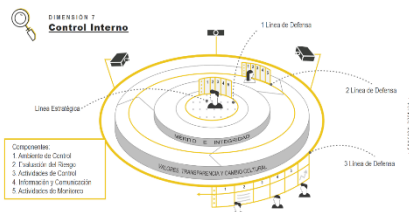


Nombre de la Entidad:	CLUB MILITAR
Periodo Evaluado:	1 de enero al 31 de julio del 2022



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

71%

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	Los componentes se encuentran operando de manera parcial, en proceso de integración, implementación y ejecución; evidenciando un nivel en el estado de cumplimiento del 71%, lo equivalente a una disminución del 6% con relación a la evaluación anterior. Para el fortalecimiento e integración de los componentes, se recomienda el fortalecimiento de la evaluación de las líneas de defensa de manera oportuna, la adecuada implementación de los lineamientos emitidos, la apropiación efectiva de las herramientas tecnológicas y documentar las mejoras implementadas.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de control interno es efectivo para los objetivos evaluados, opera y permite detectar de manera oportuna las desviaciones en cuanto a la administración de riesgos, indicadores de gestión, implementación de políticas, programas, toda vez que se dan los lineamientos para el funcionamiento, se comunican e implementan adecuadamente las funciones a ejercer bajo el rol de la tercera línea de defensa.
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):	Si	El Club Militar cuenta dentro de su sistema de control interno con la definición de las líneas de defensa, roles y responsabilidades en proceso de implementación; la funcionalidad de las mismas se encuentra documentada y difundida al interior de la entidad, Esto ha permitido que se pueda evaluar periódicamente los resultados obtenidos mediante diferentes comités; es de anotar que es importante que para el segundo semestre de la vigencia la entidad incline esfuerzos para el fortalecimiento de evaluación por parte de las tres líneas de defensa.

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	Si	64%	<p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> Se encuentran definidos los roles y funciones que ejercen las líneas de defensa mediante política de administración de riesgos. La alta dirección analiza la información de manera periódico para validar el cumplimiento de las metas <p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> Falta de oportunidad en el reporte de la información por parte de las líneas de defensa A pesar de que se realizan los reportes de la información de manera trimestral, no se tiene documentada la periodicidad de los reportes por parte de las líneas de defensa para el seguimiento y control. No se ha aplicado los cambios respectivos de acuerdo a las evaluaciones realizadas en la estructura de controles. 	71%	<p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> Estructuración y detalle de los roles y responsabilidades de la estructura de control basada en las líneas de defensa, lo cual se evidencia en los documentos que soportan el sistema integrado de la entidad. Establecimiento de lineamientos de prevención de conflicto de intereses. Seguimiento del Comité de Coordinación de Control Interno sobre los componentes del SCI y Comité Institucional de Gestión y Desempeño. Evaluación de la planeación estratégica de manera periódica para la toma de decisiones <p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> Ausencia de eficiencia y efectividad de las acciones previstas en el Plan Estratégico de Talento Humano Falta de alineación de Procesos, Procedimientos, Manuales, Instructivos, entre otros, que no se alinean a los sistemas de información transaccional de la entidad. Débil gestión de la línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad. No se realiza evaluación de impacto de capacitaciones. Evaluación y seguimiento de las actividades desarrolladas por el personal contratista No se realiza seguimiento a la aplicación del código de integridad. No se realiza seguimiento a la política de administración de riesgos por parte de la segunda Línea. Debilidades en la evaluación del plan estratégico, frente a los planes operativos. 	-7%
Evaluación de riesgos	Si	66%	<p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> La alta dirección evalúa periódicamente el cumplimiento de los objetivos. La entidad cuenta con la identificación de posibles hechos de corrupción mediante matriz de riesgos. <p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> Se identifica debilidades en alineación de los objetivos estratégico y los objetivos de proceso Debilidades en la implementación de la política de riesgos en las sedes Sochagola y las Mercedes. Debilidades en la entrega de la evaluación trimestral por parte de la primera línea de defensa No se identifican planes de mejoramiento derivados de la materialización de riesgos. 	74%	<p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> Lineamientos definidos sobre la adecuada ejecución de actividades de control encaminadas a reducir el riesgo de cumplimiento de alto impacto para la entidad Construcción de 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. Estructuración de las matrices de riesgos de gestión, corrupción y seguridad de la información <p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> Se observan debilidades en la implementación de controles oportunos Debilidades en la ejecución del monitoreo y seguimiento de las líneas de defensa. Implementación de planes de mejoramiento, producto de la materialización de riesgos. 	-8%
Actividades de control	Si	67%	<p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> La entidad cuenta con la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión. <p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> No se identifica una integración adecuada de los sistemas de gestión adoptados en el Club Militar. No se han implementado los cambios relacionados con la estructuración de los controles Debilidades en la presentación de soportes y análisis por parte de la primera línea de defensa, en la ejecución de controles. Aprovechamiento de las herramientas tecnológicas 	67%	<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 segregarse 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. 	0%



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
Información y comunicación	Si	68%	<p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> La entidad cuenta con diferentes herramientas tecnológicas que permiten capturar y procesar datos para ser transformados en información relevante para la entidad. Avances generados en temas de seguridad de la integridad y seguridad de la información. Convalidación de las tablas de retención por parte del archivo general de la nación. <p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> Apropiación y aprovechamiento de las herramientas tecnológicas con las que cuenta la entidad. Socialización e implementación de la línea de denuncias Apropiación de la herramienta AZ-Digital como mecanismos de información interna 	82%	<p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> Identificación y clasificación de activos de información de los procesos de la entidad Compartir la información relevante para las partes interesadas mediante página WEB Implementación de los lineamientos y canales de comunicación para las PORS Se han definido políticas de operación para la administración de la información (roles y responsabilidades) Mejoras a los sistemas de información para alcanzar los requerimientos definidos por los procesos estratégicos, misionales y de apoyo. <p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> Implementación del canal de información interno para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares No se han desarrollado mecanismos que permitan evaluar la efectividad de los canales de comunicación internos y externos. 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 Implementación de acciones correctivas y de mejora al interior de los procesos, por materialización del riesgo 	-14%
Monitoreo	Si	89%	<p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> Monitoreo permanente a los planes de mejoramiento derivados de las auditorías externas. Evaluación y seguimiento por parte de la Alta Dirección a los resultados obtenidos Evaluación periódica a la información suministrada por los usuarios para identificar mejoras en los servicios prestados <p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> Documentar e implementar las mejoras producto de los seguimientos internos a la administración de riesgos e indicadores de gestión. Debilidades en la oportunidad de reporte de e información para los ejercicios de autoevaluación. Debilidades en el análisis y presentación de información por parte de la primera línea de defensa. 	93%	<p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> Presentación de la evaluación integral del SCI por parte del Comité de Coordinación de Control Interno, que permite identificar deficiencias o posibles opciones de mejora al Sistema de Control Interno. El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprobó el Plan de Auditoría para la vigencia 2022 Se realiza un monitoreo permanente de los distintos planes de mejoramiento que permitan observar deficiencia en el Sistema de Control Interno <p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> Implementación de planes de mejoramiento producto de la materialización de riesgos Entrega oportuna de los planes de mejoramiento implementados por los procesos, derivados de las auditorías internas. Oportunidad en el seguimiento y evaluación de los riesgos por parte de las líneas de defensa. 	-4%

En cumplimiento de lo establecido en el Art. 156 del Decreto 2106 de 2019 y la Circular Externa No. 100-006 de 2019, la Oficina de Control Interno elaboró el informe de la evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno del Club Militar, correspondiente al primer semestre de 2022.

Cordialmente,

Ingeniera **DIANA FERNANDA CHAVES ALVARADO**
Jefe Oficina de Control Interno



Actitud, Perseverancia y Pasión