

Nombre de la Entidad: Pescos Ecuatorianos		CLUB MILITAR		01 de julio al 31 de diciembre del 2024		
Estado del sistema de Control Interno de la entidad			85%			
Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno						
¿Están todos los componentes del Sistema de Control Interno en proceso?	Si	Los componentes se encuentran operando en proceso de integración, evidenciando en el estado de cumplimiento un 85%, lo equivalente a un incremento del 1% con relación a la evaluación anterior. Se recomienda revisar la estructura de los riesgos, el diseño de los controles de los riesgos, indicadores de gestión, implementación de políticas, programas, permisos, acoger y dar cumplimiento a los				
¿Es efectivo el sistema de control?	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				
Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual, Explicación de las Debilidades y 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	90%	<p><b>FORTALEZAS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Creación de línea de veeduría y su divulgación al ciudadano</li> <li>* Presentación mensual a la alta dirección sobre la situación financiera</li> <li>* Capacitación y divulgación por medio de actividades de los valores apuntando a la interiorización de la política de integridad</li> </ul> <p><b>DEBILIDADES</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Acciones e implementación de controles por la primera línea de defensa</li> <li>* Implementación de estrategias de retención del personal capacitado en la entidad</li> <li>* Debilidad en la oportunidad de la contratación</li> <li>* Debilidades en el ejercicio de la supervisión de contratos</li> <li>* Mecanismos de evaluación del código de integridad</li> <li>* Actualización del manual de funciones específicas para obtención de una evaluación de desempeño objetiva</li> <li>* Oportunidad en la actualización de la información pública - contenido de la página web y lo reglamentario en la ley de Transparencia</li> <li>* No se cuenta con una evaluación de conocimiento previa a la vinculación del personal</li> </ul>	75%	<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 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 reportes 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>	15%
Evaluación de riesgos	Si	94%	<p><b>FORTALEZAS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Seguimiento en la plataforma SVE</li> <li>* Implementación plantilla para el análisis de riesgos.</li> <li>* Inclusión de riesgos fiscales</li> <li>* Actualización de política de riesgos</li> </ul> <p><b>DEBILIDADES</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Reposición y consolidación de las evidencias que dan cuenta de la ejecución de controles y la oportunidad de los monitoreos de los mismos.</li> <li>* Análisis de la información por parte de la primera línea de defensa</li> <li>* Conocimiento y Fomento de la cultura en materia de administración de riesgos en la primera línea de defensa</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 en los controles para la mitigación del riesgo</li> <li>* Consolidación de evidencias de la ejecución de los controles</li> </ul>	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>* Reposición 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 Análisis de la información por parte de la primera y segunda línea de defensa</li> <li>* Oportunidad de los monitoreos</li> <li>* Las identificadas mediante informe de auditoría externa de la Contraloría</li> </ul>	3%
Actividades de control	Si	83%	<p><b>FORTALEZAS:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Planificación de la implementación e integración adecuada de los sistemas de gestión adoptados en el Club Militar.</li> </ul> <p><b>DEBILIDADES:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Identificación en la estructuración de los controles en responsable - entregables - periodicidad</li> <li>* Interiorización de los controles en las primeras líneas de defensa</li> <li>* Presentación, consolidación de soportes y análisis por parte de la primera línea de defensa, en la ejecución de controles en la administración de riesgos.</li> <li>* Actualización del manual de funciones específicas</li> </ul>	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>	4%
Información y comunicación	Si	82%	<p><b>FORTALEZAS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Captura y administración de datos</li> <li>* Caracterización de socios</li> <li>* Sensibilización de la política de seguridad y privacidad de la información</li> <li>* Evaluación de la efectividad de los canales de comunicación externa</li> </ul> <p><b>DEBILIDADES</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Implementación de las TRD e inventarios de archivos</li> <li>* Evaluación de la efectividad de los canales de comunicación interna</li> <li>* Fortalecimiento en la identificación y clasificación de activos de información</li> <li>* Implementación del sistema de seguridad y privacidad de la 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>* Sensibilización y consolidación 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>	3%
Monitoreo	Si	93%	<p><b>FORTALEZAS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Articulación de las líneas de defensa para el monitoreo, seguimiento y evaluación a través de la SVE* Se incentiva permanentemente desde la OC para el cumplimiento por parte de los procesos a los planes de mejoramiento externos y desde el segundo semestre a los planes de mejoramiento internos que se suscriben.</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 la primera línea de defensa</li> <li>* Aseguramiento de los seguimientos en los planes de mejoramiento internos.</li> <li>* Auditorías específicas a los servicios tercerizados</li> </ul>	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 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>	4%