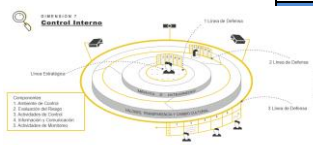


Nombre de la Entidad:	CLUB MILITAR
Periodo Evaluado:	01 de julio al 31 de diciembre del 2025



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

80%

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 81%, lo equivalente a un decrecimiento del 7% con relación a la evaluación del segundo semestre de la vigencia 2025. Se recomienda revisar el diseño de los controles de los riesgos, el diseño de los indicadores de gestión en los diferentes procesos teniendo en cuenta los resultados obtenidos en los monitoreos y seguimientos del segundo semestre del 2025; estos resultados han permitido identificar la necesidad de fortalecer estos elementos, de tal forma que se pueda precisar información para la toma de decisiones. De igual manera actualizar las caracterizaciones rectoras de los procesos de acuerdo a los cambios generados en la estructura organizacional actual
¿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 de acuerdo con el plan anual de auditorías, dando respuesta a las necesidades del Club Militar. Mas sin embargo se debe establecer a todo nivel que el sistema esta conformada a toda escala por la entidad
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, la interiorización de los controles 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 2025, fue actualizada

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	75%	<p><b>FORTALEZAS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Capacitación y divulgación por medio de actividades de los valores apuntando a la interiorización de la política de integridad</li> <li>* Creación y divulgación de CM-GTH-IG-02 Guía para las denuncias internas por posibles actos de corrupción a través de los canales de atención establecidos en el club militar</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 y análisis de los resultados con valor agregado a las decisiones de la alta dirección</li> <li>* Implementación de estrategias de retención del personal cualificado 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>* Contenido de la página web y lo reglamentario en la ley de Transparencia - Teniendo en cuenta la calificación dada en el Índice de Transparencia</li> <li>* Presentación mensual a la alta dirección sobre la situación financiera</li> </ul>	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 cualificado 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>	-15%
Evaluación de riesgos	Si	85%	<p><b>FORTALEZAS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Actualización de política de riesgos</li> <li>* Interiorización por parte de la OCI de riesgos de corrupción difundidos mediante boletín en las sedes de las Mercedes y Sochagota</li> </ul> <p><b>DEBILIDADES</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Repositorio 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 calidad del análisis</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>* Oportunidad de la estructuración de acciones de mejora frente a la materialización de riesgos</li> <li>* Actualización de riesgos en los cambios de procesos</li> <li>* Actualización de caracterizaciones debido a los cambios realizados en las áreas de trabajo en el impacto de roles de responsabilidades y alcance</li> </ul>	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>* Inclusion de riesgos fiscales</li> <li>* Actualización de política de riesgos</li> </ul> <p><b>DEBILIDADES</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Repositorio 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>	-9%

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
Actividades de control	Si	79%	<p><b>FORTALEZAS:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* difusión de métodos de seguridad de la información por correo y protectores de pantalla</li> <li>* Capacitación por la OCI en la identificación de las líneas de defensa y estructuración de controles en las Sede de las Mercedes y Sochagota</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 de la administración de riesgos.</li> <li>* Actualización del manual de funciones específicas</li> <li>* Actualización de caracterizaciones de acuerdo a los cambios organizacionales en la entidad definiendo los roles de responsabilidad de acuerdo a los cambios u definición de efectividad sobre los controles existentes"</li> </ul>	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>	-4%
Información y comunicación	Si	79%	<p><b>FORTALEZAS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Sensibilización de la política de seguridad y privacidad de la información</li> <li>* Oportunidad en la solución de situaciones tecnológicas</li> </ul> <p><b>DEBILIDADES</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Actualización de las TRD de acuerdo a los cambios realizados por la entidad organizacionalmente,</li> <li>* Evaluación de la efectividad de los canales de comunicación interna</li> <li>* Aplicación de política cero papel sin el debido proceso y actualización de los procedimientos en las actividades de las áreas operativas de la entidad, como recreación y deportes, alojamiento, eventos y Alimentos y bebidas</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> <li>* Efectividad en la socialización de lineamientos en la entidad a todo nivel</li> </ul>	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 y 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>	-3%
Monitoreo	Si	82%	<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</li> </ul> <p><b>DEBILIDADES</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Oportunidad en el monitoreo y calidad de información suministrada por los procesos</li> <li>* Análisis adecuado de la información por parte de la primera línea de defensa</li> <li>* Aseguramiento de la suscripción de los planes de mejoramiento internos.</li> <li>* Seguimiento a los planes de mejoramiento interno debido a la no suscripción de los mismos</li> <li>* Identificación de la causa raíz por parte de los procesos para la mitigación de la recurrencia de los hallazgos</li> <li>* Actualización de las caracterizaciones en los procesos que han sido reestructurados en la entidad teniendo en cuenta que es el documento rector de los insumos y metas de cada proceso de la entidad</li> <li>* Interiorización efectiva del sistema de control interno a todo nivel de la entidad</li> <li>* Falta de una dirección estable veedora del análisis de resultados y seguimiento de aplicación de acciones de mejora para la consecución de la efectividad de las acciones de mejora</li> </ul>	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</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>	-11%



Jefe de la Oficina de Control Interno