evaluación de impacto de capacitaciones. Tanto el personal de planta como el que labora en la modalidad de contrato de prestación de servicios, debe tener el perfil acorde al cargo que está desempeñando. No se realiza seguimiento a la aplicación del código de integridad. No se realiza seguimiento a la política de administración de riesgos. La evaluación de la planeación estratégica no facilita generar alertas frente a posibles incumplimientos, necesidades de recursos, cambios en el entorno que puedan afectar su desarrollo, entre otros aspectos. <p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> Se observa gestión en la construcción de mapa de aseguramiento a partir de los roles y responsabilidades de las tres líneas de defensa, con el fin de establecer una adecuada coordinación de los diferentes actores internos y externos relacionados con la función de aseguramiento en la entidad y de esta forma minimizar la duplicidad de esfuerzos y dar una cobertura adecuada a las diferentes tareas relacionadas con el riesgo, control y auditoría. Se observan actividades de socialización y difusión del código de integridad. Se tiene implementadas actividades y medidas del desempeño, bienestar e incentivos. 	N.A	Teniendo en cuenta que bajo esta metodología es la primera evaluación realizada, no se tiene para este reporte un comparativo con evaluación anterior, ésta podrá observarse en futuros seguimientos donde se tenga línea base.	#VALOR!

Evaluación de riesgos	No	25%	<p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> No se realiza análisis, ni actividades de monitoreo de riesgos. Cuando se ha evidenciado materialización de riesgos no se realiza posteriormente análisis y valoración de los riesgos (probabilidad e impacto) y la efectividad de los controles existentes, con el fin de que se definan cursos de acción. No se cuenta con riesgos asociados a los objetivos estratégicos. La Entidad no cuenta con mecanismos para vincular o relacionar los objetivos estratégicos con los objetivos operativos. No se evalúa periódicamente los objetivos establecidos para asegurar que estos continúan siendo consistentes y apropiados para la Entidad. No se monitorean los riesgos de corrupción con la periodicidad establecida en la Política de Administración del Riesgo. Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad no considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de acciones fraudulentas. <p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> Se ha establecido la Política de Administración del Riesgo en la cual se observa la especificación de objetivos, claros y adecuados (medición y reporte). 	N.A	Teniendo en cuenta que bajo esta metodología es la primera evaluación realizada, no se tiene para este reporte un comparativo con evaluación anterior, ésta podrá observarse en futuros seguimientos donde se tenga línea base.	#VALOR!
Actividades de control	No	46%	<p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> No se ha realizado un análisis específico, ni se han generado lineamientos sobre la adecuada segregación de funciones para la ejecución de actividades de control, que permita equilibrar y evaluar adecuadamente los controles definidos, reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la gestión. Se observan debilidades en el establecimiento e implementación de controles relevantes, en los cuales se tenga además el análisis de segregación de funciones adecuado dependiendo de los roles y responsabilidades definidos en la estructura de control. Es pertinente que los procesos identifiquen y documenten las situaciones específicas en donde no es posible segregar adecuadamente las funciones (ej: falta de personal, presupuesto), con el fin de definir actividades de control alternativas para cubrir los riesgos identificados. Es importante construir matrices de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones, para los principales sistemas de información que soportan la operación de la Entidad. <p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> Se encuentra en proceso de actualización las políticas y procedimientos que permiten implementar las directrices de la Alta Dirección. Se ha realizado evaluación independiente al diseño de los controles, que ha permitido obtener recomendaciones para la mejora y optimización de las actividades de control que deben ser implementadas. 	N.A	Teniendo en cuenta que bajo esta metodología es la primera evaluación realizada, no se tiene para este reporte un comparativo con evaluación anterior, ésta podrá observarse en futuros seguimientos donde se tenga línea base.	#VALOR!
Información y comunicación	Si	54%	<p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> Implementar un canal de información interno para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares que cuente con mecanismos específicos para su manejo, de manera tal que generen la confianza para utilizarlos No se han desarrollado mecanismos que permitan evaluar la efectividad de los canales de comunicación internos y externos, si bien se realizan algunas encuestas es importante que se documente y establezca periodicidad, mecanismos y responsables de ejecución e implementación de acciones con los resultados de dicha medición. No se han realizado ejercicios de caracterización de usuarios y partes interesadas, definición de la revisión y actualización periódica. Evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos No se cuenta con Identificación y clasificación de activos de información de los procesos de la entidad <p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> Se han implementado mecanismos de comunicación interna a través de la ejecución de procedimientos que permiten el flujo de información relevante. Se han definido políticas de operación para la administración de la información (roles y responsabilidades) Desarrollo permanente de mejoras a los sistemas de información para alcanzar los requerimientos de información definidos por los procesos estratégicos, misionales y de apoyo. 	N.A	Teniendo en cuenta que bajo esta metodología es la primera evaluación realizada, no se tiene para este reporte un comparativo con evaluación anterior, ésta podrá observarse en futuros seguimientos donde se tenga línea base.	#VALOR!
Monitoreo	Si	61%	<p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> No se observa la evaluación integral del SCI por parte del Comité de Coordinación de Control Interno, ni el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, que permita comunicar deficiencias o posibles opciones de mejora sobre el Sistema de Control Interno. Es necesario que el Comité de Coordinación de Control Interno revise las auditorías programadas para el segundo semestre de 2020 y si es pertinente definir cambios de prioridades dada la coyuntura derivada del COVID-19. <p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> Se realiza un monitoreo permanente de los distintos planes de mejoramiento que permitan observar deficiencia en el Sistema de Control Interno El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprobó el Plan de Auditoría para la vigencia 2020 	N.A	Teniendo en cuenta que bajo esta metodología es la primera evaluación realizada, no se tiene para este reporte un comparativo con evaluación anterior, ésta podrá observarse en futuros seguimientos donde se tenga línea base.	#VALOR!