

 Unidad para las Víctimas	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 05
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 28/10/2022 Paginas

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día:	6	Mes:	10	Año:	2023
-------------------------------------	-------------	---	-------------	----	-------------	------

Número de Informe	1/1
Nombre del Seguimiento	Análisis puntos de control de los procedimientos en los procesos de la UARIV.
Objetivo del Seguimiento	Identificar el nivel de control de los procedimientos establecidos dentro de los Procesos de la UARIV.
Alcance del Seguimiento	La identificación y análisis de los puntos de control y finaliza con el informe de resultados por proceso.
Normatividad	Ley 87 de 1993, MIPG y MECI 2014, ISO 9001 Guía de puntos de control

A. ANÁLISIS Y OBSERVACIONES.

La Oficina de Control Interno de la Unidad para la Atención y Reparación Integral a las Víctimas (UARIV) realizó un análisis para identificar la definición y pertinencia de los puntos de control en los diferentes procedimientos de cada uno de los procesos de la Unidad. En su rol de evaluación independiente definidos en el artículo 1 de la Ley 87 de 1993 establece:

Definición del control interno. Se entiende por control interno el sistema integrado por el esquema de organización y el conjunto de los planes, métodos, principios, normas, procedimientos y mecanismos de verificación y evaluación adoptados por una entidad, con el fin de procurar que todas las actividades, operaciones y actuaciones, así como la administración de la información y los recursos, se realicen de acuerdo con las normas constitucionales y legales vigentes dentro de las políticas trazadas por la dirección y en atención a las metas u objetivos previstos.”

Artículo 2° referente a los objetivos del sistema de Control Interno, el cual dispone en los literales b), d), f), g) y h) que la administración pública propende por:

b) Garantizar la eficacia, la eficiencia y economía en todas las operaciones promoviendo y facilitando la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de la misión institucional; d) Garantizar la correcta evaluación y seguimiento de la gestión organizacional; f) Definir y aplicar medidas para prevenir los riesgos, detectar y corregir las desviaciones que se presenten en la organización y que puedan afectar el logro de sus objetivos; g) Garantizar que el Sistema de Control Interno disponga de sus propios mecanismos de verificación y evaluación; y h) Velar porque la entidad disponga de procesos de planeación y mecanismos adecuados para el diseño y desarrollo organizacional, de acuerdo con su naturaleza y características;

 Unidad para las Víctimas	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 05
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 28/10/2022 Paginas

De acuerdo con la Dimensión 3 del Modelo Estándar de Planeación y Gestión (MIPG) denominada Evaluación de Resultados la cual refiere:

Esta dimensión tiene como propósito promover en la entidad el seguimiento a la gestión y su desempeño, a fin de conocer permanentemente los avances en la consecución de los resultados previstos en su marco estratégico. Tener un conocimiento certero de cómo se comportan los factores más importantes en la ejecución de lo planeado, le permite a la entidad (i) saber permanentemente el estado de avance de su gestión, (ii) plantear las acciones para mitigar posibles riesgos que la puedan desviar del cumplimiento de sus metas, y (iii) al final del periodo, determinar si logró sus objetivos y metas en los tiempos previstos, en las condiciones de cantidad y calidad esperadas y con un uso óptimo de recursos. La Evaluación de Resultados permite también definir los efectos de la gestión institucional en la garantía de los derechos, satisfacción de necesidades y resolución de los problemas de los grupos de valor.

En términos generales, MIPG busca que la Evaluación de Resultados se aprecie en dos momentos: a través del seguimiento a la gestión institucional, y en la evaluación propiamente de los resultados obtenidos. Tanto el seguimiento como la evaluación exigen contar con indicadores para monitorear y medir el desempeño de las entidades. Estos indicadores se diseñan en la dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación, y dada la importancia que tienen, deben enfocarse en los criterios, directrices y normas que orientan la gestión, y en los productos, resultados e impactos derivados de ésta.

Así mismo, dentro de los atributos establecidos en esta Dimensión encontramos: “la necesidad de Evaluaciones que permiten a la entidad saber si logró sus objetivos y metas en los tiempos previstos, con las condiciones de cantidad y calidad esperadas y con el uso óptimo de recursos, Análisis de la información y evaluación de los datos que surgen por el seguimiento y la evaluación para mejorar los productos y servicios y la satisfacción de los grupos de valor.”

De igual manera, en la dimensión 7 de Control Interno establece que: “MIPG promueve el mejoramiento continuo de las entidades, razón por la cual éstas deben establecer acciones, métodos y procedimientos de control y de gestión del riesgo, así como mecanismos para la prevención y evaluación de éste. El Control Interno es la clave para asegurar razonablemente que las demás dimensiones de MIPG cumplan su propósito.”

Dentro esta misma Dimensión encontramos atributos de calidad tales como: *Monitorear el entorno institucional que permite la identificación de los riesgos y sus posibles causas, Actividades de control establecidas que permiten mitigación de los riesgos a niveles aceptables.*¹

¹ COLOMBIA, DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA FUNCIÓN PÚBLICA. Manual Operativo. Sistema de Gestión, Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Bogotá, D.C., 2023 V5. Página web. <https://www.funcionpublica.gov.co/web/mipg/como-opera-mipg>

 Unidad para las Víctimas	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 05
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 28/10/2022 Paginas

De acuerdo con la guía para la identificación de puntos de control establecido en el procedimiento control de la información documentada² El flujograma de actividades define puntos de control dentro de los procedimientos como:

“...un ejercicio del proceso establecida para evitar que se presenten situaciones que pongan en riesgo el cumplimiento del objetivo del procedimiento y la calidad del producto final del mismo, mediante la verificación y evaluación del cumplimiento de los requisitos establecidos. Esta actividad se materializa como una acción de verificación, comprobación o inspección del producto o servicio y debe generar un registro que evidencie o deje constancia de la aplicación del punto de control. La aplicación del punto de control conlleva, a la toma de una decisión, de acuerdo con el resultado de la revisión, la cual determina la continuación en la siguiente actividad del procedimiento o su retroceso para realizar los ajustes identificados.”

En este ejercicio para definir los puntos de control se deben tener en cuenta las siguientes fases:

- a) *Identificar los riesgos o peligros existentes en el desarrollo del procedimiento y las medidas preventivas que se deben tomar para evitarlos.*
- b) *Determinar los puntos del procedimiento en donde se debe realizar una o varias verificaciones o inspecciones.*
- c) *Identificar los niveles de aprobación de los productos o servicios del procedimiento.*

En este escenario, es importante traer a colación la buena práctica contenida en la norma técnica de calidad ISO 9001 de 2015, que, si bien no hace parte del organigrama institucional y sea un requisito imperativo, si contribuye a la visión holística de la importancia de reconocer, determinar y aplicar los puntos de control a los procesos en una dinámica de mejora continua

La Oficina de Control Interno en cumplimiento del plan de trabajo, aplica con el equipo auditor el diligenciamiento de la herramienta de “Análisis de puntos de control” a los procesos estratégicos, misionales, de apoyo y de seguimiento y control.

De acuerdo con los valores determinados en la matriz herramienta de análisis de puntos de control generados por el número de actividades, el número de puntos de control, el porcentaje de puntos de control por las actividades en cada procedimiento, se establecieron rangos con valoración porcentual, producto de este ejercicio se presenta el siguiente resultado:

- Si el valor porcentual está entre el 1% a 9% se considera que el procedimiento está subcontrolado.
- Si el valor porcentual está entre el 10% a 19% se considera que el procedimiento está medio controlado.

²Guía de Puntos de Control V2 <https://www.unidadvictimas.gov.co/es/NODE/41318>

 Unidad para las Víctimas	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 05
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 28/10/2022
		Páginas

- Si el valor porcentual está entre el 20% a 25% se considera que el procedimiento está controlado de forma adecuada.
- Si el valor porcentual está entre el 26% a 100% se considera que el procedimiento está sobrecontrolado.

Tabla No.1. Niveles de Control

Número de actividades	Número de puntos de control del procedimiento	% de PC por actividades del procedimiento	Valoración del Porcentaje
-----------------------	---	---	---------------------------

NIVEL DE CONTROL	
de 1 a 9 %	Subcontrolado
de 10 a 19 %	Medio Controlado
de 20 a 25 %	Adecuado
de 26 a 100 %	Sobre controlado

Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

De acuerdo con esto, se realizó el análisis a partir de la sumatoria de cada nivel de control dividido por total de procedimientos en cada proceso proporcionando el valor porcentual con su respectiva gráfica. A continuación, se relacionan los resultados del análisis de los puntos de control realizado a los procedimientos de cada proceso que a la fecha se encuentran publicados en la página web de la UARIV.

PROCESOS ESTRATÉGICOS

1- Proceso de Direccionamiento Estratégico

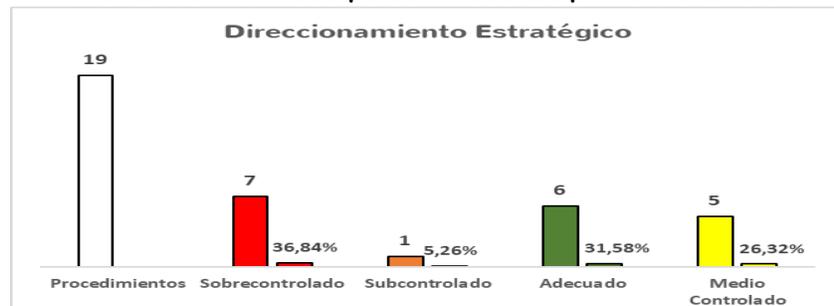
Tabla No.2. Resultado puntos de control

Concepto	No.	Porcentaje
Procedimientos	19	%
Sobrecontrolado	7	36,84%
Subcontrolado	1	5,26%
Adecuado	6	31,58%
Medio Controlado	5	26,32%

Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

 Unidad para las Víctimas	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 05
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 28/10/2022
		Páginas

Gráfica No.1. Análisis porcentual de los puntos de control



Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

En la gráfica se observa el consolidado de los procedimientos del proceso de Direccionamiento Estratégico donde se refleja el valor porcentual de control sobre el total de los 19 procedimientos de los cuales 7 procedimientos presentan un nivel de sobrecontrol del 36,84%, 6 procedimientos con un nivel adecuado de control con el 31,58%, 5 procedimientos con nivel de control medio con un 26,32%, y 1 procedimiento con nivel subcontrolado con 5,26%.

Es decir que, analizadas la cantidad de actividades y sus puntos de control se evidencia que teniendo en cuenta la tabla No. 1 (niveles de control) se establece que los procedimientos que se encuentren en color rojo se considera un sobrecontrol y se presenta en 7 procedimientos, lo que quiere decir que hay muchos puntos de control para la cantidad de actividades, esto implicaría un mayor costo financiero, recurso humano y tiempo, lo cual afectaría la efectividad en la gestión y la ejecución del proceso.

En esta medida, existen 6 procedimientos en color verde con un adecuado nivel de control, lo que indica que los puntos de control son proporcionales para el número de actividades realizadas, 5 procedimientos en color amarillo cuentan con un nivel medio de control, lo que significa que el procedimiento no tiene un control alto ni bajo para el número de actividades. Por último, 1 procedimiento se encuentra subcontrolado, en color naranja, lo cual significa que, el nivel de control está por debajo del nivel adecuado según la cantidad de actividades realizadas.

2- Proceso de Gestión de la Información

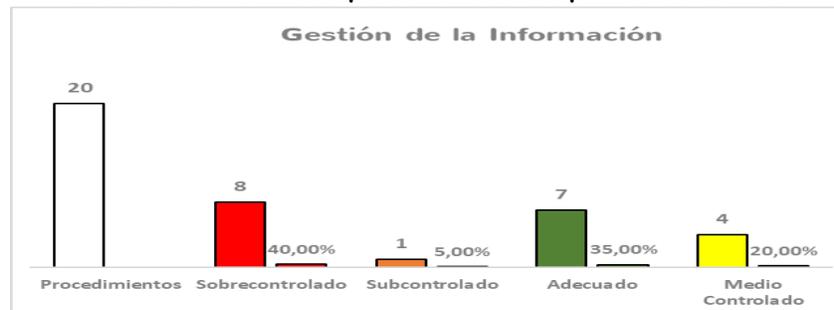
Tabla No.3. Resultado puntos de control

Concepto	No.	Porcentaje
Procedimientos	20	%
Sobrecontrolado	8	40,00%
Subcontrolado	1	5,00%
Adecuado	7	35,00%
Medio Controlado	4	20,00%

Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

 Unidad para las Víctimas	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 05
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 28/10/2022
		Páginas

Gráfica No.2. Análisis porcentual de los puntos de control



Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

En la gráfica se observa el consolidado de los procedimientos del proceso de Gestión de la Información, donde se refleja el valor porcentual de control sobre el total de los 20 procedimientos, de los cuales 8 procedimientos presentan un nivel de sobrecontrol del 40%, 7 procedimientos con un nivel adecuado de control con el 35%, 4 procedimientos con nivel de control medio con un 20%, y 1 procedimiento con nivel subcontrolado con 5%.

Es decir que, analizadas la cantidad de actividades y sus puntos de control se evidencia que teniendo en cuenta la tabla No. 1 (niveles de control) se establece que los procedimientos que se encuentren en color rojo se considera un sobrecontrol, y se presenta en 8 procedimientos, lo que quiere decir que hay muchos puntos de control para la cantidad de actividades, esto implicaría un mayor costo financiero, recurso humano y tiempo, lo cual afectaría la efectividad en la gestión y la ejecución del proceso.

En esta medida, existen 7 procedimientos con un adecuado nivel de control, en color verde, lo que indica que los puntos de control son proporcionales para el número de actividades realizadas. 4 procedimientos cuentan con un nivel medio de control, en color amarillo, lo que significa que el procedimiento no tiene un control alto ni bajo para el número de actividades. Por último, 1 procedimiento se encuentra subcontrolado, en color naranja, lo cual significa, que el nivel de control está por debajo del nivel adecuado según la cantidad de actividades realizadas.

3- Proceso de Gestión Interinstitucional

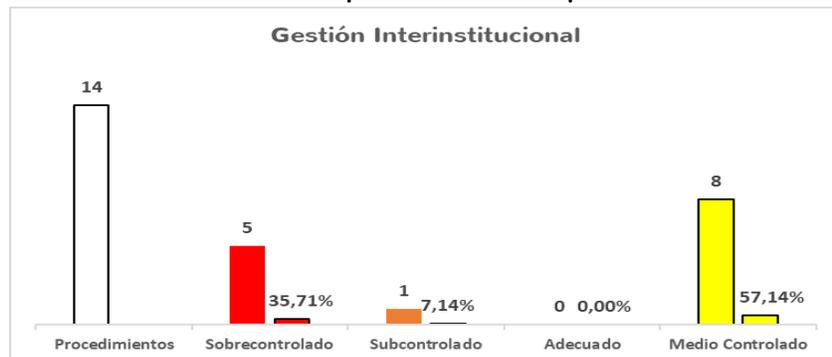
Tabla No.4. Resultado puntos de control

Concepto	No.	Porcentaje
Procedimientos	14	%
Sobrecontrolado	5	35,71%
Subcontrolado	1	7,14%
Adecuado	0	0,00%
Medio Controlado	8	57,14%

Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

 Unidad para las Víctimas	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 05
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 28/10/2022
		Páginas

Gráfica No.3. Análisis porcentual de los puntos de control



Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

En la gráfica se observa el consolidado de los procedimientos del proceso de Gestión Interinstitucional, donde se refleja el valor porcentual de control sobre el total de los 14 procedimientos, de los cuales 5 procedimientos presentan un nivel de sobrecontrol del 35,71%, 8 procedimientos con nivel de control medio con un 57,14%, y 1 procedimiento con nivel subcontrolado con 7,14%.

Es decir que, analizadas la cantidad de actividades y sus puntos de control se evidencia que teniendo en cuenta la tabla No. 1 (niveles de control) se establece que los procedimientos que se encuentren en color rojo, se considera un sobrecontrol, y se presenta en 5 procedimientos lo que quiere decir que hay muchos puntos de control para la cantidad de actividades, esto implicaría un mayor costo financiero, recurso humano y tiempo, lo cual afectaría la efectividad en la gestión y la ejecución del proceso.

En esta medida, existen 8 procedimientos que cuentan con un nivel medio de control, en color amarillo, lo que significa que el procedimiento no tiene un control alto ni bajo para el número de actividades. Por último, 1 procedimiento se encuentra subcontrolado, en color naranja, esto significa, que el nivel de control está por debajo del nivel adecuado según la cantidad de actividades realizadas.

4- Proceso de Comunicación Estratégica

Tabla No.5. Resultado puntos de control

Concepto	No.	Porcentaje
Procedimientos	1	%
Sobrecontrolado	1	100%
Subcontrolado	0	0,00%
Adecuado	0	0,00%
Medio Controlado	0	0,00%

Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

 Unidad para las Víctimas	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 05
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 28/10/2022
		Páginas

Gráfica No.4. Análisis porcentual de los puntos de control



Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

En la gráfica se observa para el proceso de Comunicación Estratégica que existe un único procedimiento donde se refleja el valor porcentual de control, lo cual este procedimiento tiene un nivel sobrecontrolado con 100%.

Es decir que, analizadas la cantidad de actividades y sus puntos de control se evidencia que teniendo en cuenta la tabla No. 1 (niveles de control) se establece que los procedimientos que se encuentren en color rojo se consideran un sobrecontrol, lo que quiere decir que hay muchos puntos de control para la cantidad de actividades, esto implicaría un mayor costo financiero, recurso humano y tiempo, lo cual afectaría la efectividad en la gestión y la ejecución del proceso.

2-PROCESOS MISIONALES

1- Proceso de Prevención Urgente y Atención en la Inmediatez

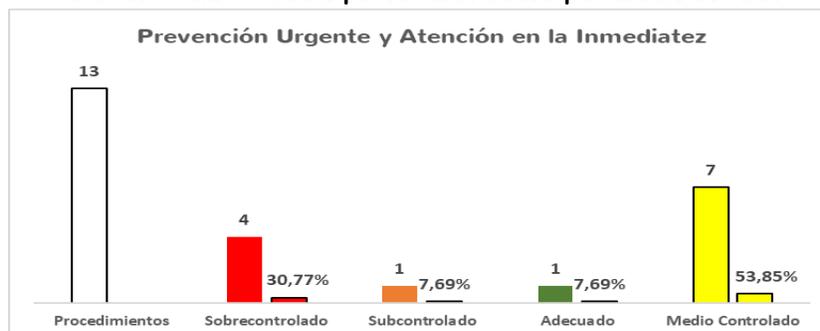
Tabla No.6. Resultado puntos de control

Concepto	No.	Porcentaje
Procedimientos	13	%
Sobrecontrolado	4	30,77%
Subcontrolado	1	7,69%
Adecuado	1	7,69%
Medio Controlado	7	53,85%

Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

 Unidad para las Víctimas	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 05
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 28/10/2022
		Páginas

Gráfica No.5. Análisis porcentual de los puntos de control



Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

En la gráfica se observa el consolidado de los procedimientos del proceso Prevención Urgente y Atención en la Inmediatez, donde se refleja el valor porcentual de control sobre el total de los 13 procedimientos, de los cuales 4 procedimientos presentan un nivel de sobrecontrol del 30,77%, 7 procedimientos con nivel de control medio con un 53,85%, 1 procedimiento con nivel de control Adecuado con un 7,69% y 1 procedimiento con nivel subcontrolado con un 7,69%.

Es decir que, analizadas la cantidad de actividades y sus puntos de control se evidencia que teniendo en cuenta la tabla No. 1 (niveles de control) se establece que los procedimientos que se encuentren en color rojo se considera un sobrecontrol, y se presenta en 4 procedimientos, lo que quiere decir que hay muchos puntos de control para la cantidad de actividades, esto implicaría un mayor costo financiero, recurso humano y tiempo, lo cual afectaría la efectividad en la gestión y la ejecución del proceso.

En esta medida, existen 7 procedimientos que cuentan con un nivel medio de control, en color amarillo, lo que significa que el procedimiento no tiene un control alto ni bajo para el número de actividades. existe 1 procedimiento con un adecuado nivel de control, en color verde, lo que indica que los puntos de control son proporcionales para el número de actividades realizadas, por último, 1 procedimiento se encuentra subcontrolado, en color naranja, esto significa, que el nivel de control está por debajo del nivel adecuado según la cantidad de actividades realizadas.

2- Proceso de Registro y Valoración

Tabla No.7. Resultado puntos de control

Concepto	No.	Porcentaje
Procedimientos	9	%
Sobrecontrolado	3	33,33%
Subcontrolado	0	0,00%
Adecuado	2	22,22%
Medio Controlado	4	44,44%

Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

 Unidad para las Víctimas	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 05
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 28/10/2022
		Páginas

Gráfica No.6. Análisis porcentual de los puntos de control



Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

En la gráfica se observa el consolidado de los procedimientos del Registro y Valoración, donde se refleja el valor porcentual de control sobre el total de los 9 procedimientos, de los cuales 3 procedimientos presentan un nivel de sobrecontrol del 33,33%, 4 procedimientos con nivel de control medio con un 44,44%, 2 procedimientos con nivel de control Adecuado con un 22,22% y, por último, no existe nivel de subcontrol.

Es decir que, analizadas la cantidad de actividades y sus puntos de control se evidencia que teniendo en cuenta la tabla No. 1 (niveles de control) se establece que los procedimientos que se encuentren en color rojo se considera un sobrecontrol, y se presenta en 3 procedimientos, lo que quiere decir que hay muchos puntos de control para la cantidad de actividades, esto implicaría un mayor costo financiero, recurso humano y tiempo, lo cual afectaría la efectividad en la gestión y la ejecución del proceso.

En esta medida, existen 4 procedimientos que cuentan con un nivel medio de control, en color amarillo, lo que significa que el procedimiento no tiene un control alto ni bajo para el número de actividades. existen 2 procedimientos con un adecuado nivel de control, en color verde, lo que indica que los puntos de control son proporcionales para el número de actividades realizadas.

3- Gestión para la Asistencia

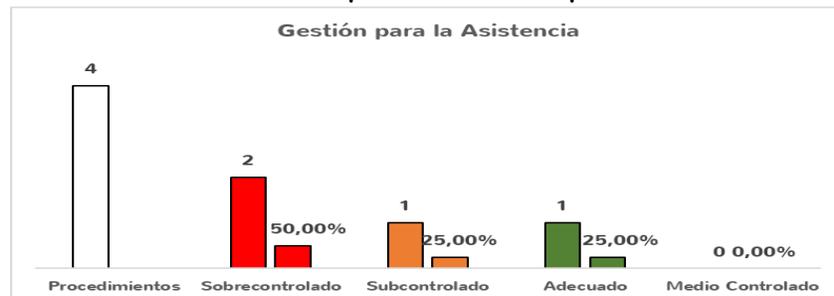
Tabla No.8. Resultado puntos de control

Concepto	No.	Porcentaje
Procedimientos	4	%
Sobrecontrolado	2	50,00%
Subcontrolado	1	25,00%
Adecuado	1	25,00%
Medio Controlado	0	0,00%

Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

 Unidad para las Víctimas	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 05
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 28/10/2022
		Páginas

Grafica No.7. Análisis porcentual de los puntos de control



Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

En la gráfica se observa el consolidado de los procedimientos del proceso de Gestión para la Asistencia, donde se refleja el valor porcentual de control sobre el total de los 4 procedimientos, de los cuales 2 procedimientos presentan un nivel de sobrecontrol del 50%, 1 procedimiento con un nivel adecuado de control con el 25%, ningún procedimiento tiene nivel de control medio y, por último, 1 procedimiento con nivel subcontrolado de 25%.

Es decir que, analizadas la cantidad de actividades y sus puntos de control se evidencia que teniendo en cuenta la tabla No. 1 (niveles de control) se establece que los procedimientos que se encuentren en color rojo se considera un sobrecontrol, y se presenta en 2 procedimientos lo que quiere decir que hay muchos puntos de control para la cantidad de actividades, esto implicaría un mayor costo financiero, recurso humano y tiempo, lo cual afectaría la efectividad en la gestión y la ejecución del proceso.

En esta medida, existe 1 procedimiento con un adecuado nivel de control, en color verde, lo que indica que los puntos de control son proporcionales para el número de actividades realizadas. Por último, 1 procedimiento se encuentra subcontrolado, en color naranja, lo cual significa, que el nivel de control está por debajo del nivel adecuado según la cantidad de actividades realizadas.

4- Reparación Integral

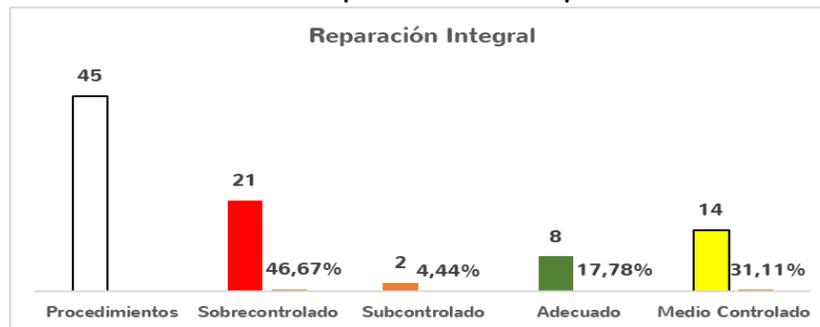
Tabla No.9. Resultado puntos de control

Concepto	No.	Porcentaje
Procedimientos	45	%
Sobrecontrolado	21	46,67%
Subcontrolado	2	4,44%
Adecuado	8	17,78%
Medio Controlado	14	31,11%

Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

 Unidad para las Víctimas	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 05
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 28/10/2022
		Páginas

Gráfica No.8. Análisis porcentual de los puntos de control



Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

En la gráfica se observa el consolidado de los procedimientos del proceso Reparación Integral, donde se refleja el valor porcentual de control sobre el total de los 45 procedimientos, de los cuales 21 procedimientos presentan un nivel de sobrecontrol del 46,67%, 14 procedimientos con nivel de control medio con un 31,11%, 8 procedimientos con nivel de control Adecuado con un 17,78% y 2 procedimientos con nivel subcontrolado de 4,44%.

Es decir que, analizadas la cantidad de actividades y sus puntos de control se evidencia que teniendo en cuenta la tabla No. 1 (niveles de control) se establece que los procedimientos que se encuentren en color rojo se considera un sobrecontrol, y se presenta en 21 procedimientos lo que quiere decir que hay muchos puntos de control para la cantidad de actividades, esto implicaría un mayor costo financiero, recurso humano y tiempo, lo cual afectaría la efectividad en la gestión y la ejecución del proceso.

En esta medida, existen 14 procedimientos que cuentan con un nivel medio de control, en color amarillo, lo que significa que el procedimiento no tiene un control alto ni bajo para el número de actividades. existe 8 procedimientos con un adecuado nivel de control, en color verde, lo que indica que los puntos de control son proporcionales para el número de actividades realizadas, por último, 2 procedimientos se encuentran subcontrolados, en color naranja, esto significa, que el nivel de control está por debajo del nivel adecuado según la cantidad de actividades realizadas.

5- Participación y Visibilización

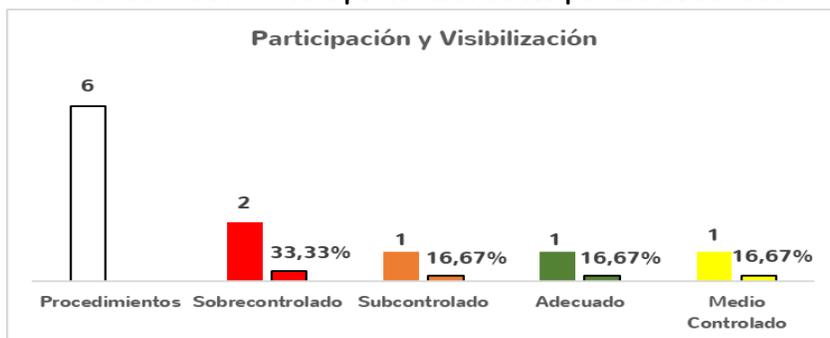
Tabla No.10. Resultado puntos de control

Concepto	No.	Porcentaje
Procedimientos	6	%
Sobrecontrolado	2	33,33%
Subcontrolado	1	16,67%
Adecuado	1	16,67%
Medio Controlado	1	16,67%

Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

 Unidad para las Víctimas	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 05
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 28/10/2022
		Páginas

Gráfica No.9. Análisis porcentual de los puntos de control



Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

En la gráfica se observa el consolidado de los procedimientos del proceso Participación y Visibilización, donde se refleja el valor porcentual de control sobre el total de los 6 procedimientos, de los cuales 2 procedimientos presentan un nivel de sobrecontrol del 33,33%, 1 procedimiento con nivel de control medio con un 16,67%, 1 procedimiento con nivel de control Adecuado con un 16,67% y 1 procedimiento con nivel subcontrolado de 16,67%. Se evidencia falta controles en algunos procedimientos lo que varía en la sumatoria.

Es decir que, analizadas la cantidad de actividades y sus puntos de control se evidencia que teniendo en cuenta la tabla No. 1 (niveles de control) se establece que los procedimientos que se encuentren en color rojo se considera un sobrecontrol, y se presenta en 2 procedimientos, lo que quiere decir que hay muchos puntos de control para la cantidad de actividades, esto implicaría un mayor costo financiero, recurso humano y tiempo, lo cual afectaría la efectividad en la gestión y la ejecución del proceso.

En esta medida, existe 1 procedimiento que cuenta con un nivel medio de control, en color amarillo, lo que significa que el procedimiento no tiene un control alto ni bajo para el número de actividades. existe 1 procedimiento con un adecuado nivel de control, en color verde, lo que indica que los puntos de control son proporcionales para el número de actividades realizadas, por último, 1 procedimiento se encuentra subcontrolado, en color naranja, esto significa, que el nivel de control está por debajo del nivel adecuado según la cantidad de actividades realizadas.

6- Relación con el Ciudadano

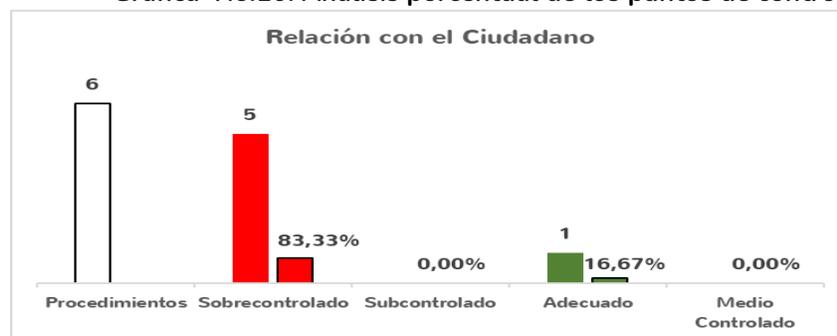
 Unidad para las Víctimas	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 05
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 28/10/2022
		Páginas

Tabla No.11. Resultado puntos de control

Concepto	No.	Porcentaje
Procedimientos	6	%
Sobrecontrolado	5	83,33%
Subcontrolado	0	0,00%
Adecuado	1	16,67%
Medio Controlado	0	0,00%

Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

Gráfica No.10. Análisis porcentual de los puntos de control



Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

En la gráfica se observa para el proceso de Relación con el Ciudadano, 6 procedimientos donde se refleja el valor porcentual de control, lo cual, estos procedimientos tienen un nivel sobrecontrolado con 100%.

Es decir que, analizadas la cantidad de actividades y sus puntos de control se evidencia que teniendo en cuenta la tabla No. 1 (niveles de control) se establece que los procedimientos que se encuentren en color rojo se consideran un sobrecontrol, lo que quiere decir que hay muchos puntos de control para la cantidad de actividades, esto implicaría un mayor costo financiero, recurso humano y tiempo, lo cual afectaría la efectividad en la gestión y la ejecución del proceso.

3 - PROCESOS DE APOYO

1- Gestión del Talento Humano

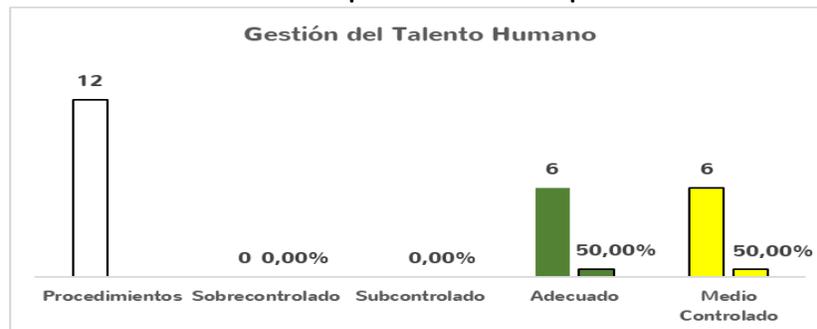
Tabla No.12. Resultado puntos de control

Concepto	No	Porcentaje
Procedimientos	12	%
Sobrecontrolado	0	0,00%
Subcontrolado	0	0,00%
Adecuado	6	50,00%
Medio Controlado	6	50,00%

Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

 Unidad para las Víctimas	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 05
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 28/10/2022
		Páginas

Gráfica No.11. Análisis porcentual de los puntos de control



Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

En la gráfica se observa el consolidado de los procedimientos del Talento Humano, donde se refleja el valor porcentual de control sobre el total de los 12 procedimientos, de los cuales 6 procedimientos muestran nivel de control medio con un 50,00%, y 6 procedimientos con nivel de control Adecuado con un 50,00%.

Es decir que, analizadas la cantidad de actividades y sus puntos de control se evidencia que teniendo en cuenta la tabla No. 1 (niveles de control). En esta medida, existen 6 procedimientos cuentan con un nivel medio de control, en color amarillo, lo que significa que el procedimiento no tiene un control alto ni bajo para el número de actividades. existen 6 procedimientos con un adecuado nivel de control, en color verde, lo que indica que los puntos de control son proporcionales para el número de actividades realizadas. No se presenta nivel sobrecontrolado ni subcontrolado.

2- Gestión Jurídica

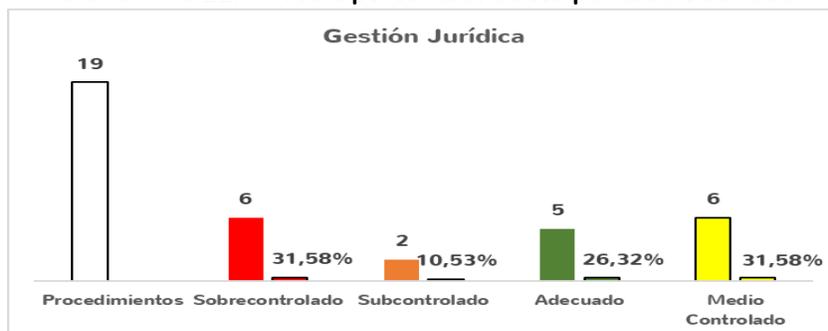
Tabla No.13. Resultado puntos de control

Concepto	No	Porcentaje
Procedimientos	19	%
Sobrecontrolado	6	31,58%
Subcontrolado	2	10,53%
Adecuado	5	26,32%
Medio Controlado	6	31,58%

Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

 Unidad para las Víctimas	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 05
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 28/10/2022
		Páginas

Gráfica No.12. Análisis porcentual de los puntos de control



Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

En la gráfica se observa el consolidado de los procedimientos de Gestión Jurídica, donde se refleja el valor porcentual de control sobre el total de los 19 procedimientos, de los cuales 6 procedimientos presentan un nivel de sobrecontrol del 31,58%, 6 procedimientos con nivel de control medio con un 31,58%, 5 procedimientos con nivel de control Adecuado con un 26,32% y, 2 procedimientos con nivel de subcontrol con 10,53%.

Es decir que, analizadas la cantidad de actividades y sus puntos de control se evidencia que teniendo en cuenta la tabla No. 1 (niveles de control) se establece que los procedimientos que se encuentren en color rojo se considera un sobrecontrol, y se presenta en 6 procedimientos, lo que quiere decir que hay muchos puntos de control para la cantidad de actividades, esto implicaría un mayor costo financiero, recurso humano y tiempo, lo cual afectaría la efectividad en la gestión y la ejecución del proceso.

En esta medida, existen 6 procedimientos que cuentan con un nivel medio de control, en color amarillo, lo que significa que el procedimiento no tiene un control alto ni bajo para el número de actividades. existen 5 procedimientos con un adecuado nivel de control, en color verde, lo que indica que los puntos de control son proporcionales para el número de actividades realizadas, 2 procedimientos muestran nivel de subcontrol, en color naranja, esto significa, que el nivel de control está por debajo del nivel adecuado según la cantidad de actividades realizadas.

3- Gestión Contractual

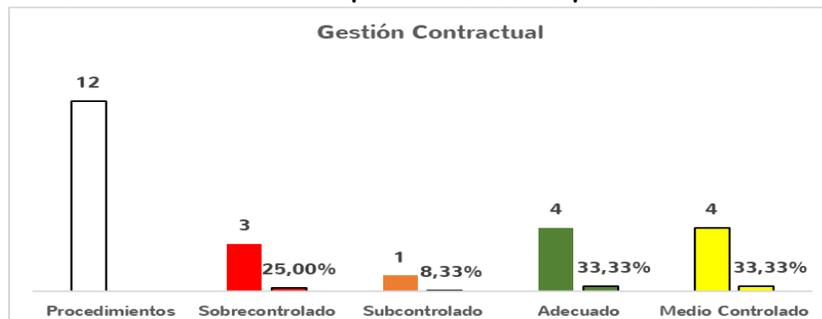
Tabla No.14. Resultado puntos de control

Medio Controlado	4	33'33%
Adecuado	4	33'33%
Subcontrolado	1	8'33%
Sobrecontrolado	3	52'00%
Procedimientos	12	0%
Concepto	No.	Porcentaje

Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

 Unidad para las Víctimas	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 05
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 28/10/2022
		Páginas

Gráfica No.13. Análisis porcentual de los puntos de control



Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

En la gráfica se observa el consolidado de los procedimientos del proceso Gestión Contractual donde se refleja el valor porcentual de control sobre el total de los 12 procedimientos, de los cuales 3 procedimientos presentan un nivel de sobrecontrol del 25,00%, 4 procedimientos con nivel de control medio con un 33,33%, 4 procedimientos con nivel de control Adecuado con un 33,33% y 1 procedimiento con nivel subcontrolado de 8,33%.

Es decir que, analizadas la cantidad de actividades y sus puntos de control se evidencia que teniendo en cuenta la tabla No. 1 (niveles de control) se establece que los procedimientos que se encuentren en color rojo se considera un sobrecontrol, y se presenta en 3 procedimientos, lo que quiere decir que hay muchos puntos de control para la cantidad de actividades, esto implicaría un mayor costo financiero, recurso humano y tiempo, lo cual afectaría la efectividad en la gestión y la ejecución del proceso.

En esta medida, existen 4 procedimientos que cuentan con un nivel medio de control, en color amarillo, lo que significa que el procedimiento no tiene un control alto ni bajo para el número de actividades. existe 4 procedimientos con un adecuado nivel de control, en color verde, lo que indica que los puntos de control son proporcionales para el número de actividades realizadas, por último, 1 procedimiento se encuentra subcontrolado, en color naranja, esto significa, que el nivel de control está por debajo del nivel adecuado según la cantidad de actividades realizadas.

4- Gestión Financiera

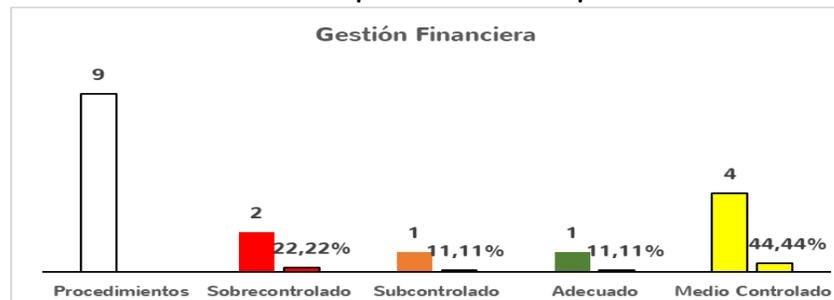
Tabla No.15. Resultado puntos de control

Concepto	No.	Porcentaje
Procedimientos	9	%
Sobrecontrolado	2	22,22%
Subcontrolado	1	11,11%
Adecuado	1	11,11%
Medio Controlado	4	44,44%

Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

 Unidad para las Víctimas	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 05
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 28/10/2022
		Páginas

Gráfica No.14. Análisis porcentual de los puntos de control



Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

En la gráfica se observa el consolidado de los procedimientos del proceso Gestión Financiera donde se refleja el valor porcentual de control sobre el total de los 9 procedimientos de los cuales, 2 procedimientos presentan un nivel de sobrecontrol del 22,22%, 4 procedimientos con nivel de control medio con un 44,44%, 1 procedimiento con nivel de control Adecuado con un 11,11% y 1 procedimiento con nivel subcontrolado de 11,11%.

Es decir que, analizadas la cantidad de actividades y sus puntos de control se evidencia que teniendo en cuenta la tabla No. 1 (niveles de control) se establece que los procedimientos que se encuentren en color rojo se considera un sobrecontrol, y se presenta en 2 procedimientos, lo que quiere decir que hay muchos puntos de control para la cantidad de actividades, esto implicaría un mayor costo financiero, recurso humano y tiempo, lo cual afectaría la efectividad en la gestión y la ejecución del proceso.

En esta medida, existen 4 procedimientos que cuentan con un nivel medio de control, en color amarillo, lo que significa que el procedimiento no tiene un control alto ni bajo para el número de actividades. existe 1 procedimiento con un adecuado nivel de control, en color verde, lo que indica que los puntos de control son proporcionales para el número de actividades realizadas, por último, 1 procedimiento se encuentra subcontrolado, en color naranja, esto significa, que el nivel de control está por debajo del nivel adecuado según la cantidad de actividades realizadas.

5- Gestión Documental

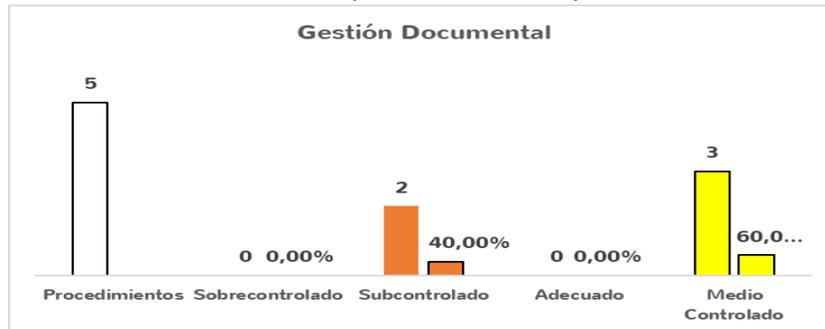
Tabla No.16. Resultado puntos de control

Concepto	No.	Porcentaje
Procedimientos	5	%
Sobrecontrolado	0	0,00%
Subcontrolado	2	40,00%
Adecuado	0	0,00%
Medio Controlado	3	60,00%

Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

 Unidad para las Víctimas	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 05
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 28/10/2022
		Páginas

Gráfica No.15. Análisis porcentual de los puntos de control



Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

En la gráfica se observa el consolidado de los procedimientos del proceso Gestión Documental donde se refleja el valor porcentual de control sobre el total de los 5 procedimientos, de los cuales, 3 procedimientos muestran nivel de control medio con un 60,00%, 2 procedimientos con nivel de control subcontrolado con un 40,00%.

Es decir que, analizadas la cantidad de actividades y sus puntos de control se evidencia que teniendo en cuenta la tabla No. 1 (niveles de control) En esta medida, existen 3 procedimientos que cuentan con un nivel medio de control, en color amarillo, lo que significa que el procedimiento no tiene un control alto ni bajo para el número de actividades, 2 procedimientos se encuentran subcontrolados, en color naranja, esto significa, que el nivel de control está por debajo del nivel adecuado según la cantidad de actividades realizadas. No se encontró nivel adecuado o sobrecontrolado.

6- Gestión Administrativa

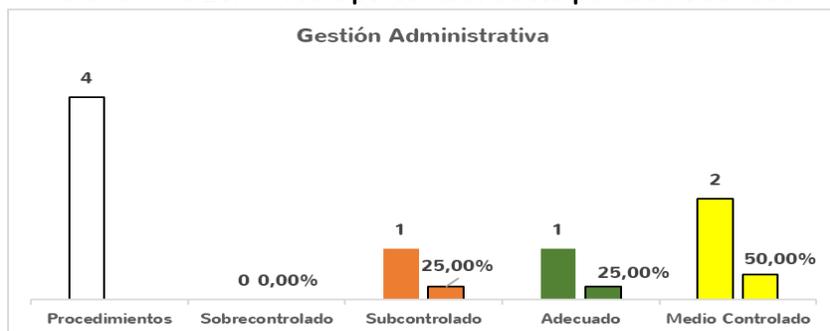
Tabla No.17. Resultado puntos de control

Concepto	No.	Porcentaje
Procedimientos	4	%
Sobrecontrolado	0	0,00%
Subcontrolado	1	25,00%
Adecuado	1	25,00%
Medio Controlado	2	50,00%

Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

 Unidad para las Víctimas	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 05
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 28/10/2022
		Páginas

Gráfica No.16. Análisis porcentual de los puntos de control



Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

En la gráfica se observa el consolidado de los procedimientos del proceso Gestión Administrativa donde se refleja el valor porcentual de control sobre el total de los 4 procedimientos, de los cuales 2 procedimientos con nivel de control medio con un 50,00%, 1 procedimiento con nivel de control Adecuado con un 25,00%, 1 procedimiento con nivel subcontrolado con el 25,00%, no se presenta nivel de sobrecontrol.

Es decir que, analizadas la cantidad de actividades y sus puntos de control se evidencia que teniendo en cuenta la tabla No. 1 (niveles de control), existen 2 procedimientos que cuentan con un nivel medio de control, en color amarillo, lo que significa que el procedimiento no tiene un control alto ni bajo para el número de actividades. existe 1 procedimiento con un adecuado nivel de control, en color verde, lo que indica que los puntos de control son proporcionales para el número de actividades realizadas, 1 procedimiento se encuentra subcontrolado, en color naranja, esto significa, que el nivel de control está por debajo del nivel adecuado según la cantidad de actividades realizadas. No se encontró nivel sobrecontrolado.

4 - PROCESOS DE SEGUIMIENTO Y CONTROL

1- Control Interno Disciplinario

Tabla No.18. Resultado puntos de control

Concepto	No	Porcentaje
Procedimientos	1	%
Sobrecontrolado	0	0,00%
Subcontrolado	0	0,00%
Adecuado	0	0,00%
Medio Controlado	1	100,00%

Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

 Unidad para las Víctimas	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 05
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 28/10/2022
		Páginas

Gráfica No.17. Análisis porcentual de los puntos de control



Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

En la gráfica se observa el consolidado de los procedimientos del proceso Control Interno Disciplinario donde se refleja el valor porcentual de control sobre el total de los 3 procedimientos, de los cuales 3 procedimientos se muestran con nivel de control medio con un 100%, no se encontró nivel de control adecuado, nivel de sobre control ni nivel sub controlado.

Es decir que, analizadas la cantidad de actividades y sus puntos de control se evidencia que teniendo en cuenta la tabla No. 1 (niveles de control), existen 3 procedimientos que cuentan con un nivel medio de control, en color amarillo, lo que significa que el procedimiento no tiene un control alto ni bajo para el número de actividades.

2- Evaluación Independiente

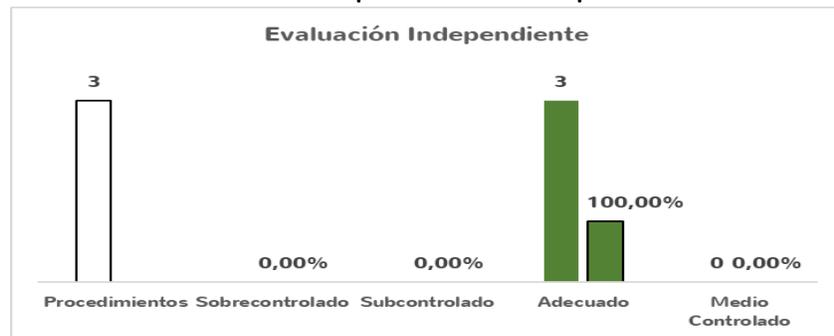
Tabla No.19. Resultado puntos de control

Concepto	No.	Porcentaje
Procedimientos	3	%
Sobrecontrolado	0	0,00%
Subcontrolado	0	0,00%
Adecuado	3	100,00%
Medio Controlado	0	0,00%

Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

 Unidad para las Víctimas	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 05
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 28/10/2022
		Páginas

Gráfica No.18. Análisis porcentual de los puntos de control



Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

En la gráfica se observa el consolidado de los procedimientos del Proceso Evaluación Independiente donde se refleja el valor porcentual de control sobre el total de los 3 procedimientos, de los cuales 3 procedimientos cuentan con nivel de control adecuado con un 100,00%, no se presenta nivel medio, sobrecontrol ni nivel subcontrolado.

Es decir que, analizadas la cantidad de actividades y sus puntos de control se evidencia que teniendo en cuenta la tabla No. 1 (niveles de control), existen 3 procedimientos que cuentan con un adecuado nivel de control, en color verde, lo que indica que los puntos de control son proporcionales para el número de actividades realizadas.

RESUMEN POR NIVEL DE PROCESOS ESTRATÉGICOS

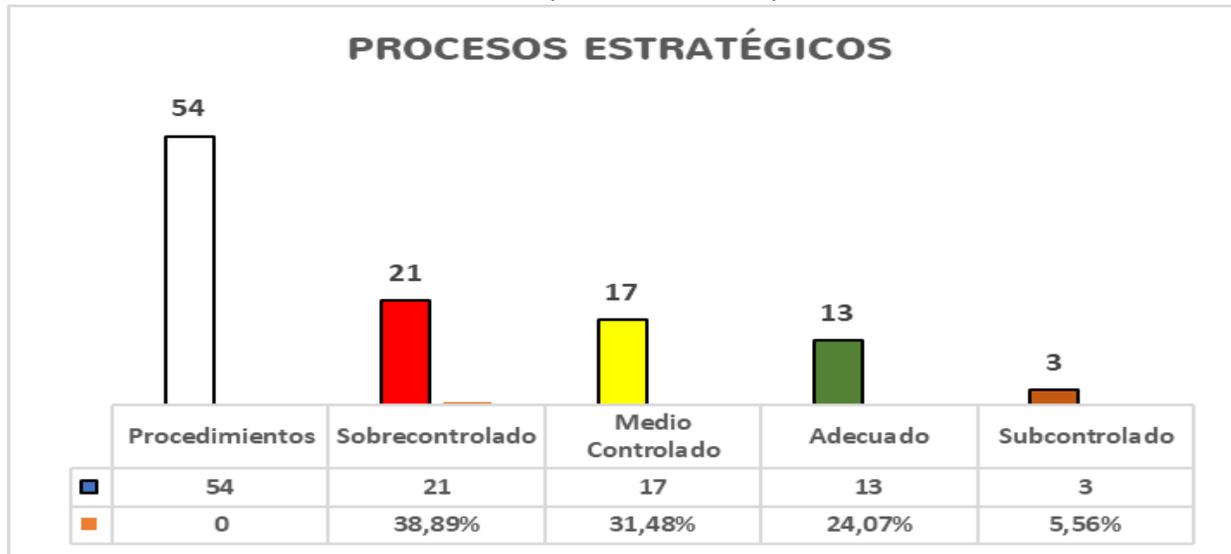
Gráfica No.19. Análisis puntos de control

PROCESOS ESTRATÉGICOS		
Procedimientos	54	%
Sobrecontrolado	21	38,89%
Medio Controlado	17	31,48%
Adecuado	13	24,07%
Subcontrolado	3	5,56%

Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

 Unidad para las Víctimas	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 05
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 28/10/2022
		Páginas

Gráfica No.19. Análisis porcentual de los puntos de control



Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

Teniendo en cuenta el consolidado de todos los Procesos Estratégicos, existen en total 54 Procedimientos que sumados por nivel de control, se encuentra que, 21 procedimientos presentan nivel sobrecontrolado con un 38,89%, es decir, muchos controles para pocas actividades realizadas, lo que podría afectar la efectividad de la gestión del proceso. 17 procedimientos presentan nivel controlado medio con un 31,48% es decir que, los controles pueden ser suficientes o no en relación a las actividades realizadas, 13 procedimientos presentan un nivel adecuado de control con un 24,07%, lo que muestra que los procedimientos son apropiados para la cantidad de actividades realizadas, por último, 3 procedimientos se encuentran subcontrolados con un 5,56%, lo que indica que se debe validar la necesidad de más controles a las actividades realizadas.

RESUMEN POR NIVEL DE PROCESOS MISIONALES

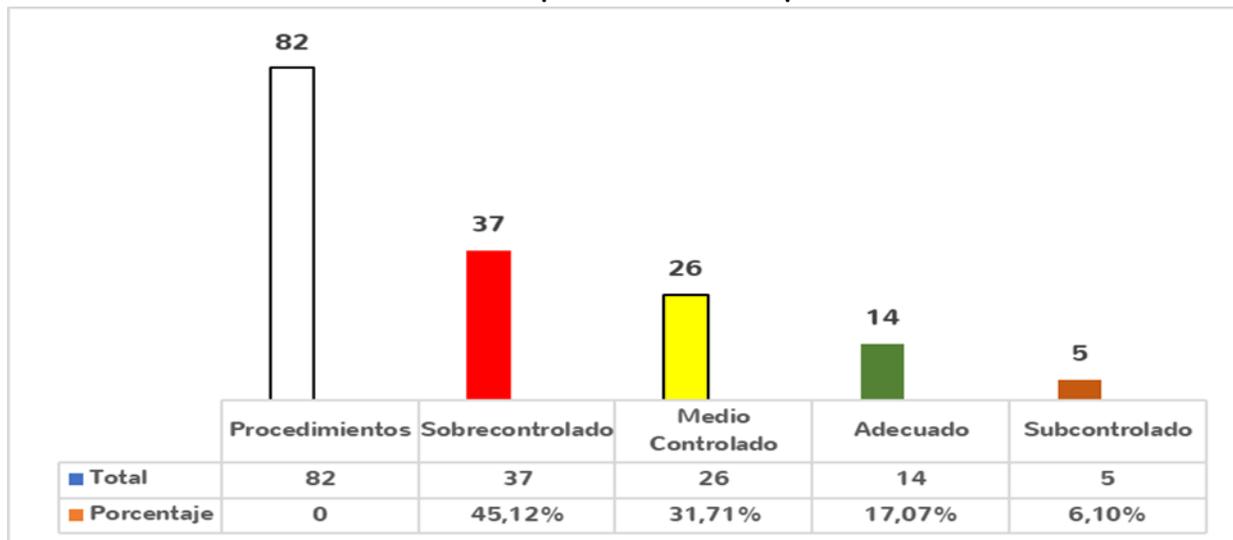
Tabla No.21. Análisis puntos de control

PROCESOS MISIONALES		
Procedimientos	82	%
Sobrecontrolado	37	45,12%
Medio Controlado	26	31,71%
Adecuado	14	17,07%
Subcontrolado	5	6,10%

Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

 Unidad para las Víctimas	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 05
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 28/10/2022
		Páginas

Gráfica No.20. Análisis porcentual de los puntos de control



Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

Teniendo en cuenta el consolidado de todos los Procesos Misionales, existen en total 83 Procedimientos que sumados por nivel de control, se encuentra que, 38 procedimientos están sobrecontrolados con un 45,78%, es decir, muchos controles para pocas actividades realizadas, lo que podría afectar la efectividad de la gestión del proceso. 26 procedimientos presentan nivel controlado medio con un 31,33%, es decir que, los controles pueden ser suficientes o no en relación a las actividades realizadas, 14 procedimientos presentan un nivel adecuado de control con un 15,66%, lo que muestra que los procedimientos son apropiados para la cantidad de actividades realizadas, y por último, 5 procedimientos se encuentran subcontrolados con un 6,02%, lo que indica que se debe validar la necesidad de más controles a las actividades realizadas.

RESUMEN POR NIVEL DE PROCESOS DE APOYO

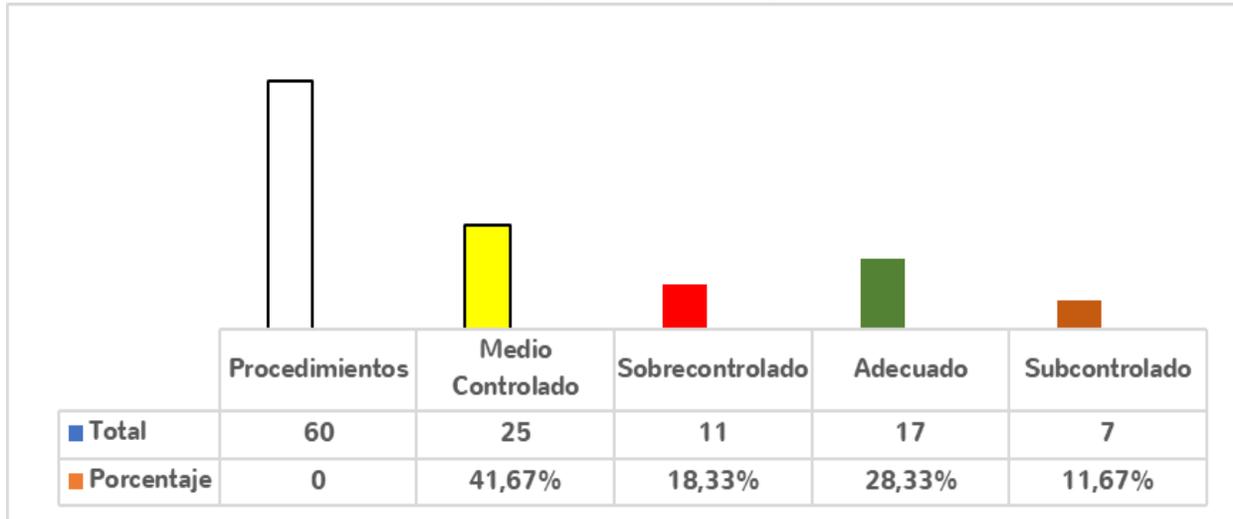
Tabla No.22. Análisis puntos de control

PROCESOS APOYO		
Procedimientos	60	%
Medio Controlado	25	41,67%
Sobrecontrolado	11	18,33%
Adecuado	17	28,33%
Subcontrolado	7	11,67%

Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

 Unidad para las Víctimas	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 05
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 28/10/2022
		Páginas

Gráfica No.21. Análisis porcentual de los puntos de control



Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

Teniendo en cuenta el consolidado de todos los Procesos de Apoyo, existen en total 61 Procedimientos que sumados por nivel de control, se encuentra que, 25 procedimientos presentan nivel controlado medio con un 34,43%, es decir que los controles pueden ser suficientes o no en relación a las actividades realizadas, 11 procedimientos se encuentran sobrecontrolados con un 29,51%, es decir, muchos controles para pocas actividades realizadas, lo que podría afectar la efectividad de la gestión del proceso, 17 procedimientos presenta un nivel adecuado de control con un 29,51%, lo que muestra que los procedimientos son apropiados para la cantidad de actividades realizadas, por último, 7 procedimientos se encuentran subcontrolados con un 4,92%. Lo que indica que se debe validar la necesidad de más controles a las actividades realizadas.

RESUMEN POR NIVEL DE PROCESOS DE SEGUIMIENTO Y CONTROL

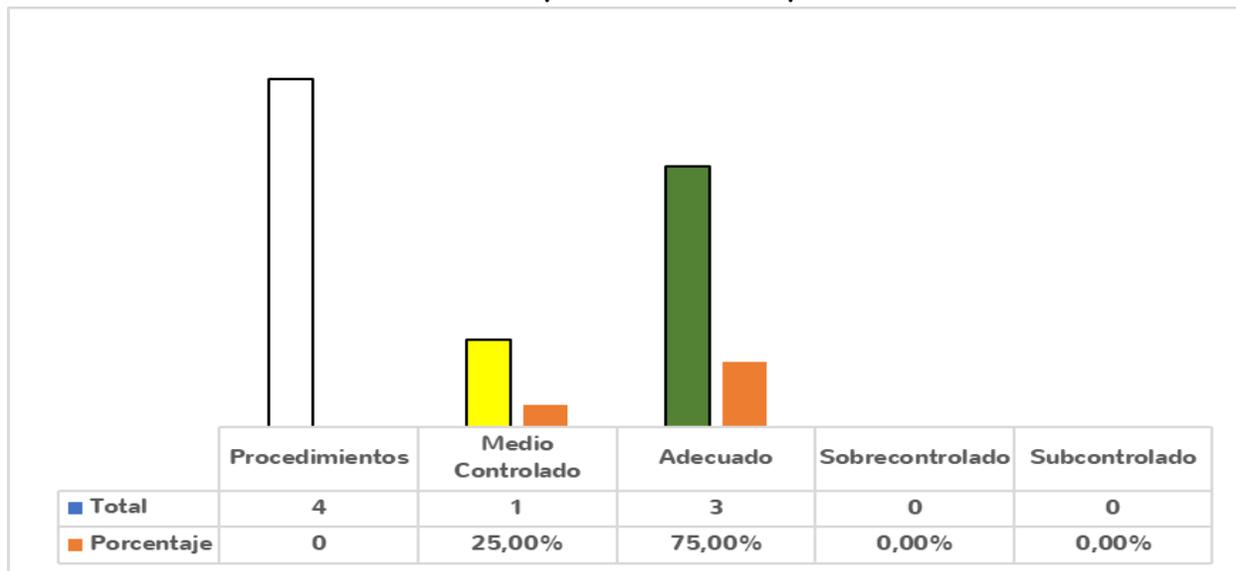
Tabla No.23. Análisis puntos de control

PROCESOS DE SEGUIMIENTO Y CONTROL		
Procedimientos	4	%
Medio Controlado	1	25,00%
Adecuado	3	75,00%
Sobrecontrolado	0	0,00%
Subcontrolado	0	0,00%

Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

 Unidad para las Víctimas	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 05
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 28/10/2022
		Páginas

Gráfica No.22. Análisis porcentual de los puntos de control



Fuente: Herramienta "Análisis de puntos de control" - interna de la Oficina de Control Interno – 2023

Teniendo en cuenta el consolidado de todos los procesos de Seguimiento y Control, existen en total 4 Procedimientos que sumados por nivel de control, se encuentra que, 1 procedimiento presenta nivel controlado medio con un 25,00%, es decir que los controles pueden ser suficientes o no en relación a las actividades realizadas, 3 procedimientos presentan un nivel adecuado de control con un 75,00%, lo que muestra que los procedimientos son apropiados para la cantidad de actividades realizadas, en estos procesos no se encuentra en los procedimientos nivel sobrecontrolado ni subcontrolado.

B. CONCLUSIONES Y/O RECOMENDACIONES.

De acuerdo con los resultados obtenidos en el análisis de las actividades y puntos de control de los 202 procedimientos a los 18 procesos, se tiene que:

Los procedimientos de los Procesos Estratégicos son en total 54 en 4 Procesos, y su nivel de sobrecontrol se encontró en 21 procedimientos, 17 procedimientos se encuentran medio controlados y 3 procedimientos subcontrolados lo cual demuestra que los puntos de control deben ser validados según la pertinencia y las actividades realizadas en pro del seguimiento y mejoramiento continuo para determinar y garantizar la efectividad en el cumplimiento de los objetivos y las necesidades y expectativas de las partes interesadas.

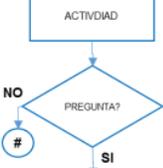
 Unidad para las Víctimas	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 05
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 28/10/2022
		Páginas

Así mismo, para los Procesos Misionales se encuentran en total 83 procedimientos en 6 Procesos, donde 38 procedimientos se encuentran sobrecontrolados, 26 procedimientos medio controlados, y 5 procedimientos se encuentran subcontrolados, se encuentra también que en algunos procedimientos no se tienen controles lo cual puede afectar la efectividad en la gestión y el cumplimiento de los objetivos institucionales y misionales que son la razón de ser de la Entidad.

Continuando con los Procesos de Apoyo, existen en total 61 procedimientos en 6 Procesos, su nivel de sobrecontrol se encuentra en 11 procedimientos, un control medio se encuentra en 25 procedimientos, y 7 procedimientos muestran que están subcontrolados. Lo cual es necesario validar la pertinencia de los puntos de control y las actividades realizadas en pro del seguimiento y mejoramiento continuo para determinar y garantizar la efectividad en el desarrollo y funcionamiento de la administración de los bienes y servicios de la Entidad y los objetivos institucionales.

Por último con los Procesos de Seguimiento y Control, se encuentran en total 4 procedimientos para 2 Procesos donde se muestra que los niveles de control se encuentran en medio con 1 procedimiento, y adecuado en 3 procedimientos esto teniendo en cuenta los puntos de control y sus actividades realizadas, por lo tanto, en estos procesos no se encontró un nivel sobrecontrolado y subcontrolado, esto indica que, se cumple en cierta medida con los objetivos de mejora continua necesarios para medir y mejorar los productos, servicios y la calidad de los resultados en los procesos de la Entidad, sin embargo se debe mantener la actualización y el control de cambios.

Se debe tener en cuenta para este ejercicio y de acuerdo con la guía para la identificación de los puntos de control, establecer lineamientos para la determinación y documentación de los puntos de control en los procedimientos.

Nº PC	Flujograma	Descripción	Entrada	Responsable	Salida
1 PC		<p>Consolidar y verificar que se cuente con toda la información de entrada de acuerdo con los requisitos exigidos en la norma técnica y consignar toda esta información en la Bitácora de Diseño y Desarrollo</p> <p>¿Se cuenta con toda la información de Entrada?</p> <p>Si: Continuar en la actividad 5 No: Se devuelve a la actividad 3</p>	Formato de Diseño y Desarrollo	Oficina Asesora de Planeación	Bitácora diligenciada

Fuente: Guía de Puntos de Control V2-guía para la identificación y documentación de puntos de control-código: 710.14.04-7.

 Unidad para las Víctimas	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 05
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 28/10/2022
		Páginas

De acuerdo con lo anterior, la Oficina de Control Interno hace las siguientes consideraciones:

Los procedimientos institucionales son las metodologías con las cuales se ejecutan las funciones asignadas al proceso y en esa medida, ellos deben estar bajo control para evitar la materialización de los riesgos identificados. En este escenario, los puntos de control son uno de los elementos que permiten determinar en tiempo real que los procedimientos están logrando los propósitos establecidos y a la vez impiden continuar cuando se establece que existe una desviación.

Por lo anterior, la entidad, como elemento del sistema de control interno institucional, adopta una metodología para la identificación de los puntos de control en cada uno de los procedimientos que, dicho sea de paso, esta actuación institucional redundante en el acatamiento de las normas de control interno y especialmente la ley 87 de 1993,

Teniendo la metodología, la oficina de control interno considera que hay una debilidad del sistema de control interno respecto de los puntos de control que no cumplen con los lineamientos establecidos, debilidad que está relacionada con el ejercicio de redacción, actualización, revisión y aprobación de procedimientos institucionales. Para este punto, se recomienda a la Alta Dirección fomentar las capacitaciones necesarias a los servidores que realizan estas tareas y fortalecer los mecanismos de control que minimicen la presencia de puntos de control sin el pleno lleno de los requisitos institucionales.

Por otra parte, los controles dentro de los procedimientos, o en cualquier actuación administrativa, debe ser proporcionales a las actividades desplegadas. Es así como un procedimiento que tenga un número limitado de controles (en este caso de puntos de control) puede aumentar el riesgo de siniestro relacionado con los requisitos que debe cumplir el bien o servicio que se está realizando, lo que al final redundante en costos administrativos, de calidad y oportunidad que deben ser tenidos en consideración desde la fase de diseño del procedimiento.

En el otro extremo, un procedimiento con muchos controles (en este caso puntos de control) puede materializar riesgos de costos administrativos, de velocidad de ejecución e incluso de logro de objetivos. Un procedimiento que posee muchos controles se hace lento y costoso, aspecto que impide tener una dinámica apegada a los principios rectores del artículo 209 de la Constitución Política. En este caso, al igual que en el anterior, se recomienda a la Alta dirección generar espacios de capacitación y de fortalecimiento de controles a las fases de diseño y desarrollo de procedimientos que redundan en beneficio administrativo.

En términos generales, los controles (en este caso los puntos de control) deben estar equilibrados en relación con las actividades de ejecución, deben guardar la distancia necesaria

 Unidad para las Víctimas	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 05
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 28/10/2022
		Páginas

entre uno y otro que permita determinar riesgos y eliminar desviaciones procedimentales. No es una buena práctica que todos los controles estén sucesivamente continuos en la línea de gestión, porque ello sobrecarga el procedimiento en ese escenario del trabajo y deja descubierto otros en la línea funcional.

Por todo lo anterior, la Oficina de Control Interno recomienda a la Oficina Asesora de Planeación y a sus enlaces que tienen que ver con la actualización o diseño de procesos, tener equilibrio, síntesis y análisis de costos en la aplicación de puntos de control en los procedimientos para con ello cumplir los principios de la administración pública y lograr un procedimiento no solamente controlado sino efectivamente bajo control.

APROBÓ



JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

Realizó Luis Arbey Gómez Cabrera Larbey.gomez@unidadvictimas.gov.co
Isaias Lozano Vera isaias.lozano@unidadvictimas.gov.co

Anexo 1 Control de cambios

Versión	Fecha de Cambio	Descripción de la modificación
1	04/08/2014	Creación del formato.
2	09/03/2015	Al revisar el formato se evidencia que la casilla fecha de informe está repetida.
3	02/08/2017	Se modifica formato y se adiciona firma aprobación del Jefe Oficina de Control Interno.
4	30/04/2020	Se actualiza formato, se ajusta la distribución del texto en filas y columnas, las fuentes y fecha de la tabla control de cambios.
5	28/10/2022	Se actualiza el formato en pie de página con los logos de certificación asociados al sistema de gestión de

 <p>Unidad para las Víctimas</p>	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 05
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 28/10/2022
		Paginas

		calidad ISO 9001:2015, ambiental ISO 14001:2015, seguridad y salud en el trabajo ISO 45001:2018 seguridad de la información ISO 27001:2013.
--	--	---