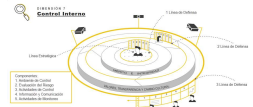


Nombre de la Entidad:		DIRECCIÓN GENERAL DE SANIDAD MILITAR	
Periodo Evaluado:		1 de enero a 30 de junio de 2023	
		Estado del sistema de Control Interno de la entidad	
		86%	
Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno			
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si/ en proceso / No) (Justifique su respuesta):		Si	
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):		Si	
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	
Aunque a nivel global la calificación del Sistema de Control Interno de la entidad aumenta un 5% respecto del periodo anterior, evidenciando que todos los componentes continúan presentes y funcionando, operando de manera conjunta gracias a la interrelación que guardan y que trabajan integradamente, ya que la interacción del sistema que lo soporta (Sistema Integrado de Gestión - SIG) favorece su operación de dicha manera, 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 seguir con el fortalecimiento permanente del Sistema de Control Interno de todo el SSFM.			
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.			
En la Dirección General de Sanidad Militar se tienen identificado roles, competencias y responsabilidades de cada una de las líneas de defensa que permiten 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 éstos.			
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 con el fin de contar con una estructura y definición de actividades y responsabilidades que faciliten el flujo de información en temas clave, para la toma de decisiones por parte de la Alta Dirección.			

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	86%	FORTALEZAS: a.) La entidad fortalece constantemente la política de integridad implementando los planes, guías y códigos de integridad y conflictos de intereses que la constituyen. b.) La entidad continúa con 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.) Se mantiene actualizada la Política y manual de administración de Riesgos de acuerdo con la normatividad vigente. d.) Se actualizan con la vigencia los planes de la política del talento humano; PKC, plan de vacante, plan de incentivo y beneficios. e.) Se documentó el mapa de aseguramiento con ayuda del DAFP. DEBILIDADES: a.) Evolución de la Política Estratégica de Talento Humano y de la Dimensión de Talento Humano por parte de la tercera línea de defensa. b.) Documentar e implementar el Programa de Gestión Documental. c.) Fortalecer el área de talento humano en lo relacionado con actividades de ingreso, permanencia y retiro de personal y carrera administrativa. d.) Fuga de conocimiento por retiro de personal. e.) No se cuenta con lineamientos actualizados desde el nivel central para el ingreso de personal por prestación de servicios.	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.	5%
Evaluación de riesgos	Si	94%	FORTALEZAS: a.) Actualización del manual y la política de riesgos de acuerdo con los cambios del entorno. b.) Actualización constante del mapa de riesgos y monitoreos y seguimientos del mismo por parte de las líneas de defensa. c.) En la entidad se tienen implementados mecanismos para vincular y relacionar el plan estratégico con los objetivos operativos a través de la SVE. d.) Se cuenta con los procedimientos actualizados en la SVE. DEBILIDADES: a.) No se evidencia la segregación de funciones. Se cuenta con un Manual de Funciones de 2014, y cinco resoluciones de estructuración organizacional que no reflejan la realidad de la entidad. b.) No se cuenta con un procedimiento de Revisión por la Alta dirección que permita identificar las actividades para hacer seguimiento, tomar decisiones e impartir acciones para la mejora.	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.	3%
Actividades de control	Si	83%	FORTALEZAS: a.) La entidad cuenta con políticas, manuales y planes de gobierno y seguridad digital b.) Se cuenta con un plan de auditorías independientes aprobado por el subcomité de control interno independientes a fin de dar cumplimiento con el rol de tercera línea de defensa del MPG y en fortalecimiento del sistema de control interno. c.) Se fortaleció el rol de la tercer línea de defensa ampliando la cobertura del plan anual de auditorías en el nivel central, al incluir procesos de la DIGSA. DEBILIDADES: a.) Manual de funciones desactualizado (2014) b.) 5 resoluciones de estructura organizacional que no reflejan la realidad de la entidad. c.) Debilidades en las labores de supervisión de servicios tercerizados y actividades desarrolladas por proveedores de servicios. d.) Sigue siendo 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.	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.	10%
Información y comunicación	Si	77%	FORTALEZAS: a.) Se cuenta con fuentes de datos para la consecución de las metas y objetivos de la entidad. b.) La entidad cuenta con canales de información internos y externos para denunciar posibles situaciones irregulares. c.) Existen varios canales de información interna y externa. d.) Encuestas de percepción de los usuarios y grupos de valor. e.) Caracterización de usuarios y grupos de valor actualizada. DEBILIDADES: a.) Documentación en el SIG del Plan de Comunicaciones. b.) Falta de procedimientos documentados para evaluar la efectividad de los canales de comunicación. c.) Sigue siendo 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.	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.	7%
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 QRSYE 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.) No se cuenta con un procedimiento de Revisión por la Alta dirección que permita identificar las actividades para hacer seguimiento, tomar decisiones e impartir acciones para la mejora. c.) Debilidades en las labores de supervisión de servicios tercerizados y actividades desarrolladas por proveedores de servicios.	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.	0%