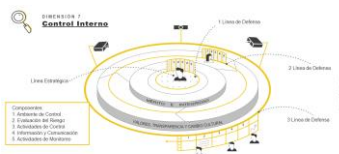


Nombre de la Entidad:	DIRECCIÓN GENERAL DE SANIDAD MILITAR
Periodo Evaluado:	1 de julio a 31 de diciembre de 2022



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

81%

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):	Si	A pesar de que a nivel global la calificación del Sistema de Control Interno de la entidad disminuye en un 13% respecto del periodo anterior, se evidencia que todos los componentes están presentes y funcionando, operan juntos debido a la interrelación que guardan y trabajan de manera integrada, ya que la interacción del sistema que lo soporta (Sistema Integrado de Gestión - SIG) favorece su operación de dicha manera. No obstante, es necesario hacer ajustes al reto planteado por el DAFP, para documentar y operar tanto la segunda línea de defensa como la tercera línea de defensa y así fortalecer el SCI de todo el subsistema.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Si bien se han observado aspectos por mejorar, el Sistema de Control Interno opera y se considera efectivo, por cuanto los mecanismos y demás elementos de control interno diseñados en la entidad para dar cumplimiento a los cinco componentes del sistema se están aplicando y han permitido alcanzar los objetivos y metas institucionales. Adicionalmente, permite identificar oportunamente posibles desviaciones, materialización de riesgos y debilidades en los controles teniendo en cuenta la estructura de éste bajo el esquema de las tres líneas de defensa aportando al fortalecimiento de la gestión institucional y la generación de valor público.
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	En la Dirección General de Sanidad Militar se tiene identificado roles, competencia y responsabilidades de cada una de las líneas de defensa que permite la toma de decisiones; en el marco del Sistema Integrado de Gestión y en la aplicación de las políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, así como del Sistema de Control Interno, se tienen claras las responsabilidades de cada una de las líneas de defensa y los controles diseñados en la entidad para cada rol y la aplicación de estos. No obstante, lo anterior se debe continuar con la ejecución de las acciones tendientes a la documentación y formalización del esquema de las líneas de defensa en el MME con el fin de contar con una estructura y definición de actividades y responsabilidades que faciliten el flujo de información en temas clave y elaboración del Mapa de Aseguramiento, para la toma de decisiones por parte de la Alta Dirección en la entidad.

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	81%	FORTALEZAS: a.) Monitoreo y seguimiento de los riesgos institucionales. Se han dispuesto estrategias institucionales relacionadas con la gestión de conflictos de intereses, a través de la formulación y aplicación de guías, planes y formatos. b.) La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores y principios) a través de mecanismos de detección y prevención de uso inadecuado de información privilegiada, monitoreo de riesgos de corrupción y establecimiento de una línea de denuncia interna sobre las situaciones irregulares. c.) Actualización de la Política de Riesgos de acuerdo con la normatividad vigente. d.) Implementación de la medición de nivel de aplicación del Código de Integridad. DEBILIDADES: a.) Documentación del mapa de aseguramiento. b.) Evaluación de la Política Estratégica de Talento Humano y de la Dimensión de Talento Humano por parte de la tercera línea de defensa. c.) Documentar e implementar el Programa de Gestión Documental. d.) Fortalecer el área de talento humano en lo relacionado con actividades de ingreso, permanencia y retiro de personal y carrera administrativa.	90%	a) Es necesario culminar con las actividades de cara a la implementación del canal de comunicación para la denuncia interna a través de intranet. b) Proceso Talento Humano: Realizar la evaluación de las actividades de: ingreso y retiro del personal, la planeación estratégica del talento humano y el impacto del Plan Institucional de capacitación del SSFM. c) Procesos administrativos - financieros: Fortalecer el seguimiento permanente de las actividad relacionada con análisis a los reportes financieros, los riesgos financieros asociados, verificación al cumplimiento de la política de contratación.	-9%

Evaluación de riesgos	Si	91%	FORTALEZAS: a.) La entidad cuenta con mecanismos que permiten vincular el plan estratégico con los objetivos estratégicos y los objetivos operativos, se encuentran documentados. b.) Revisión del mapa de riesgos, controles y análisis de procesos y procedimientos, vigentes con el fin de facilitar responsables y responsabilidades generales en la documentación del esquema de líneas de defensa para el ejercicio del control interno. c.) Acompañamiento desde su competencia del grupo de planeación como segunda línea de defensa a las áreas organizacionales que lo requieran en la identificación y formulación de posibles riesgos y controles asociados a los procesos. d.) En la DIGSA se tiene documentada y actualizada la Política de Riesgos, la cual está contenida en la Guía de Administración del Riesgo, y su aplicación en materia de control, fortalece la gestión institucional. DEBILIDADES: a.) Se materializó el riesgo de planeación y supervisión contractual el cual no se encuentra identificado en el mapa de riesgos. b.) Debilidades por parte de la Alta Dirección en el análisis y evaluación de los resultados de los informes de segunda y tercera línea de defensa para hacer seguimiento, tomar decisiones e impartir acciones para la mejora.	93%	a) Fortalecer la gestión del riesgo por parte de la segunda línea de defensa, autoevaluando la mitigación del riesgo identificado o por identificar en áreas que impactan el objetivo institucional, frente a los controles implementados.	-2%
Actividades de control	Si	73%	FORTALEZAS: a.) Revisión del mapa de riesgos, controles y análisis de procesos y procedimientos, vigentes con el fin de facilitar responsables y responsabilidades generales en la documentación del esquema de líneas de defensa para el ejercicio del control interno. b.) Acompañamiento desde su competencia del grupo de planeación como segunda línea de defensa a las áreas organizacionales que lo requieran en la identificación y formulación de posibles riesgos y controles asociados a los procesos. DEBILIDADES: a.) Manual de funciones del año 2014. Es necesario actualizarlo de conformidad con el cambio estructural que ha tenido el SSFM a través de los años. b.) Se hace necesario que el grupo de seguimiento y evaluación fortalezca las actividades tendientes a evaluar de manera independiente los diferentes planes, políticas, procesos, manuales y áreas del SSFM. c.) Debilidades en las labores de supervisión de servicios tercerizados y actividades desarrolladas por proveedores de servicios.	100%	a) Se debe mantener y mejorar los controles existentes a la presente evaluación del componente Actividades de control propendiendo por el mantenimiento y mejoramiento.	-27%
Información y comunicación	Si	70%	FORTALEZAS: a.) Existen mecanismos que facilitan las líneas de comunicación entre los diferentes niveles de la entidad. b.) La Entidad cuenta con canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares. c.) Existen varios canales de información interna y externa. DEBILIDADES: a.) Documentación en el SIG del Plan de Comunicaciones así como su actualización, lo cual es una meta del PAAC. b.) Se hace necesario que el grupo de seguimiento y evaluación fortalezca las actividades tendientes a evaluar de manera independiente los diferentes planes, políticas, procesos, manuales y áreas del SSFM. c.) Análisis de caracterización de usuarios o grupos de valor.	96%	a) Es necesario fortalecer las actividades para actualizar la caracterización de grupos de interés.	-26%
Monitoreo	Si	91%	FORTALEZAS: a.) Los resultados de las auditorías son comunicados a los auditados y el informe contiene las deficiencias detectadas y se hace monitoreo y seguimiento a las acciones formuladas para eliminar las causas que las originaron. b.) La tercera línea de defensa cumple con las funciones establecidas y reporta los informes de entes de control y de evaluación independiente programadas en el plan de auditoría. c.) La entidad tiene establecidas diferentes actividades de monitoreo a la gestión atendiendo a las competencias de cada uno de los actores del Sistema de Control Interno. d.) El Grupo de Seguimiento y Evaluación hace seguimiento a los planes de mejoramiento derivados tanto de las auditorías internas independientes como de organismos de control y determina su efectividad. DEBILIDADES: a.) Desarrollar el rol de tercera línea de defensa con base en los resultados de la segunda línea de defensa. b.) Debilidades en las labores de supervisión de servicios tercerizados y actividades desarrolladas por proveedores de servicios. c.) Debilidades por parte de la Alta Dirección en el análisis y evaluación de los resultados de los informes de segunda y tercera línea de defensa para hacer seguimiento, tomar decisiones e impartir acciones para la mejora.	93%	a) Se recomienda continuar la implementación de procedimientos de monitoreo continuo por parte de la segunda línea, con el fin de aportar información clave para la toma de decisiones	-2%



Coronel. CLAUDIA MARCELA PÉREZ SANTOS
Coordinadora Grupo de Seguimiento y Evaluación (E)

Elaboró: PD. Luisa Fernanda Berrocal Negrete
Grupo Seguimiento y Evaluación



Fecha elaboración: 30-ene-2023