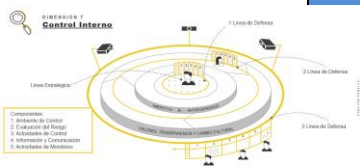


Nombre de la Entidad:	CLUB MILITAR
Periodo Evaluado:	01 de enero al 30 de junio del 2024



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

87%

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 en proceso de integración; evidenciando en el estado de cumplimiento un 87%, lo equivalente a un incremento del 4% con relación a la evaluación anterior. Se recomienda revisar la estructura de los riesgos, el diseño de los controles de los riesgos, el diseño de los indicadores en los diferentes procesos teniendo en cuenta los resultados obtenidos en los monitoreos y seguimientos del primer semestre del 2024; estos resultados han permitido identificar la necesidad de fortalecer estos elementos, de tal forma que se pueda precisar información para la toma de decisiones.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	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, permitiendo acatar y dar cumplimiento a los requerimientos de los entes externos; se realizaron los seguimientos y auditorías establecidas para el primer semestre 2024 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 (Lineas 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, determinación de roles y responsabilidades; la funcionalidad de las mismas se encuentran documentadas y difundidas al interior de la entidad, más sin embargo parte de las mejoras a implementar están enfocadas a fortalecer el diseño de controles en los mapas de riesgos, 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. Es importante anotar que la política de riesgos 2024, fue actualizada y parte de los cambios están enfocados en el fortalecimiento de la identificación de las responsabilidades, identificación 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	Si	88%	<p>FORTALEZAS</p> <ul style="list-style-type: none"> * Actualización de lineamientos mecanismos de denuncia * Presentación periódica de los análisis de la información a la Alta Dirección * Actualización de lineamientos para la implementación de la política de integridad * Resultados FURAG gestión 2023 <p>DEBILIDADES</p> <ul style="list-style-type: none"> * Toma de datos y análisis de la información por la primera línea de defensa * Definición de estrategias de retención del personal * Debilidades en el ejercicio de la supervisión de contratos * Mecanismos de evaluación del código de integridad * Cumplimiento normativo de CCL * Actualización del manual de funciones * Oportunidad en la actualización de la información pública * No se cuenta con una evaluación de conocimiento previa a la vinculación del personal 	75%	<p>FORTALEZAS</p> <ul style="list-style-type: none"> * Definición de los lineamientos para el monitoreo, seguimiento y control * Implementación de la reunión de análisis de procesos * Seguimiento y control a través de la plataforma SVE <p>DEBILIDADES</p> <ul style="list-style-type: none"> * Toma de datos y análisis de la información por la primera línea de defensa * Revisión y análisis de la información consolidada por parte de la segunda línea de defensa * Definición de estrategias de retención del personal * Debilidades en el ejercicio de la supervisión de contratos * Mecanismos de evaluación del código de integridad * Cumplimiento normativo de CCL * Identificación de los activos de información * Actualización del manual de funciones (Roles y perfiles) * 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 * Fomento de la cultura de control 	13%

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	94%	FORTALEZAS * Parametrización del monitoreo mediante plataforma SVE * Implementación plantilla para el análisis de riesgos. DEBILIDADES * Repositorio de las evidencias que dan cuenta de la ejecución de controles * Fomento de la cultura en materia de administración de riesgos * 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 * Análisis de la información por parte de la primera línea de defensa * Oportunidad de lo monitoreos * Consolidación de evidencias de la ejecución de los controles	91%	FORTALEZAS * Parametrización del monitoreo mediante plataforma SVE * Implementación plantilla para el análisis de riesgos. DEBILIDADES * Repositorio de las evidencias que dan cuenta de la ejecución de controles * Fomento de la cultura en materia de administración de riesgos * 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 * Análisis de la información por parte de la primera y segunda línea de defensa * Oportunidad de lo monitoreos * Las identificadas mediante informe de auditoría externa de la Contraloría	3%
Actividades de control	Si	83%	FORTALEZAS: * Planificación de la implementación e integración adecuada de los sistemas de gestión adoptados en el Club Militar. DEBILIDADES: * Identificación adecuada del responsable en la ejecución de los controles que hacen parte de la administración de riesgos * Presentación de soportes y análisis por parte de la primera línea de defensa, en la ejecución de controles. * Consolidación de las evidencias que soportan la ejecución de controles en la administración de riesgos * Actualización del manual de funciones	79%	FORTALEZAS: * Implementación SVE * Implementación de la reunión de análisis de proceso * Rediseño de los controles en los mapas de riesgos de cada proceso * Avances significativos en la apropiación de los sistemas de información * Diseño de la matriz de roles de usuarios DEBILIDADES: * Implementación e integración adecuada de los sistemas de gestión adoptados en el Club Militar. * Presentación de soportes y análisis por parte de la primera línea de defensa, en la ejecución de controles. * Actualización del manual de funciones (Roles y responsabilidades)	4%
Información y comunicación	Si	82%	FORTALEZAS * Captura y administración de datos * Caracterización de socios * Aprobación y convalidación de las TRD DEBILIDADES * Implementación de las TRD * Evaluación de la efectividad de los canales de comunicación interna y externa * Fortalecimiento en la identificación y clasificación de activos de información * Implementación del sistema de seguridad de la información	79%	FORTALEZAS * Diseño y actividades de implementación del sistema de seguridad de la información * Definición de lineamientos para el manejo de la información * Captura y administración de datos * Caracterización de socios * Aprobación y convalidación de las TRD DEBILIDADES * Implementación de las TRD * Evaluación de la efectividad de los canales de comunicación interna y externa * Fortalecimiento de la actividad e implementación de acciones con base en los resultados de la caracterización de usuarios * Fortalecimiento en la identificación y clasificación de activos de información	3%
Monitoreo	Si	89%	FORTALEZAS * Articulación de las líneas de defensa para el monitoreo, seguimiento y evaluación a través de la SVE DEBILIDADES * Oportunidad en el monitoreo * Análisis adecuado de la información por parte de la primera línea de defensa * Aseguramiento de los seguimientos en los planes de mejoramiento internos. * Auditorías específicas a los servicios tercerizados	86%	FORTALEZAS * Actualización del procedimiento de Auditoría Interna * 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. * Implementación herramienta tecnológica SVE * Articulación de las líneas de defensa para el monitoreo, seguimiento y evaluación a través de la SVE DEBILIDADES * Oportunidad en el monitoreo * Análisis adecuado de la información por parte de las líneas de defensa * Aseguramiento de los seguimientos en los planes de mejoramiento internos. * Auditorías específicas a los servicios tercerizados	3%