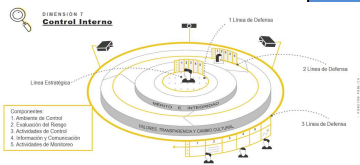


Nombre de la Entidad:	<b>CLUB MILITAR</b>
Periodo Evaluado:	01 de julio al 31 de diciembre del 2023



**Estado del sistema de Control Interno de la entidad**

**83%**

**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):	<b>En proceso</b>	Los componentes se encuentran operando, en proceso de integración; evidenciando un nivel en el estado de cumplimiento del 83%, lo equivalente a un incremento del 2% con relación a la evaluación anterior. Se recomienda reevaluar la estructura de riesgos e indicadores en los diferentes procesos para la vigencia 2024; es claro que durante la vigencia 2023 la entidad se enfocó en la reorganización y reestructuración de los procesos, se redefine la plataforma estratégica de la entidad, se plantean nuevos objetivos institucionales y de procesos, ya hay una medición con unos resultados que permiten la toma de decisiones, se logran identificar para el cierre de la vigencia los ajustes u oportunidades de mejora en pro de la consolidación e integración de los componentes
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	<b>Si</b>	El sistema de control interno es efectivo frente al cumplimiento de los objetivos evaluados, opera y permite detectar las desviaciones en cuanto a la administración de riesgos, indicadores de gestión, implementación de políticas, programas, esto permite acatar y dar cumplimiento a los requerimientos de los entes externos; se realizaron los seguimientos y auditorías establecidos para la vigencia de acuerdo con el plan anual de auditorías, dando respuesta a las necesidades del Club Militar.
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):	<b>Si</b>	El Club Militar cuenta dentro de su sistema de control interno con la definición de las líneas de defensa, determinación de roles y responsabilidades; la funcionalidad de las mismas se encuentran documentadas y difundidas al interior de la entidad, sin embargo parte de las mejoras a implementar están enfocadas a fortalecer la capacidad de análisis de la primera línea de defensa y la oportunidad para la evaluación y presentación de resultados de tal manera que se facilite la gestión de la segunda y tercera línea de defensa; durante la vigencia se implementó la reunión de análisis de procesos lo que ha permitido que los líderes de proceso presenten directamente sus resultados y así poder determinar en conjunto (Las líneas de defensa), la pertinencia de la información, de los datos, de los resultados obtenidos, permitiendo identificar las oportunidades de mejora para la vigencia 2024. Es importante anotar que la política de riesgos 2024, actualiza las responsabilidades y participación de las líneas de defensa en la evaluación de la gestión institucional.

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	<b>Si</b>	<b>75%</b>	<p><b>FORTALEZAS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Definición de los lineamientos para el monitoreo, seguimiento y control</li> <li>* Implementación de la reunión de análisis de procesos</li> <li>* Seguimiento y control a través de la plataforma SVE</li> </ul> <p><b>DEBILIDADES</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Toma de datos y análisis de la información por la primera línea de defensa</li> <li>* Revisión y análisis de la información consolidada por parte de la segunda línea de defensa</li> <li>* Definición de estrategias de retención del personal</li> <li>* Debilidades en el ejercicio de la supervisión de contratos</li> <li>* Mecanismos de evaluación del código de integridad</li> <li>* Cumplimiento normativo de CCL</li> <li>* Identificación de los activos de información</li> <li>* Actualización del manual de funciones (Roles y perfiles)</li> <li>* Se identifica debilidades en los soportes presentados como evidencia de la rendición de cuentas financiera y no se tuvo alcance a las actas de comité de sostenibilidad de la vigencia 2023</li> <li>* Fomento de la cultura de control</li> </ul>	<b>83%</b>	<p><b>FORTALEZAS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Implementación de los monitoreos de los riesgos, indicadores, planes institucionales mediante plataforma SVE.</li> <li>* Parametrización de los roles de líneas de defensa mediante PSVE.</li> <li>* Reestructuración de los riesgos en cuanto a su estructura y definición de controles.</li> <li>* Parametrización del Plan estratégico de Talento Humano y plan institucional de capacitación en SVE</li> </ul> <p><b>DEBILIDADES</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Sesionar de manera adecuada el comité de convivencia, análisis de desviaciones frente al cumplimiento del código de integridad.</li> <li>* Implementación del comité de convivencia laboral</li> <li>* Oportunidad en los monitoreos y análisis de la información</li> <li>* Análisis del impacto de la línea de denuncia con la que cuenta la entidad</li> <li>* Fortalecimiento en la toma de datos y análisis de la información por la primera línea de defensa</li> <li>* Fortalecimiento en la definición, estructuración y diseño de los planes institucionales</li> <li>* Definición de estrategias de retención del personal.</li> <li>* Fortalecimiento de los controles para la adecuada supervisión de contratos</li> </ul>	<b>-8%</b>

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
Evaluación de riesgos	Si	91%	<p><b>FORTALEZAS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Parametrización del monitoreo mediante plataforma SVE</li> <li>* Implementación plantilla para el análisis de riesgos.</li> </ul> <p><b>DEBILIDADES</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Repositorio de las evidencias que dan cuenta de la ejecución de controles</li> <li>* Fomento de la cultura en materia de administración de riesgos</li> <li>* Implementación y documentación de las mejoras derivadas de las observaciones emitidas en los comités, tanto a la estructura, como a los resultados de los monitoreos y</li> <li>* Análisis de la información por parte de la primera y segunda línea de defensa</li> <li>* Oportunidad de lo monitoreos</li> <li>* Las identificadas mediante informe de auditoría externa de la Contraloría</li> </ul>	91%	<p><b>FORTALEZAS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Reestructuración de caracterización, objetivos de proceso y mapas de riesgos.</li> <li>* Estructuración e implementación de mapa de riesgos de seguridad de la información</li> <li>* Implementación plantilla para el análisis de riesgos.</li> </ul> <p><b>DEBILIDADES</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Fortalecimiento de la cultura en la implementación de las mejoras</li> <li>* Fortalecer la toma de datos y análisis de la información</li> <li>* Oportunidad de los monitoreos por parte de las líneas de defensa</li> <li>* Fortalecimiento de la apropiación de la herramienta SVE (módulo de riesgos) por parte de las líneas de defensa.</li> </ul>	0%
Actividades de control	Si	79%	<p><b>FORTALEZAS:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Implementación SVE</li> <li>* Implementación de la reunión de análisis de proceso</li> <li>* Rediseño de los controles en los mapas de riesgos de cada proceso</li> <li>* Avances significativos en la apropiación de los sistemas de información</li> <li>* Diseño de la matriz de roles de usuarios</li> </ul> <p><b>DEBILIDADES:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Implementación e integración adecuada de los sistemas de gestión adoptados en el Club Militar.</li> <li>* Presentación de soportes y análisis por parte de la primera línea de defensa, en la ejecución de controles.</li> <li>* Actualización del manual de funciones (Roles y responsabilidades)</li> </ul>	67%	<p><b>FORTALEZAS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Implementación SVE</li> <li>* Implementación de la reunión de análisis de proceso</li> <li>* Rediseño de los controles en los mapas de riesgos de cada proceso</li> <li>* Avances significativos en la apropiación de los sistemas de información</li> </ul> <p><b>DEBILIDADES</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Diseño de la matriz de roles de usuarios de la SVE</li> <li>* Oportunidad en el monitoreo por parte de la primera línea de defensa</li> <li>* Implementación de las mejoras</li> <li>* Integración adecuada de los sistemas de gestión adoptados en el Club Militar.</li> <li>* Presentación de soportes y análisis por parte de la primera línea de defensa, en la ejecución de controles.</li> </ul>	12%
Información y comunicación	Si	79%	<p><b>FORTALEZAS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Diseño y actividades de implementación del sistema de seguridad de la información</li> <li>* Definición de lineamientos para el manejo de la información</li> <li>* Captura y administración de datos</li> <li>* Caracterización de socios</li> <li>* Aprobación y convalidación de las TRD</li> </ul> <p><b>DEBILIDADES</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Implementación de las TRD</li> <li>* Evaluación de la efectividad de los canales de comunicación interna y externa</li> <li>* Fortalecimiento de la actividad e implementación de acciones con base en los resultados de la caracterización de usuarios</li> <li>* Fortalecimiento en la identificación y clasificación de activos de información</li> </ul>	79%	<p><b>FORTALEZAS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Diseño y actividades de implementación del sistema de seguridad de la información</li> <li>* Definición de lineamientos para el manejo de la información</li> <li>* Captura y administración de datos</li> <li>* Caracterización de socios</li> <li>* Aprobación y convalidación de las TRD</li> </ul> <p><b>DEBILIDADES</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Implementación de las TRD</li> <li>* Evaluación de la efectividad de los canales de comunicación interna</li> <li>* Fortalecimiento de la actividad e implementación de acciones con base en los resultados de la caracterización de usuarios</li> </ul>	0%
Monitoreo	Si	89%	<p><b>FORTALEZAS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Actualización del procedimiento de Auditoría Interna</li> <li>* Creación del procedimiento de mejoras con el fin de emitir lineamientos y definir la participación por parte de la II línea de defensa en el seguimiento al cumplimiento de los planes de mejoramiento.</li> <li>* Implementación herramienta tecnológica SVE</li> <li>* Articulación de las líneas de defensa para el monitoreo, seguimiento y evaluación a través de la SVE</li> </ul> <p><b>DEBILIDADES</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Oportunidad en el monitoreo</li> <li>* Análisis adecuado de la información por parte de las líneas de defensa</li> <li>* Aseguramiento de los seguimientos en los planes de mejoramiento internos.</li> <li>* Auditorías específicas a los servicios tercerizados</li> </ul>	86%	<p><b>FORTALEZAS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Implementación herramienta tecnológica SVE</li> <li>* Implementación de la reunión de análisis de resultados</li> <li>* Articulación de las líneas de defensa para el monitoreo, seguimiento y evaluación a través de la SVE</li> </ul> <p><b>DEBILIDADES</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Oportunidad en el monitoreo y análisis de la información por parte de la I y II línea de defensa</li> <li>* Aseguramiento de los seguimientos en los planes de mejoramiento internos.</li> <li>* Lineamientos y participación por parte de la II línea de defensa en el seguimiento al cumplimiento de los planes de mejoramiento que no se deriven de las auditorías internas y externas</li> <li>* Análisis de datos de los resultados obtenidos en el monitoreo por parte de la I y II línea de defensa</li> </ul>	3%