



El futuro  
es de todos

Unidad para la atención  
y reparación integral  
a las víctimas

# Oficina de Control Interno

**COMPORTAMIENTO DE LA  
PERCEPCIÓN DE LA PRIMERA LÍNEA  
DE DEFENSA, ANÁLISIS DE LA  
TERCERA LÍNEA.**

**Carlos Arturo Ordoñez Castro**  
**Jefe de Oficina**



La Oficina de Control Interno en cumplimiento de lo dispuesto en la Ley 87 de 1993, el Decreto 1083 de 2015, lo señalado en el Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión y demás normas que los adicionan y complementan, presenta el informe de la percepción de la primera línea de defensa a partir de los datos suministrados por los líderes de los procesos y los Directores Territoriales. Los datos examinados corresponden a las vigencias 2018, 2019 y primer semestre de 2020, teniendo con fuente de información el modelo de autoevaluación por procesos (D.R.A.).

El informe corresponde a la combinación de tres de las variables que mide la autoevaluación (D.R.A.) que son esenciales en la línea de defensa y que corresponden a la variable medición, la variable control y la variable riesgos.

La información se presenta en el escenario de los procesos únicamente, igual consideración para las Direcciones Territoriales y una combinación holística institucional. Del análisis del comportamiento, la Alta Dirección puede determinar las acciones a seguir para fortalecer la primera línea de defensa a partir de este análisis proveniente de la tercera línea de defensa e igualmente, con metodologías prospectivas, establecer el comportamiento en escenarios futuros.



# Las Líneas de Defensa en el Modelo Estándar de Control Interno



1

## 1ª Línea de Defensa

**Medidas de Control Interno:** (controles del día a día).  
Ejecutados por el equipo de trabajo.  
**Controles de Gerencia:** (Ejecutados por un Jefe)



## Línea Estratégica

Alta Dirección y Comité  
Institucional de Coordinación  
de Control Interno



2

## 2ª Línea de Defensa

Jefes de planeación o quienes hagan sus veces,  
coordinadores de equipos de trabajo, comités de riesgos  
(donde existan), comité de contratación, áreas financieras, de  
TIC, entre otros que generen información para el  
Aseguramiento de la operación.



3

## 3ª Línea de Defensa

Oficinas de Control Interno



El futuro  
es de todos

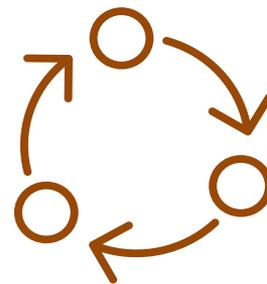
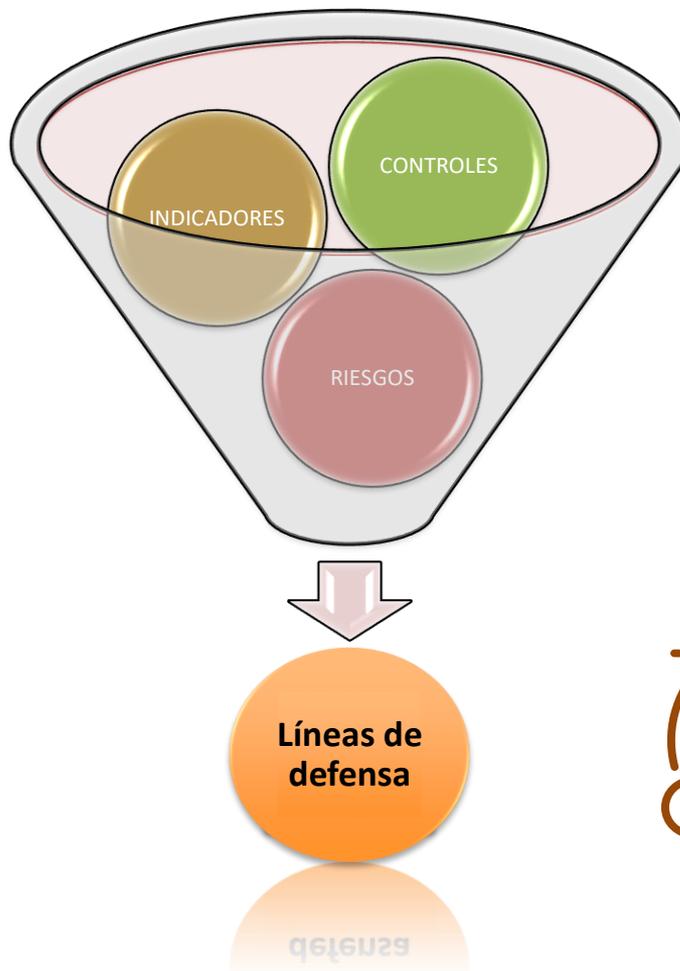
Unidad para la atención  
y reparación integral  
a las víctimas



**6.5.2** Política de Gestión Integral de Riesgos “La Unidad administra integralmente los riesgos que pueden afectar el cumplimiento de sus objetivos estratégicos, trabajando para la reparación integral de las víctimas y la implementación de la ley 1448 del 2011, con el fin de aumentar su eficacia y eficiencia a través de la identificación, análisis y valoración de riesgos que permita tomar acciones para evitar su materialización”. La política de administración de riesgos de la Unidad se desarrolla con mayor detalle en la Metodología de Administración de riesgos, la cual integra los lineamientos aplicables a los riesgos de corrupción, Operativos, de Seguridad de la Información y Seguridad Digital, de Seguridad y Salud en el trabajo, Ambientales y Públicos.

Fuente: MANUAL DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN, Código: 120,01,06-1 de fecha: 14/08/2019, pág. 16





**Modelo de Autoevaluación**



Las líneas de defensa se ubican en el terreno de la teoría de riesgos. La identificación, tratamiento y control de los eventos que se puedan presentar son los artífices de la creación de las líneas de defensa y en este sentido las tres variables que se toman para este análisis están estrechamente relacionadas. El sistema de medición que determina el comportamiento de la gestión vs lo planeado es un ámbito donde se presentan los riesgos. La identificación de los riesgos, aplicando las metodologías aceptadas mundialmente, permite que la entidad advierta con tiempo situaciones en las cuales el logro de los objetivos se puede ver afectado de manera positiva o negativa. El control como variable determinante del accionar en la administración del riesgo es otro de los aspectos que puede potencializar el advenimiento de otros riesgos, minimizar sus impactos y generar alertas tempranas.

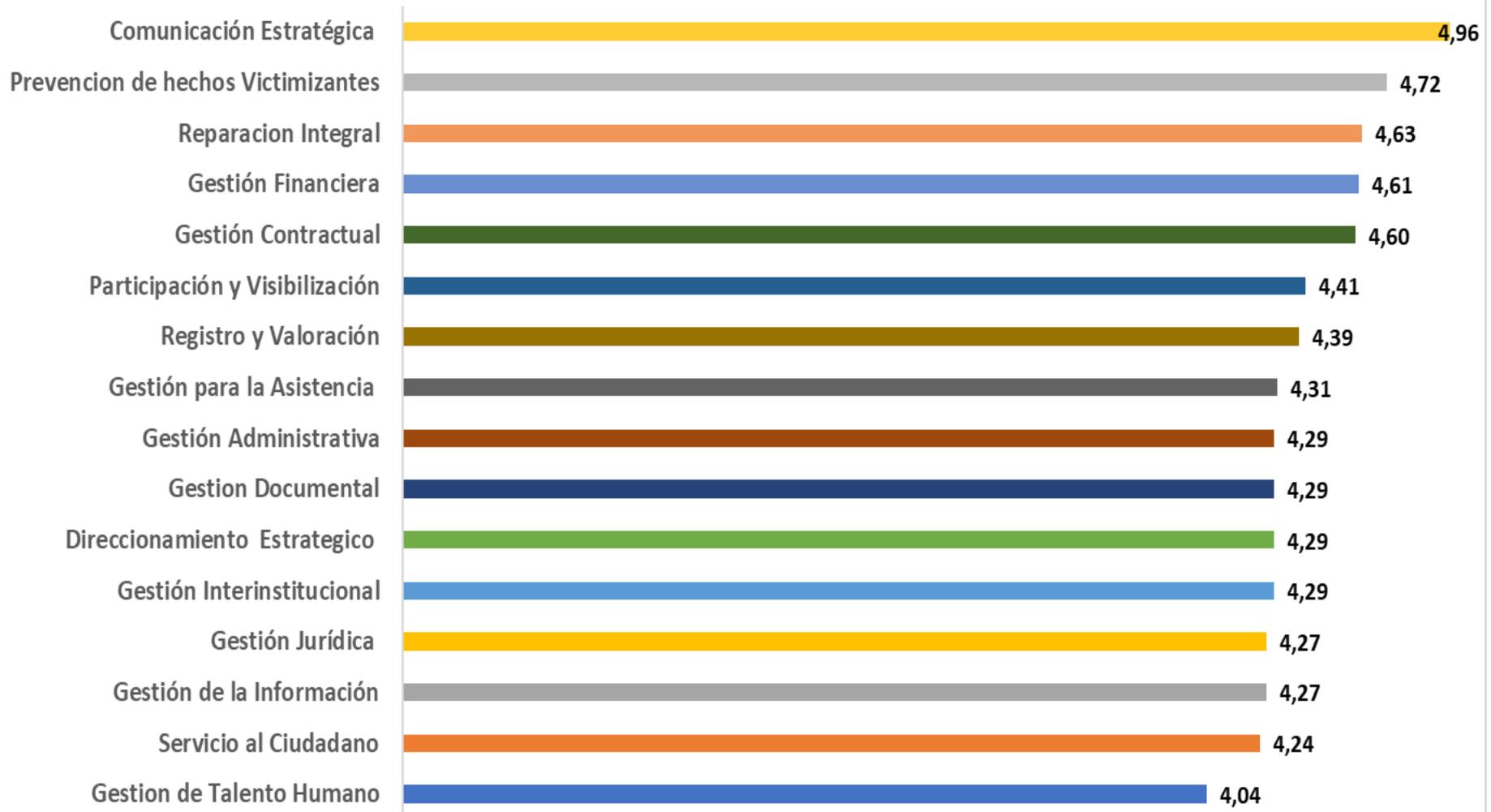
Estos aspectos llevan a que la Oficina de Control Interno, usando la herramienta de autoevaluación (D.R.A.) establezca el comportamiento de la primera línea de defensa, es decir los responsables de la operación de los procesos y su comportamiento en las cinco mediciones efectuadas que corresponde a dos años y medio de datos, los cuales se presentan bajo un esquema de análisis estadístico.



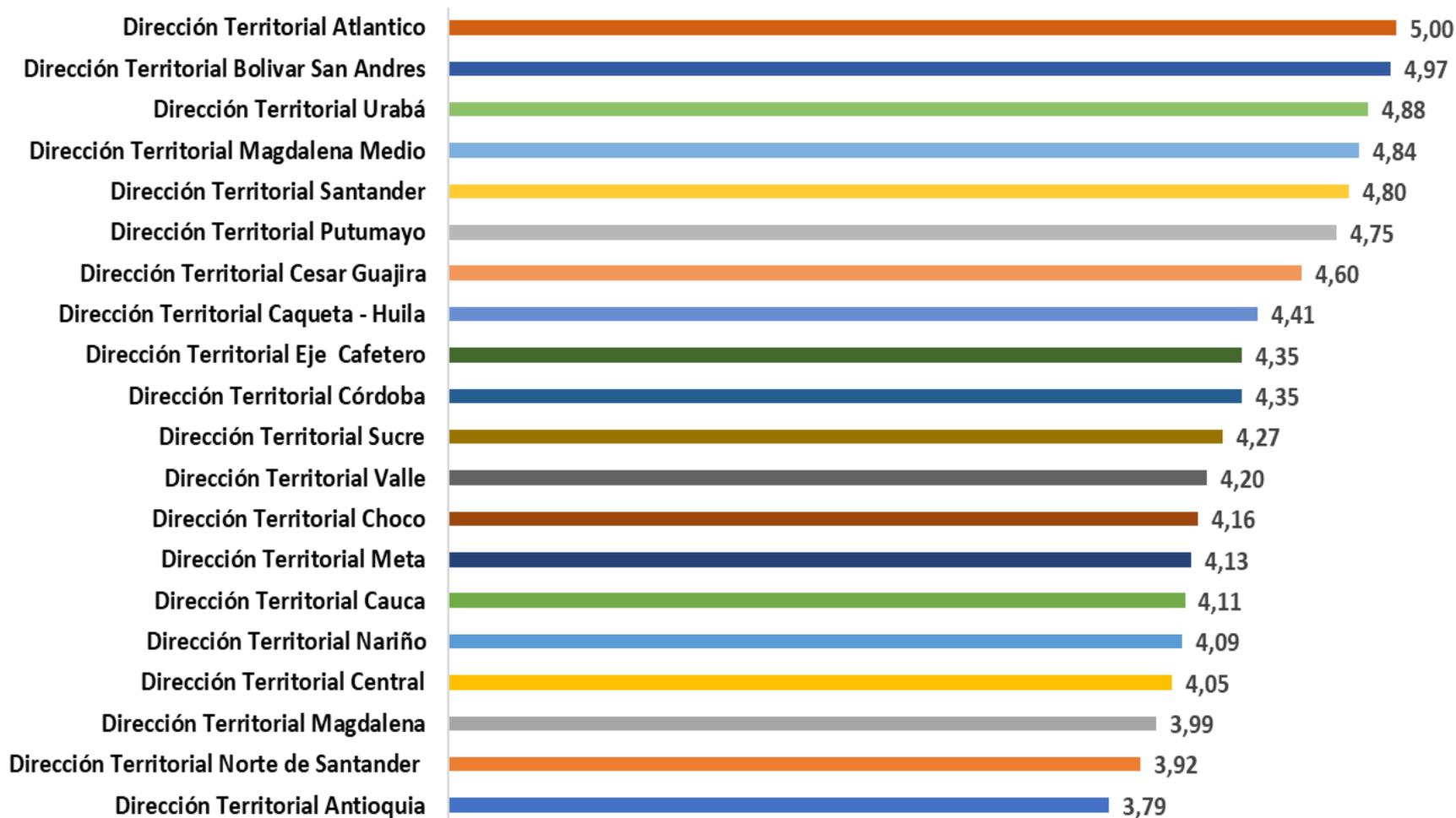
# Análisis de la tercera línea de defensa en relación con el comportamiento y mediciones de la primera línea de defensa en los procesos institucionales periodo 2018 a 2020.



## Comportamiento de la primera línea de defensa en los procesos institucionales



## Comportamiento de la primera línea de defensa en las Direcciones Territoriales



Como se puede observar en las gráficas, el comportamiento estadístico de las evaluaciones de los procesos se mueve en el intervalo [4,04 - 4,96], con una mediana de 4,50. Esto implica que de los 16 procesos examinados (se excluyeron los procesos de evaluación por su connotación en la gestión), el 31,25% está por encima de la mediana y el restante 68,75% no logra este horizonte.

Igual análisis se hace a las Direcciones Territoriales donde el comportamiento estadístico de las evaluaciones se mueve en el intervalo [3,79 – 5,00], con una mediana de 4,40. Esto implica que de las 20 Direcciones Territoriales solo 8 superan el valor de la mediana que corresponden el 40,00% y el restante 60,00% no logra este valor de distribución media.

Si se hace un análisis del comportamiento de las evaluaciones tanto de los procesos como de las Direcciones Territoriales, se tiene que el intervalo corresponde al mismo de las DT [3,79 – 5,00], con una mediana de 4,40. En este escenario el 14 (entre procesos y DTs) que corresponden al 28,89% superan la línea mediana y el restante 61,11% no lo logra.



# Análisis de la tercera línea de defensa en relación con el comportamiento y mediciones de la primera línea de defensa en los procesos institucionales periodo 2018 a 2020.



El futuro  
es de todos

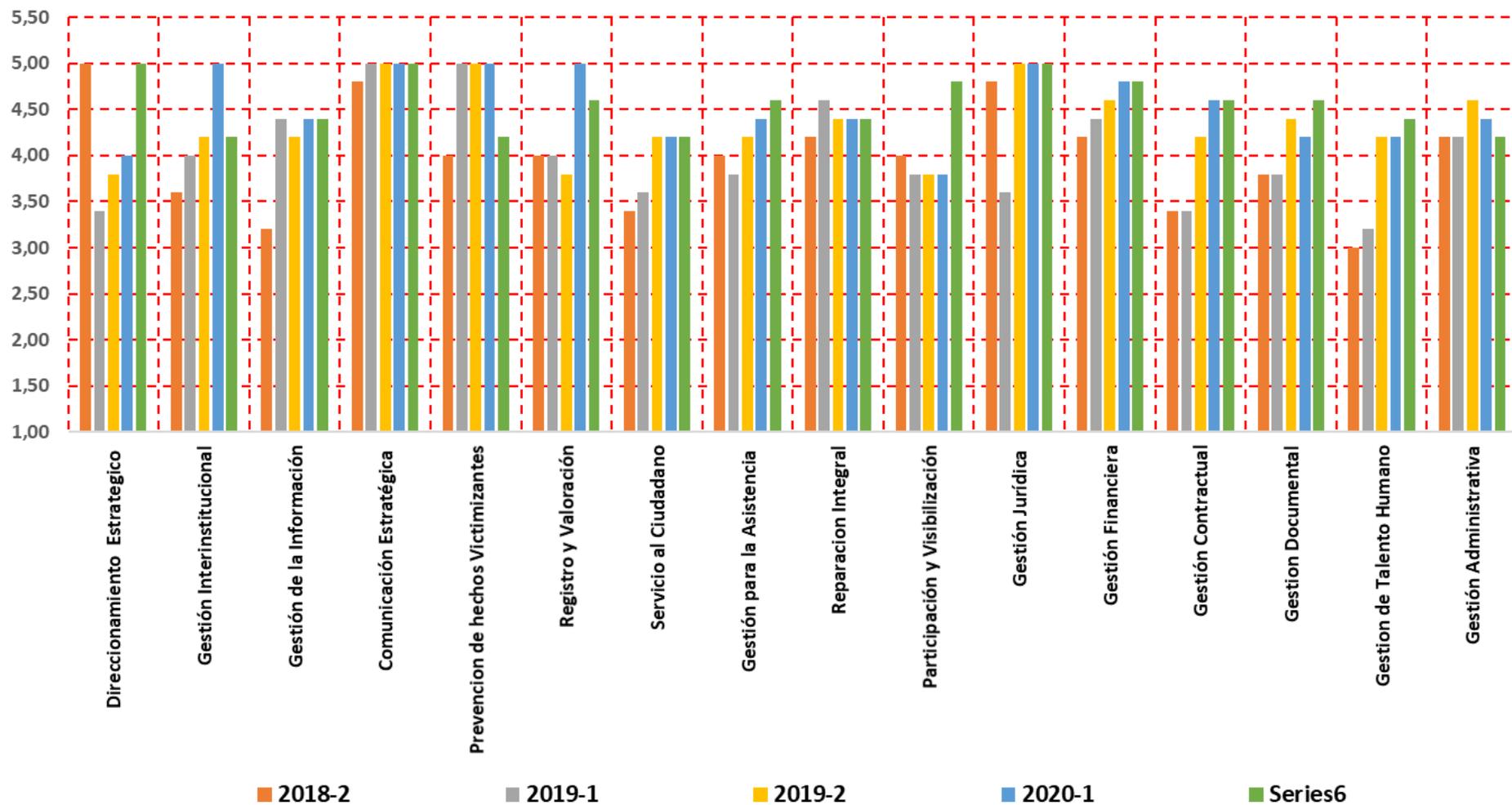
Unidad para la atención  
y reparación integral  
a las víctimas



Proceso	Gestión del Control				
	2018-1	2018-2	2019-1	2019-2	2020-1
Direccionamiento Estratégico	5,00	3,40	3,80	4,00	5,00
Gestión Interinstitucional	3,60	4,00	4,20	5,00	4,20
Gestión de la Información	3,20	4,40	4,20	4,40	4,40
Comunicación Estratégica	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00
Prevención de hechos Victimizantes	4,00	5,00	5,00	5,00	4,20
Registro y Valoración	4,00	4,00	3,80	5,00	4,60
Servicio al Ciudadano	3,40	3,60	4,20	4,20	4,20
Gestión para la Asistencia	4,00	3,80	4,20	4,40	4,60
Reparación Integral	4,20	4,60	4,40	4,40	4,40
Participación y Visibilización	4,00	3,80	3,80	3,80	4,80
Gestión Jurídica	4,80	3,60	5,00	5,00	5,00
Gestión Financiera	4,20	4,40	4,60	4,80	4,80
Gestión Contractual	3,40	3,40	4,20	4,60	4,60
Gestión Documental	3,80	3,80	4,40	4,20	4,60
Gestión de Talento Humano	3,00	3,20	4,20	4,20	4,40
Gestión Administrativa	4,20	4,20	4,60	4,40	4,20
<b>Promedio</b>	<b>3,98</b>	<b>4,01</b>	<b>4,35</b>	<b>4,53</b>	<b>4,56</b>



## Mediciones del control en los procesos institucionales

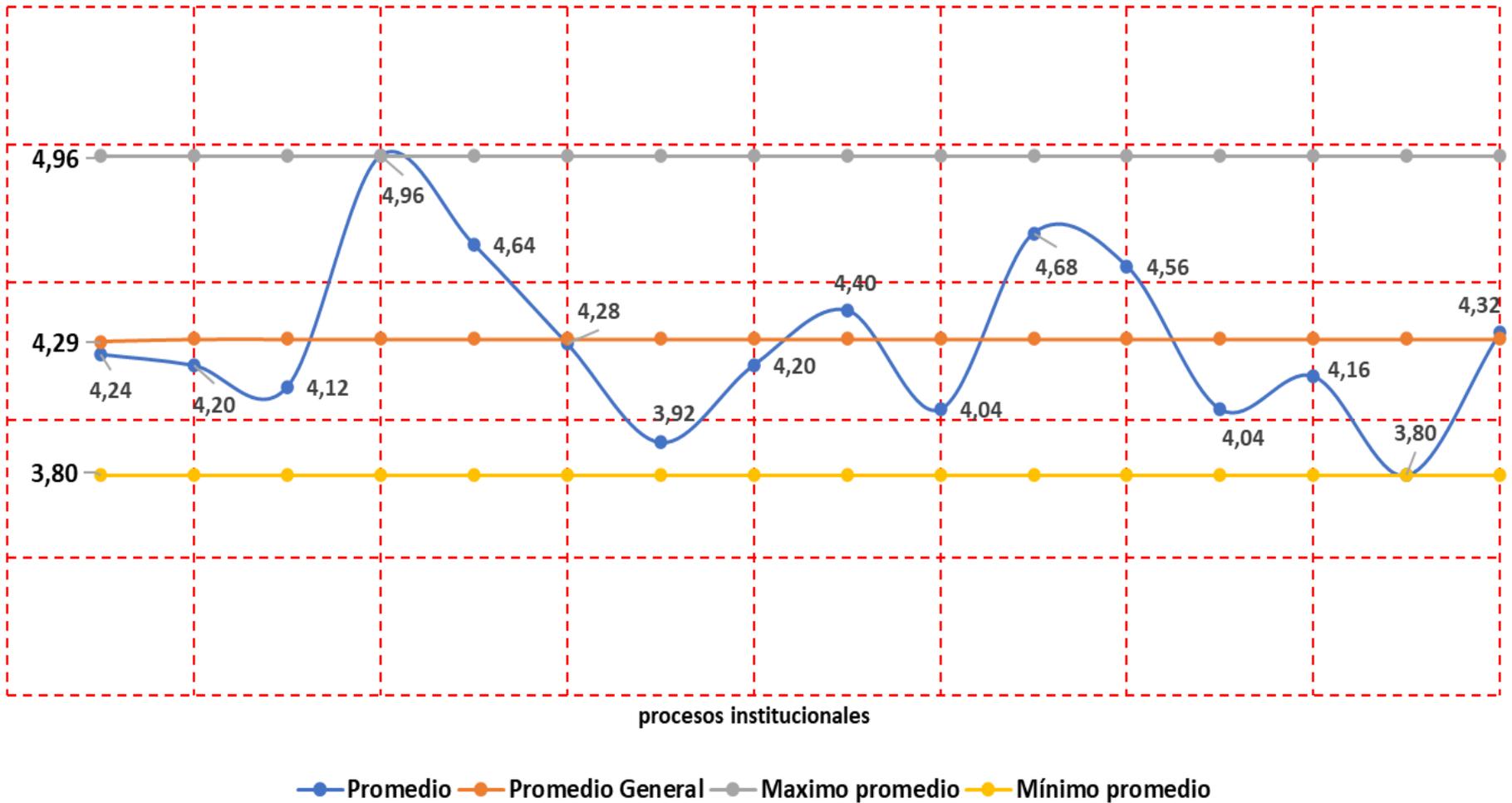


El futuro es de todos

Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas



## Comportamiento de la Gestion del Control en los Procesos Institucionales



El futuro es de todos

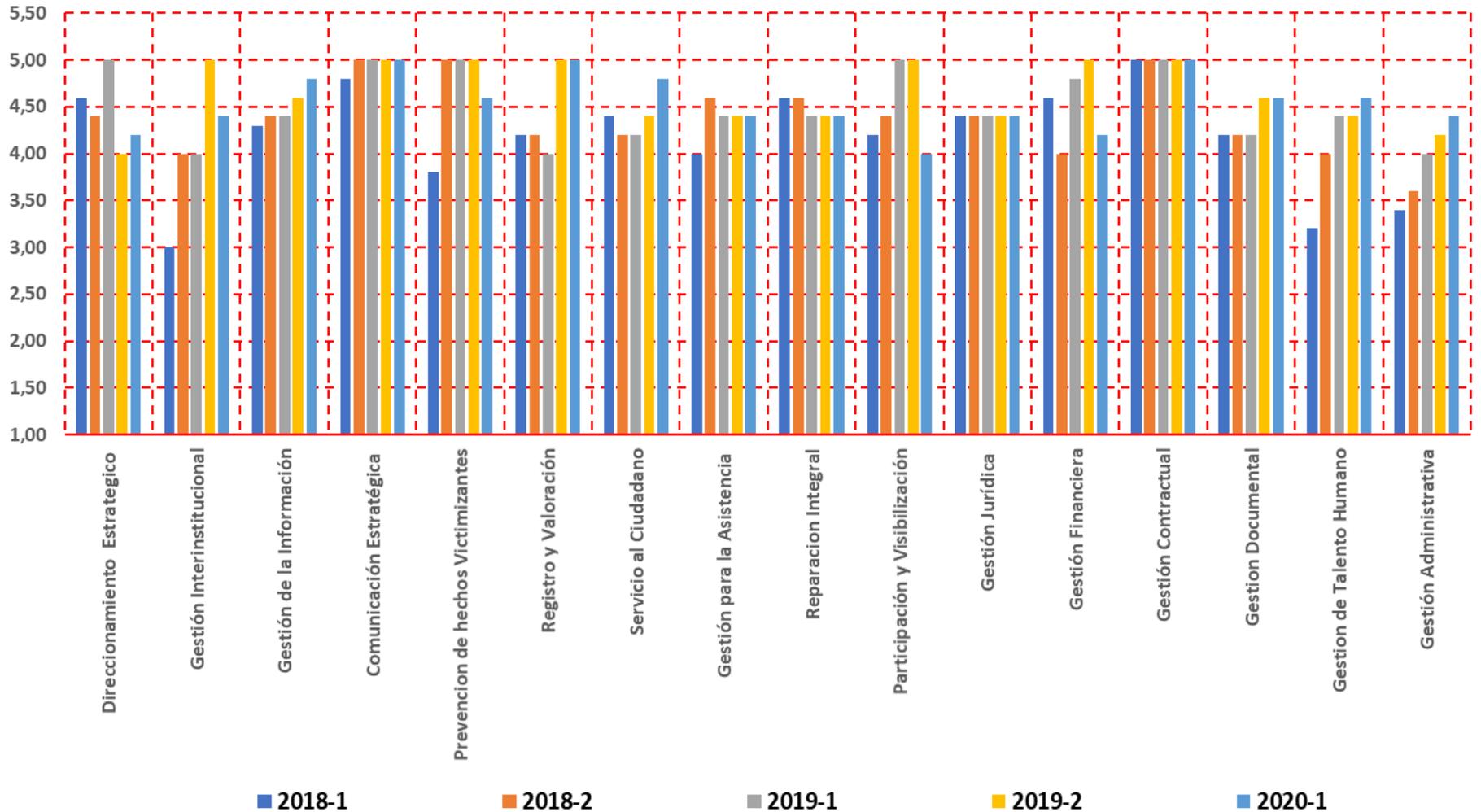
Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas



Proceso	Gestión de indicadores				
	2018-1	2018-2	2019-1	2019-2	2020-1
Direccionamiento Estratégico	4,60	4,40	5,00	4,00	4,20
Gestión Interinstitucional	3,00	4,00	4,00	5,00	4,40
Gestión de la Información	4,30	4,40	4,40	4,60	4,80
Comunicación Estratégica	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00
Prevención de hechos Victimizantes	3,80	5,00	5,00	5,00	4,60
Registro y Valoración	4,20	4,20	4,00	5,00	5,00
Servicio al Ciudadano	4,40	4,20	4,20	4,40	4,80
Gestión para la Asistencia	4,00	4,60	4,40	4,40	4,40
Reparación Integral	4,60	4,60	4,40	4,40	4,40
Participación y Visibilización	4,20	4,40	5,00	5,00	4,00
Gestión Jurídica	4,40	4,40	4,40	4,40	4,40
Gestión Financiera	4,60	4,00	4,80	5,00	4,20
Gestión Contractual	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Gestión Documental	4,20	4,20	4,20	4,60	4,60
Gestión de Talento Humano	3,20	4,00	4,40	4,40	4,60
Gestión Administrativa	3,40	3,60	4,00	4,20	4,40
<b>Promedio</b>	<b>4,17</b>	<b>4,38</b>	<b>4,51</b>	<b>4,65</b>	<b>4,55</b>



## Mediciones de indicadores en los procesos institucionales

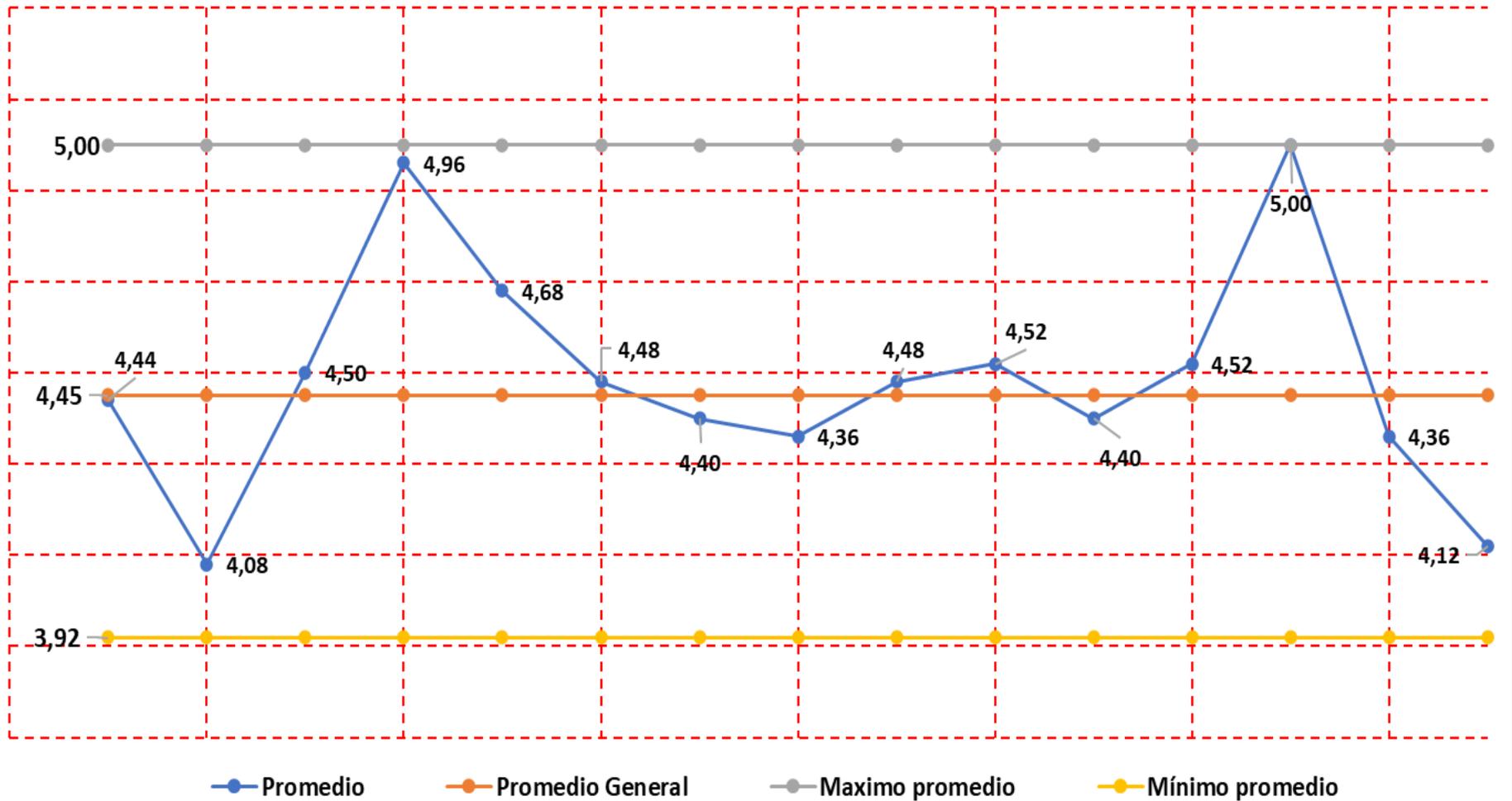


El futuro es de todos

Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas



## Comportamiento de los indicadores en los Procesos Institucionales



El futuro es de todos

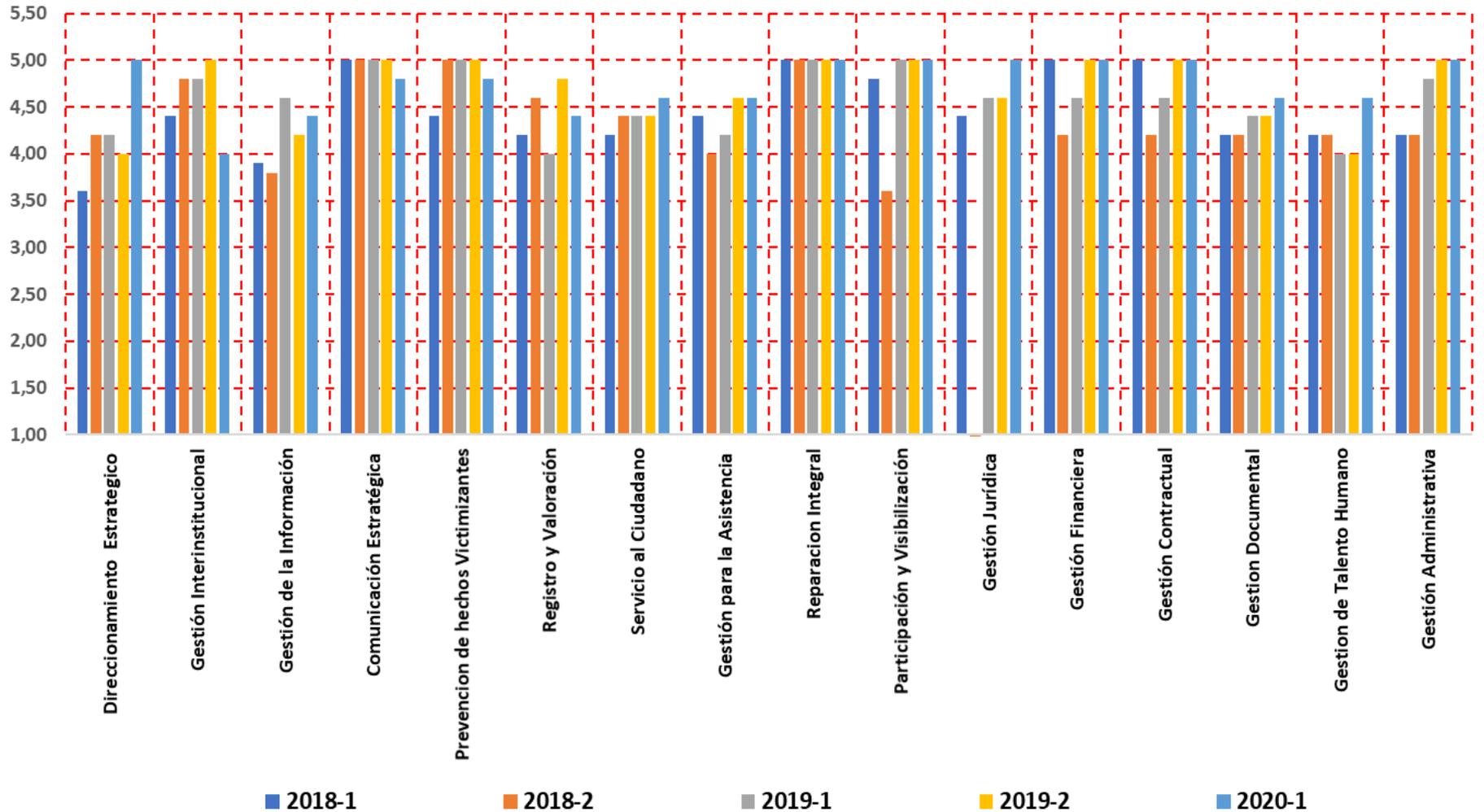
Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas



Proceso	Gestión del Riego				
	2018-1	2018-2	2019-1	2019-2	2020-1
Direccionamiento Estratégico	3,60	4,20	4,20	4,00	5,00
Gestión Interinstitucional	4,40	4,80	4,80	5,00	4,00
Gestión de la Información	3,90	3,80	4,60	4,20	4,40
Comunicación Estratégica	5,00	5,00	5,00	5,00	4,80
Prevención de hechos Victimizantes	4,40	5,00	5,00	5,00	4,80
Registro y Valoración	4,20	4,60	4,00	4,80	4,40
Servicio al Ciudadano	4,20	4,40	4,40	4,40	4,60
Gestión para la Asistencia	4,40	4,00	4,20	4,60	4,60
Reparación Integral	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Participación y Visibilización	4,80	3,60	5,00	5,00	5,00
Gestión Jurídica	4,40	0,00	4,60	4,60	5,00
Gestión Financiera	5,00	4,20	4,60	5,00	5,00
Gestión Contractual	5,00	4,20	4,60	5,00	5,00
Gestión Documental	4,20	4,20	4,40	4,40	4,60
Gestión de Talento Humano	4,20	4,20	4,00	4,00	4,60
Gestión Administrativa	4,20	4,20	4,80	5,00	5,00



## Medición de Riesgos en los procesos institucionales

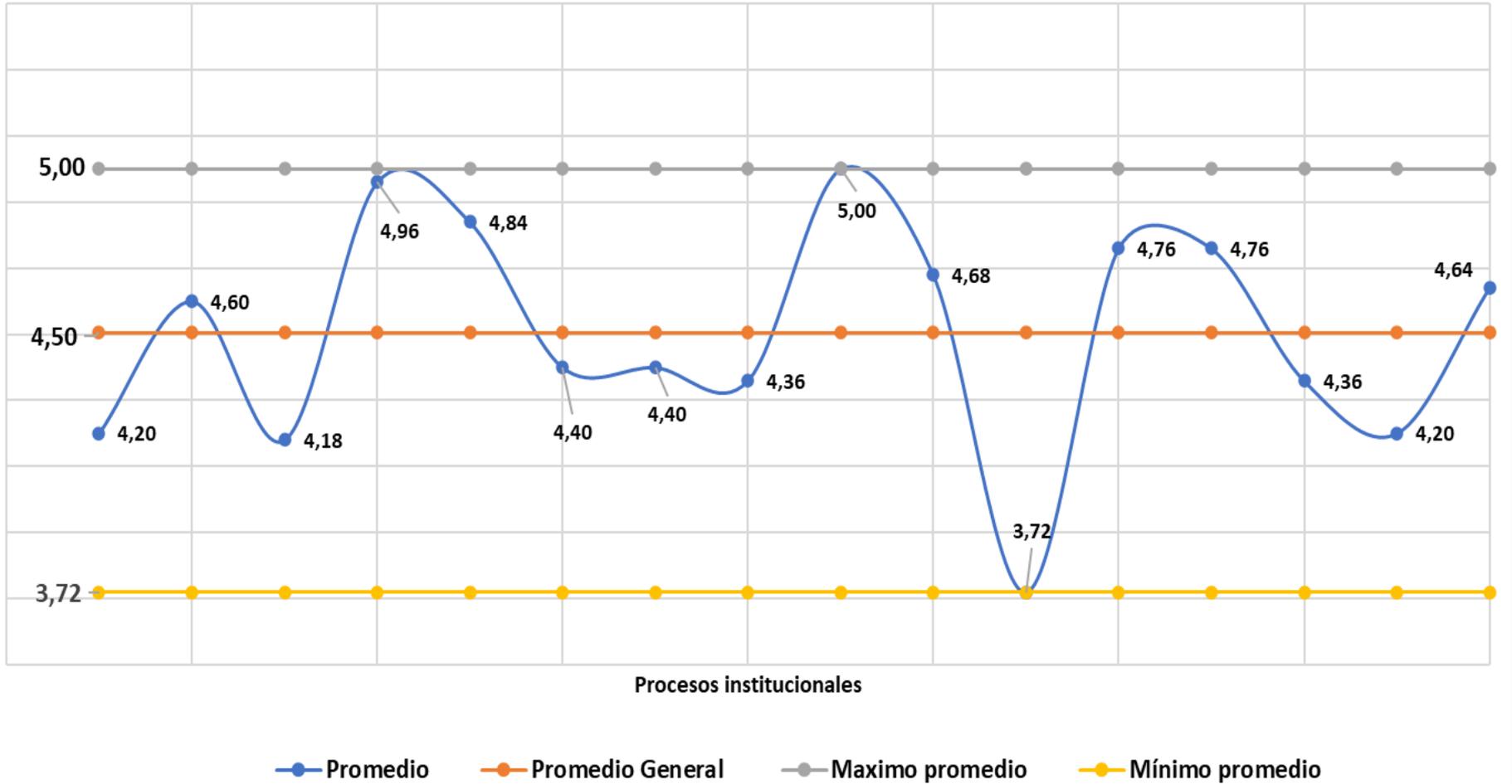


El futuro es de todos

Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas



## Comportamiento de los Riesgos en los procesos institucionales

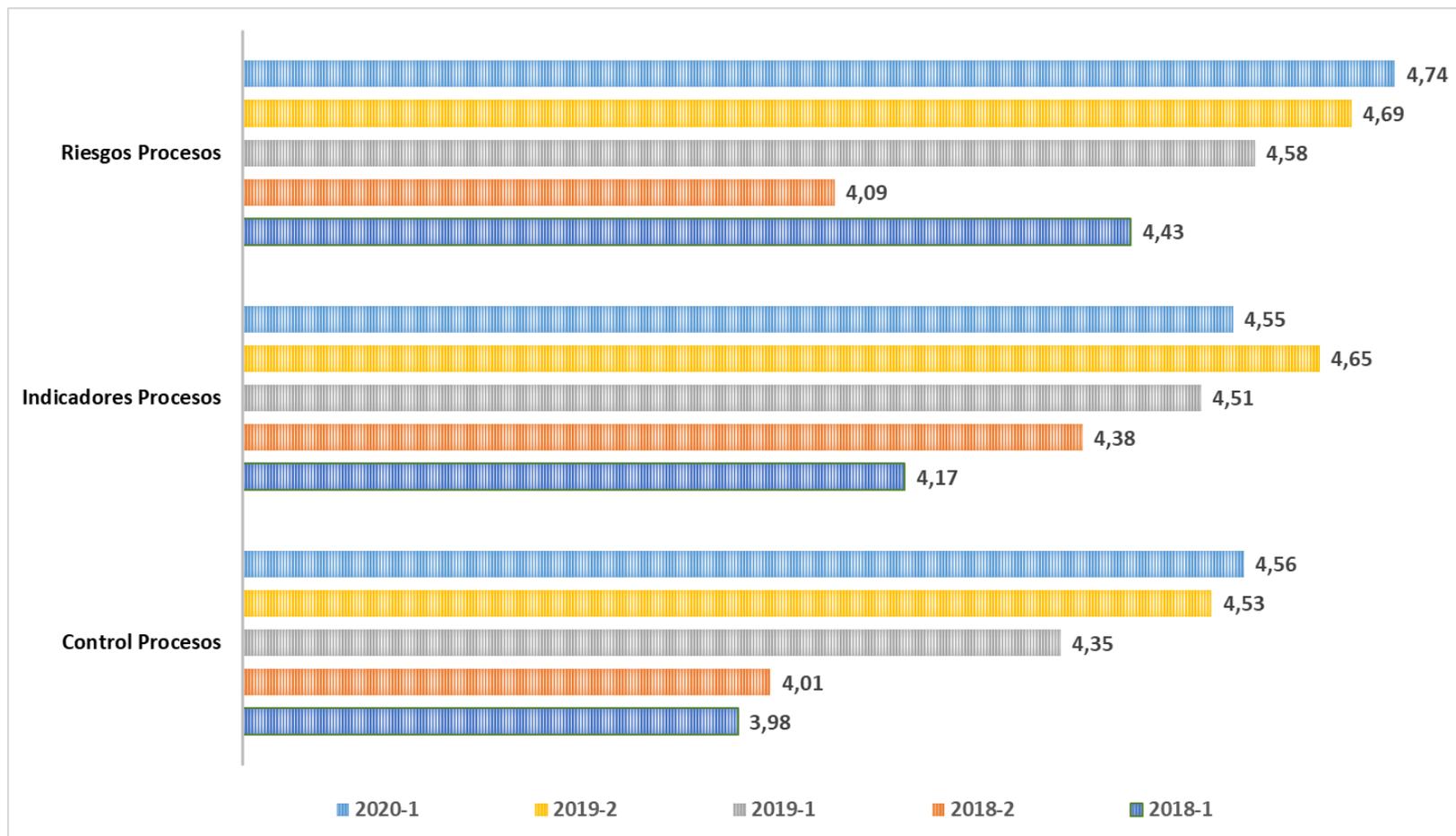


El futuro es de todos

Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas



La siguiente gráfica muestra en conjunto el comportamiento de las evaluaciones de la primera línea de defensa de los procesos de la Unidad, las que se mueven en el intervalo [3,98 – 4,74], estos valores dejan un espacio importante para la mejora institucional de las variables calculadas para la primera línea de defensa.



# Análisis de la tercera línea de defensa en relación con el comportamiento y mediciones de la primera línea de defensa en las Direcciones Territoriales periodo 2018 a 2020.



El futuro  
es de todos

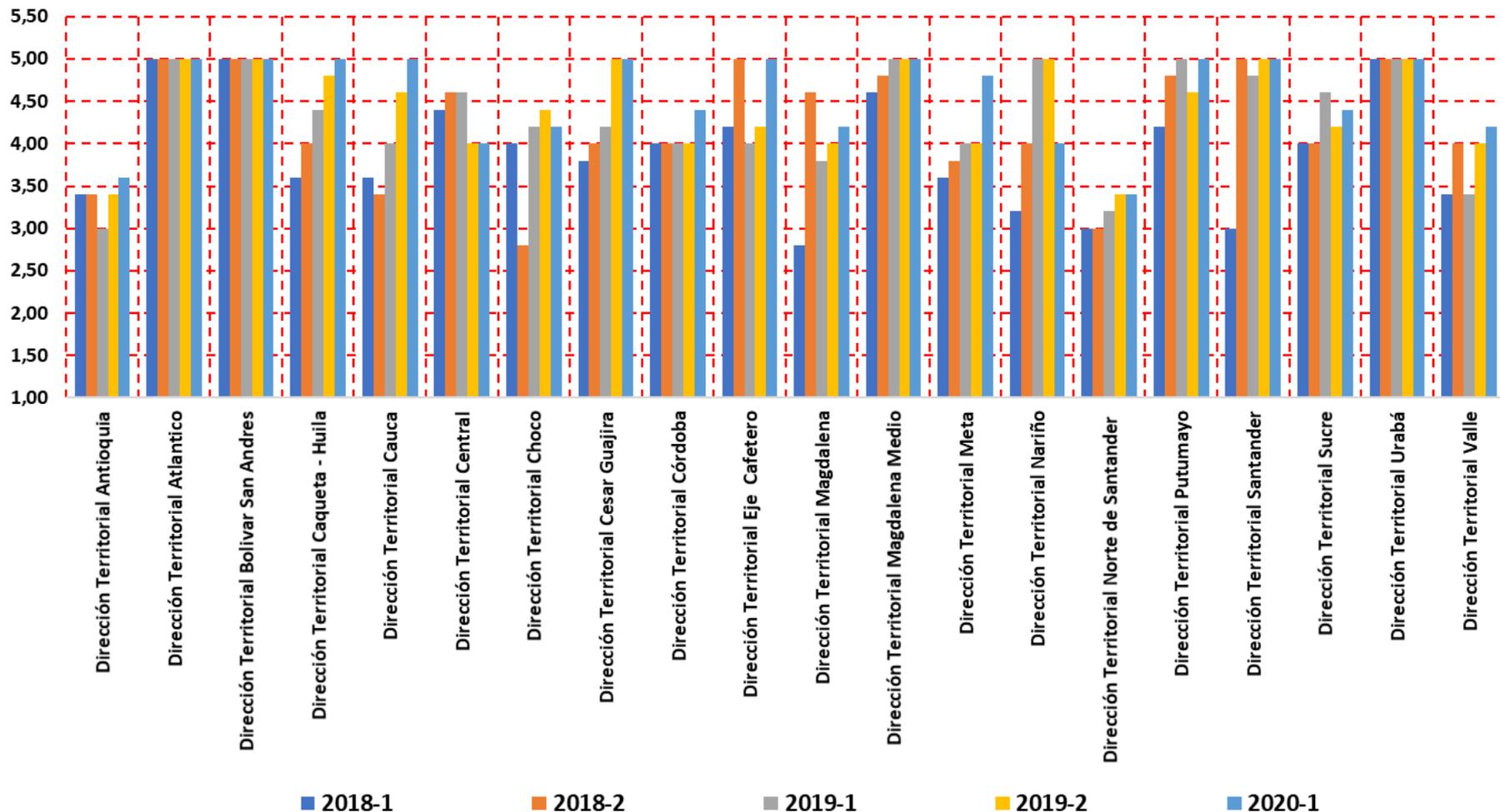
Unidad para la atención  
y reparación integral  
a las víctimas



Direcciones Territoriales	Gestión del Control				
	2018-1	2018-2	2019-1	2019-2	2020-1
Dirección Territorial Antioquia	3,40	3,40	3,00	3,40	3,60
Dirección Territorial Atlántico	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Bolívar San Andrés	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Cauquetá - Huila	3,60	4,00	4,40	4,80	5,00
Dirección Territorial Cauca	3,60	3,40	4,00	4,60	5,00
Dirección Territorial Central	4,40	4,60	4,60	4,00	4,00
Dirección Territorial Chocó	4,00	2,80	4,20	4,40	4,20
Dirección Territorial Cesar Guajira	3,80	4,00	4,20	5,00	5,00
Dirección Territorial Córdoba	4,00	4,00	4,00	4,00	4,40
Dirección Territorial Eje Cafetero	4,20	5,00	4,00	4,20	5,00
Dirección Territorial Magdalena	2,80	4,60	3,80	4,00	4,20
Dirección Territorial Magdalena Medio	4,60	4,80	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Meta	3,60	3,80	4,00	4,00	4,80
Dirección Territorial Nariño	3,20	4,00	5,00	5,00	4,00
Dirección Territorial Norte de Santander	3,00	3,00	3,20	3,40	3,40
Dirección Territorial Putumayo	4,20	4,80	5,00	4,60	5,00
Dirección Territorial Santander	3,00	5,00	4,80	5,00	5,00
Dirección Territorial Sucre	4,00	4,00	4,60	4,20	4,40
Dirección Territorial Urabá	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Valle	3,40	4,00	3,40	4,00	4,20



## Medición de la gestión de control en las Direcciones Territoriales

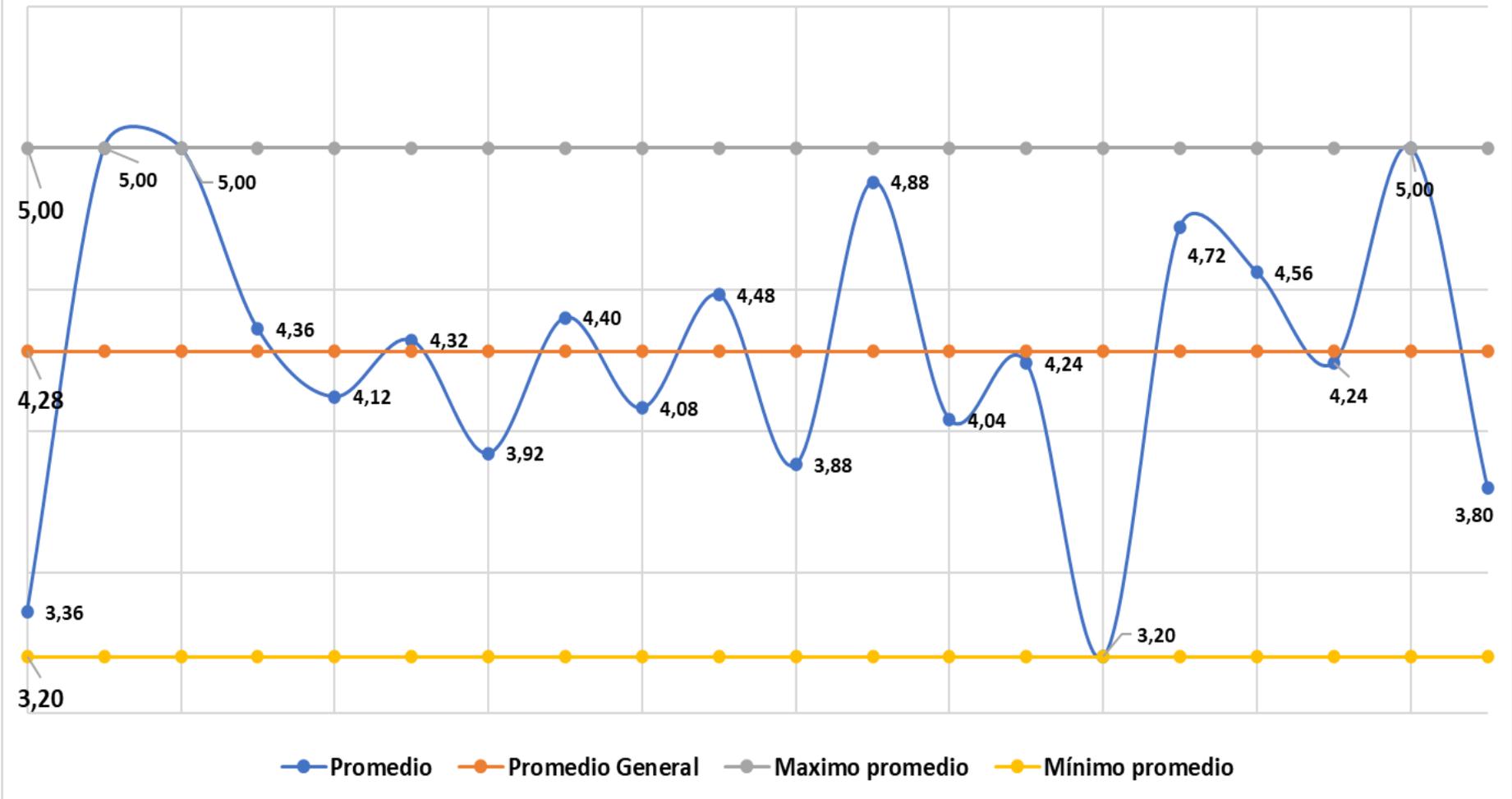


El futuro es de todos

Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas



## Comportamiento de la Gestión del Control en las Direcciones Territoriales



El futuro es de todos

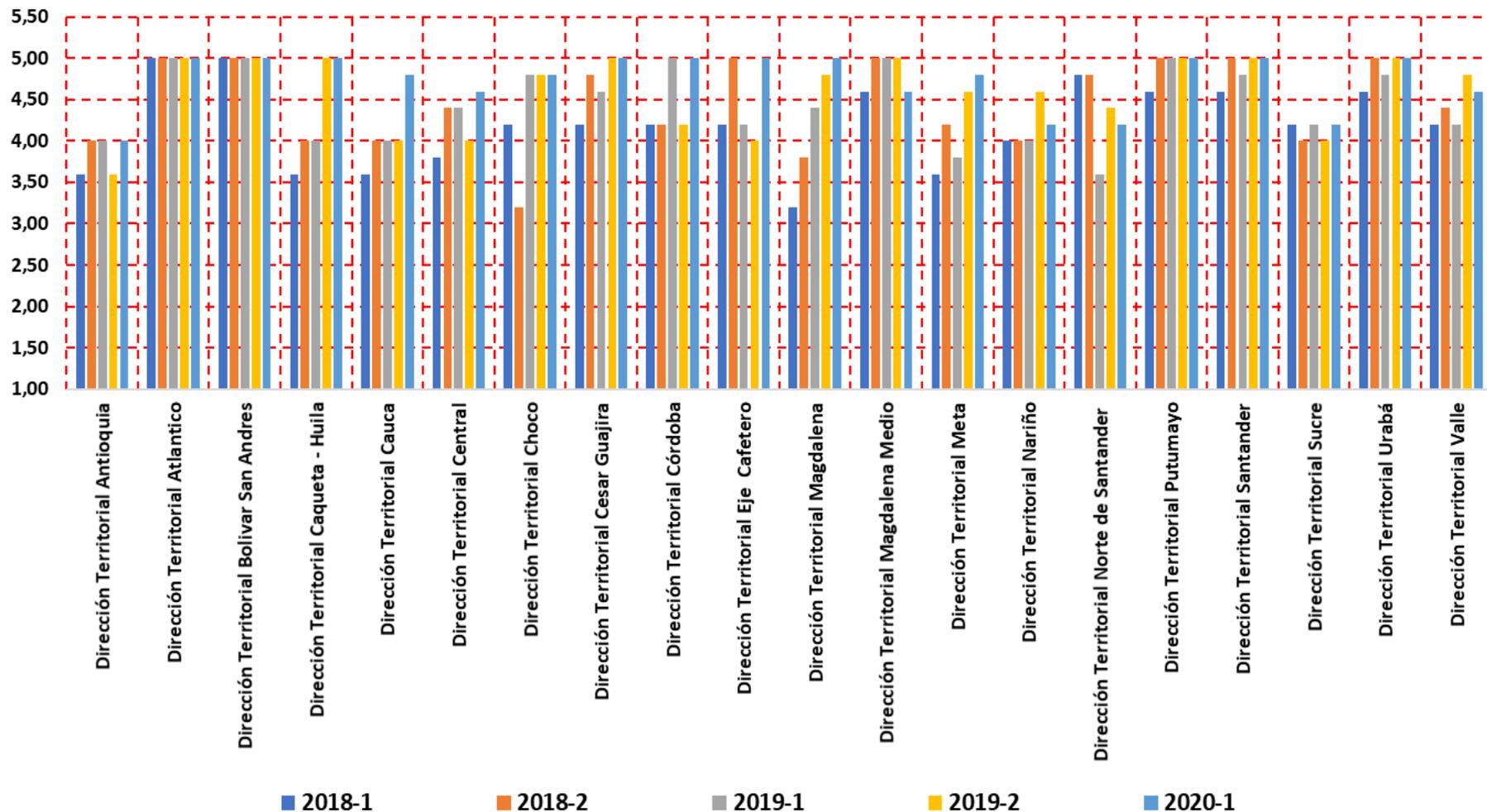
Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas



Direcciones Territoriales	Gestión de indicadores				
	2018-1	2018-2	2019-1	2019-2	2020-1
Dirección Territorial Antioquia	3,60	4,00	4,00	3,60	4,00
Dirección Territorial Atlántico	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Bolívar San Andrés	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Caquetá - Huila	3,60	4,00	4,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Cauca	3,60	4,00	4,00	4,00	4,80
Dirección Territorial Central	3,80	4,40	4,40	4,00	4,60
Dirección Territorial Chocó	4,20	3,20	4,80	4,80	4,80
Dirección Territorial Cesar Guajira	4,20	4,80	4,60	5,00	5,00
Dirección Territorial Córdoba	4,20	4,20	5,00	4,20	5,00
Dirección Territorial Eje Cafetero	4,20	5,00	4,20	4,00	5,00
Dirección Territorial Magdalena	3,20	3,80	4,40	4,80	5,00
Dirección Territorial Magdalena Medio	4,60	5,00	5,00	5,00	4,60
Dirección Territorial Meta	3,60	4,20	3,80	4,60	4,80
Dirección Territorial Nariño	4,00	4,00	4,00	4,60	4,20
Dirección Territorial Norte de Santander	4,80	4,80	3,60	4,40	4,20
Dirección Territorial Putumayo	4,60	5,00	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Santander	4,60	5,00	4,80	5,00	5,00
Dirección Territorial Sucre	4,20	4,00	4,20	4,00	4,20
Dirección Territorial Urabá	4,60	5,00	4,80	5,00	5,00
Dirección Territorial Valle	4,20	4,40	4,20	4,80	4,60
<b>Promedio</b>	<b>4,19</b>	<b>4,44</b>	<b>4,44</b>	<b>4,59</b>	<b>4,74</b>



## Comportamiento de los Indicadores en las Direcciones Territoriales

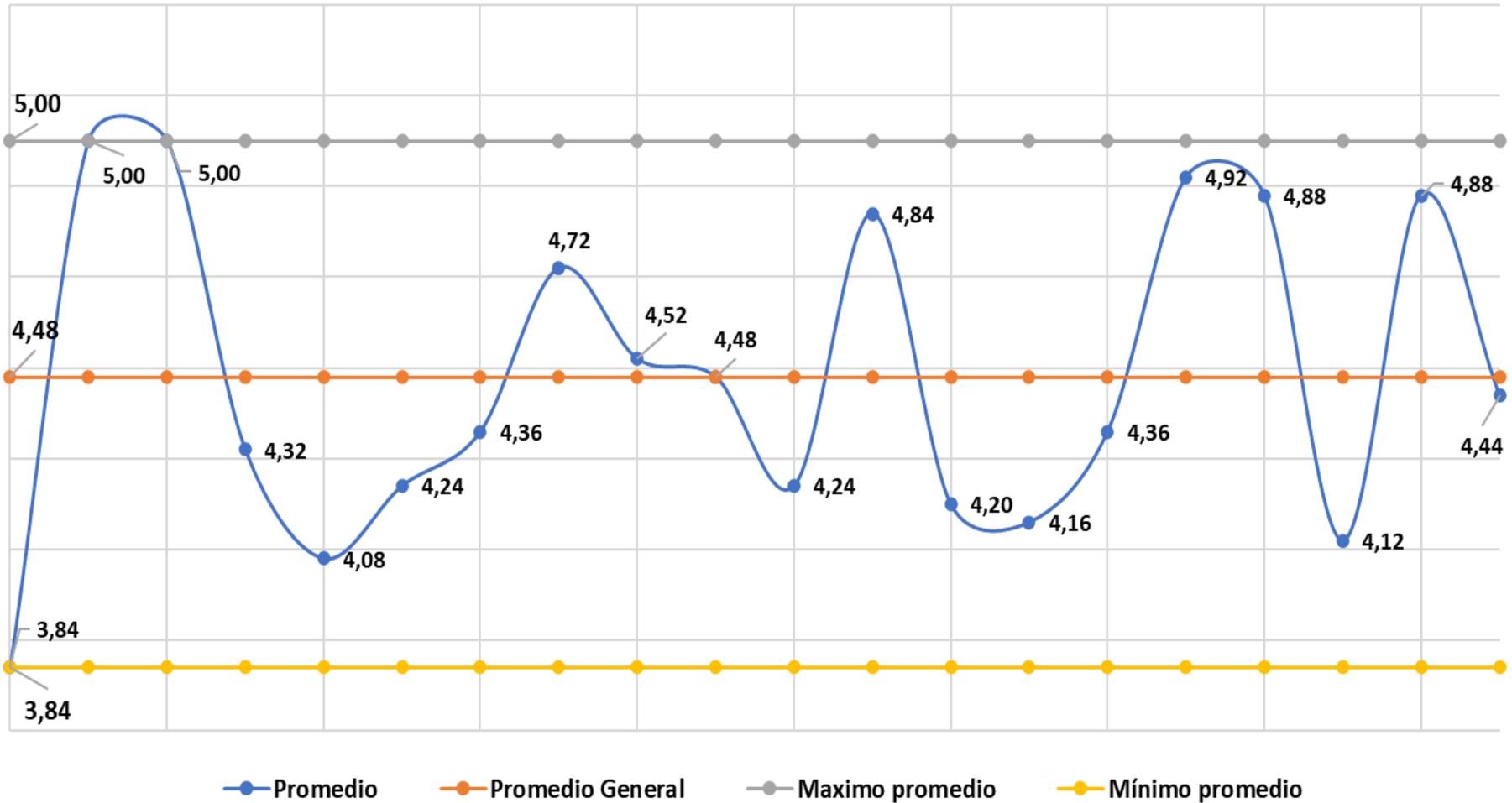


El futuro es de todos

Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas



## Comportamiento de los Indicadores en las Direcciones Territoriales

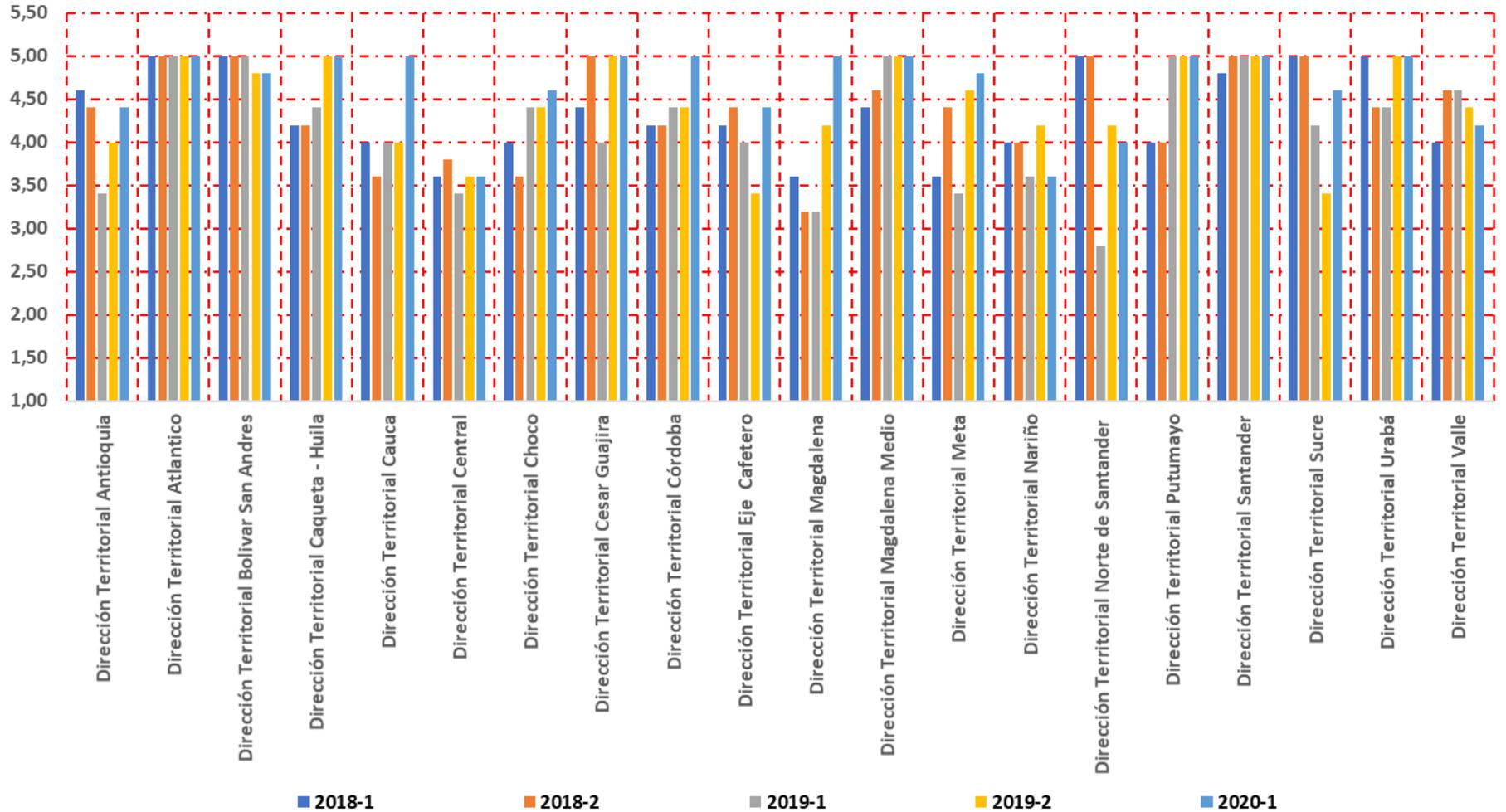


El futuro es de todos

Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas



## Comportamiento de los Riesgos en las Direcciones Territoriales

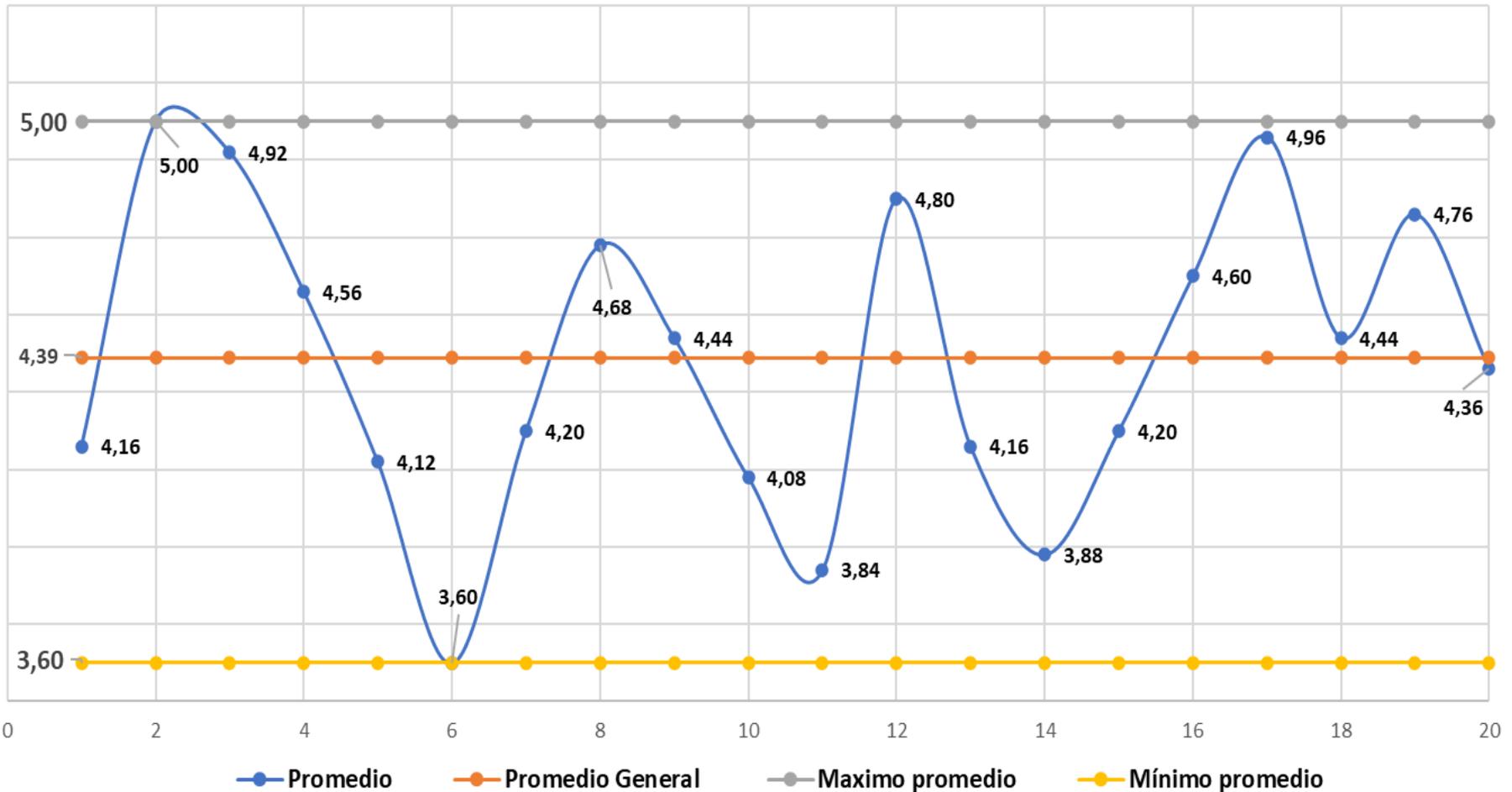


El futuro es de todos

Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas



## Comportamiento de los riesgos en las Direcciones Territoriales

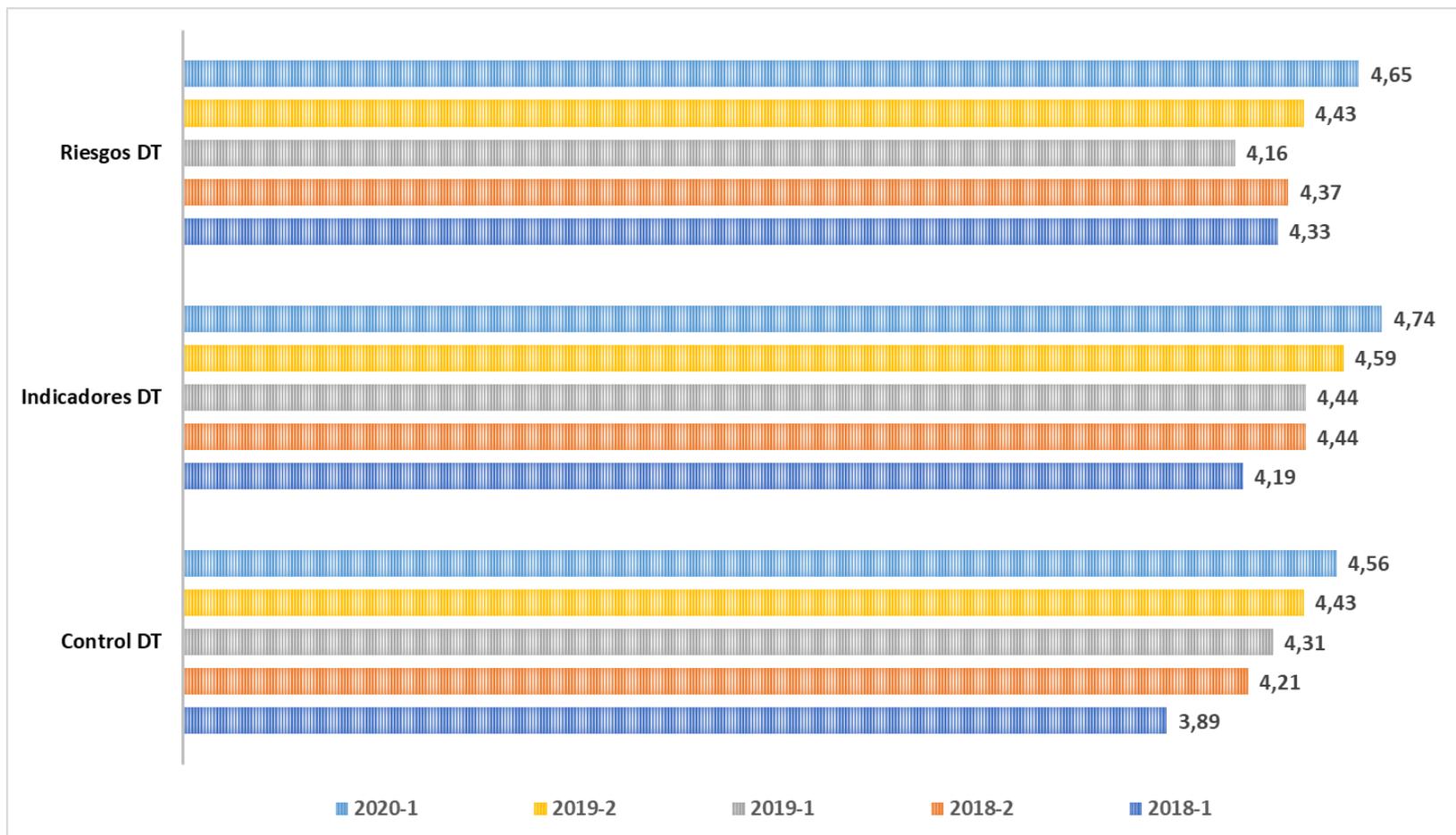


El futuro es de todos

Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas



La siguiente gráfica muestra en conjunto el comportamiento de las evaluaciones de la primera línea de defensa de la Unidad de las DT, las que se mueven en el intervalo [3,89 – 4,74], estos valores dejan un espacio importante para la mejora institucional de las variables calculadas para la primera línea de defensa.



# CONCLUSIONES

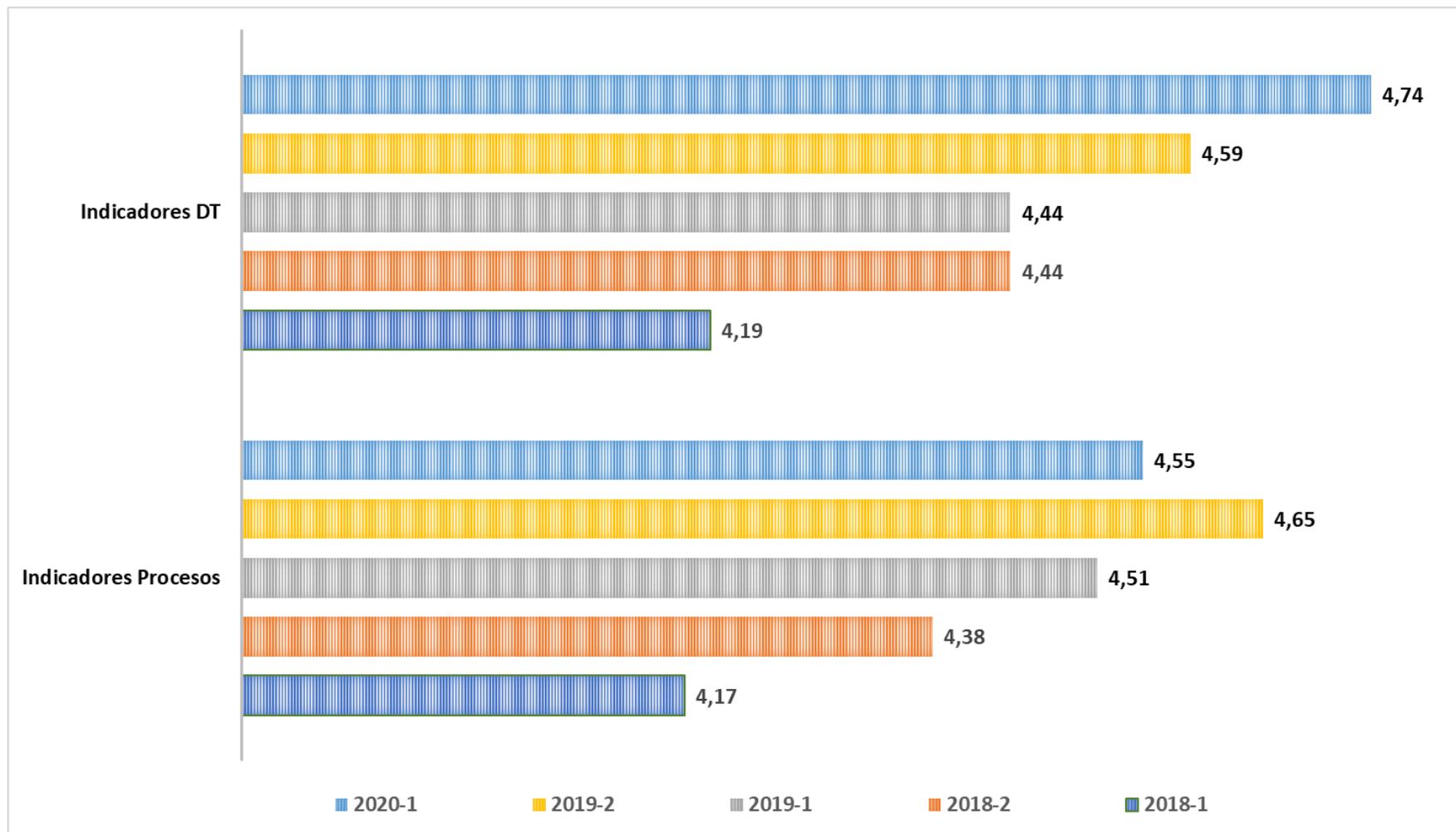


El futuro  
es de todos

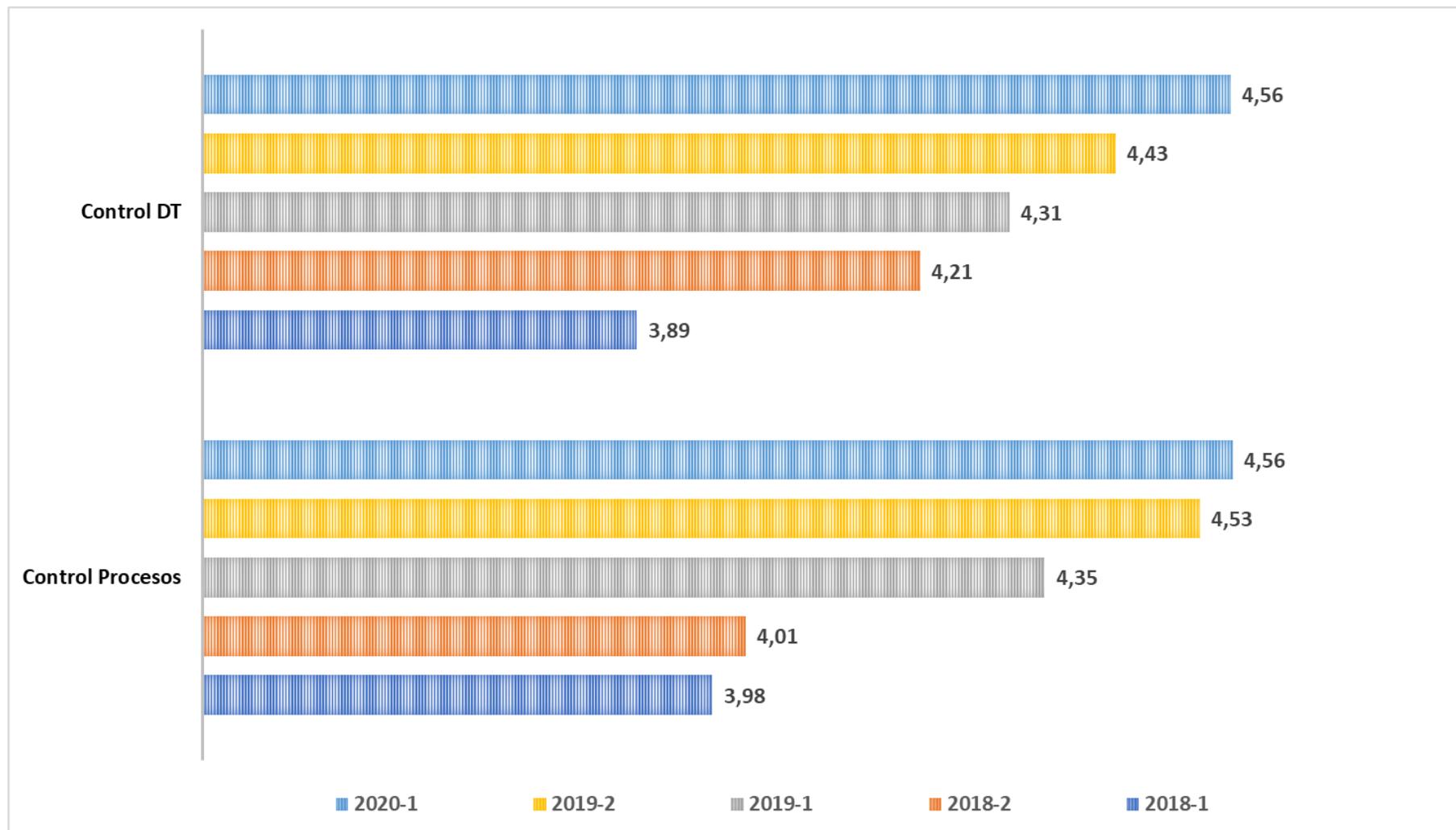
Unidad para la atención  
y reparación integral  
a las víctimas



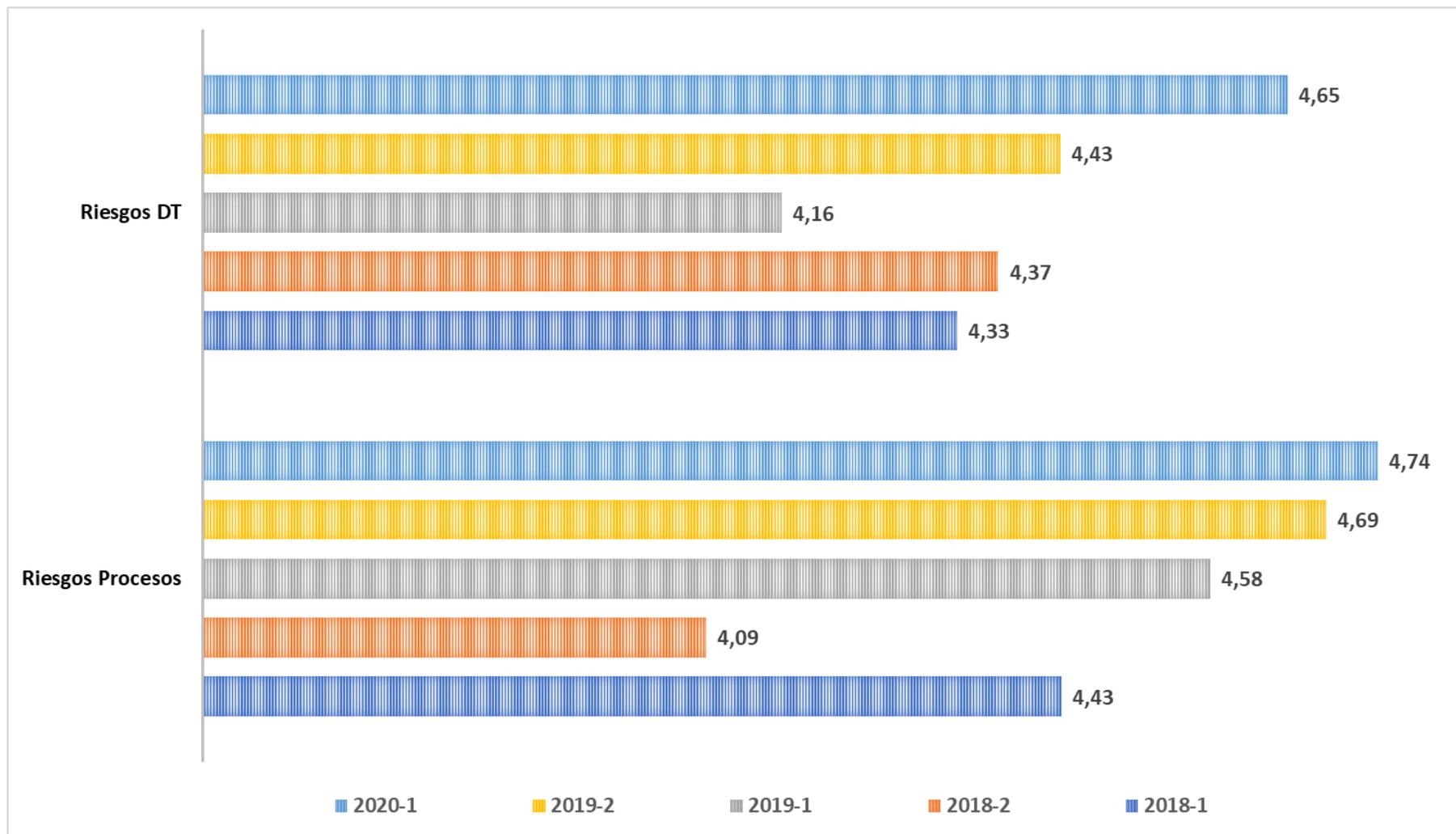
En términos generales la siguiente gráfica muestra la variable indicadores calculada para los procesos y las Direcciones Territoriales en el lapso establecido de 2018 a 2020.



En términos generales la siguiente gráfica muestra la variable controles calculada para los procesos y las Direcciones Territoriales en el lapso establecido de 2018 a 2020.



En términos generales la siguiente gráfica muestra la variable riesgos calculada para los procesos y las Direcciones Territoriales en el lapso establecido de 2018 a 2020.



iGracias!