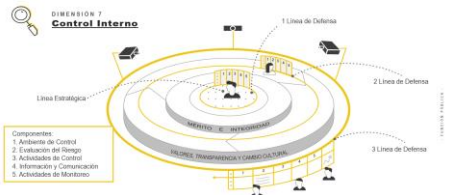


Nombre de la Entidad:	DIRECCIÓN GENERAL DE SANIDAD MILITAR
Periodo Evaluado:	1 de julio a 31 de diciembre de 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

82%

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 4% 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 DAFFP, 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 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: Explicacion 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.) Monitoreo, seguimiento y actualización constante de los riesgos institucionales tanto de gestión como de corrupción. b.) 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. c.) Monitoreo y evaluación de la política de integridad. d.) Seguimiento a canales de denuncias por situaciones irregulares y/o posibles actos de corrupción. e.) Actualización y aprobación de los planes de la dimensión de talento humano para la vigencia 2024. DEBILIDADES: a.) Falta de evaluación de las actividades relacionadas con ingreso, permanencia y retiro de personal. b.) Falta de evaluación efectiva de los productos y servicios de los contratistas. c.) Falta de documento por parte del nivel central que establezca los requisitos de contratación de prestadores de servicios aplicable a DISANES y ESM.	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; PIC, plan de vacante, plan de incentivo y beneficios. e.) Se documentó el mapa de aseguramiento con ayuda del DAFFP. DEBILIDADES: a.) Evaluación 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.	0%
Evaluación de riesgos	Si	94%	FORTALEZAS: a.) Se cuenta con una política de gestión y evaluación del riesgo fortalecida en la entidad que coadyuva al mantenimiento del sistema de 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.) Continua materialización del riesgo de supervisión contractual. b.) Falta de actualización del procedimiento de la revisión por la alta dirección.	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 estratégicos y estos 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.	0%
Actividades de control	Si	69%	FORTALEZAS: a.) Se continua con las gestiones tendientes al fortalecimiento de la política de de gobierno y seguridad digital. b.) Se cuentan con otros diseños de gestión como el sistema de garantía de la calidad en salud y el sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo articulados al sistema de control interno de la entidad. DEBILIDADES: a.) Desconocimiento de las alertas del Grupo de Seguimiento y Evaluación respecto de la actualización del manual de funciones de la entidad. b.) Desconocimiento de las alertas del Grupo de Seguimiento y Evaluación respecto de la actualización de las resoluciones de distribución de grupos de trabajo. c.) Debilidades en las labores de supervisión de servicios tercerizados y actividades desarrolladas por proveedores de servicios. d.) Falta de actuación del nivel central respecto de emitir lineamientos para mitigar las debilidades de la supervisión contractual.	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 contro interno independientes a fin de dar cumplimiento con el rol de tercera de línea de defensa del MIPG 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.	-14%
Información y comunicación	Si	66%	FORTALEZAS: a.) Documentación del procedimiento de correspondencia que facilita la comunicación externa de la entidad. b.) La Entidad cuenta con canales de externos definidos de comunicación. c.) Existen canales de información definidos tanto internos como externos para la denuncia anónima y/o confidencial de posibles situaciones irregulares. d.) Se analiza y actualiza la caracterización de usuarios y grupos de valor periódicamente. DEBILIDADES: a.) La entidad no cuenta con procesos o procedimientos para el manejo de la información entrante a través de los canales digitales. b.) No se cuenta con una intranet usable, accesible y actualizada. c.) No existen procesos o procedimientos encaminados a calcular la efectividad de la intranet. d.) Falta de políticas, protocolos, procesos, procedimientos, planes de comunicaciones que faciliten la comunicación interna de todos los grupos de interés.	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 denunciaspor posibles situaciones irregulares. c.) Existen varios canales de información interna y externa. d.) Encuentas de percepción de los usuarios y grupos de valor. e.) Caracterización de usurios 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.	-11%
Monitoreo	Si	93%	FORTALEZAS: a.) Se continúa con la comunicación de los resultados de las auditorías a los auditados a través de informes que contienen las deficiencias detectadas. b.) Se hace monitoreo y seguimiento a las acciones formuladas para eliminar las causas que las originaron. c.) La tercera línea de defensa continua con el cumplimiento de 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 continua con el 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.) Falta de actualización del procedimiento de la revisión por la alta dirección. 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.	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 GRSYE 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.	2%

Elaboró: Luisa Fernanda Berrocal Negrete
Grupo Seguimiento y Evaluación

Revisó: Claudia Marcela Pérez Santos
Coordinadora Grupo Seguimiento y Evaluación