



Informe Sistema de Control Interno en el Club Militar

Julio - Diciembre 2020



Control Interno



Talento Humano



Direccionamiento Estratégico



Gestión con valores para resultados



Evaluación de Resultados



Información y comunicación



Gestión del conocimiento

Asegurar un ambiente de Control.

Asegurar la gestión del riesgo en la entidad.

Diseñar y llevar a cabo las actividades de control del riesgo en la entidad.

Efectuar el control a la información y la comunicación organizacional.

Implementar las actividades de monitoreo y supervisión continua en la entidad

Política de Gestión Estratégica del Talento Humano
Política de Integridad

Política de Planeación institucional
Política de Gestión Presupuestal y Eficiencia del Gasto Público

Política de Gestión Presupuestal y eficiencia del Gasto público.

Política de Fortalecimiento organizacional y simplificación de procesos

Política de Seguridad digital.

Política de Defensa jurídica.

Política de Mejora normativa.

Política de Gobierno digital (Tic para el estado).

Política de Seguimiento y evaluación del desempeño institucional

Política Gestión Documental (Política de Archivos y Gestión Documental).

Política de Transparencia, acceso a la información pública y lucha contra la corrupción.

Política de Gestión de la Información Estadística

Política de Gestión del Conocimiento y la Innovación

ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

46%

Componente	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas
Ambiente de control	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.

Componente	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas
Evaluación de riesgos	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).
Actividades de control	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.

Componente	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas
Información y comunicación	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.
Monitoreo	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



Gracias