

 Unidad para las Víctimas	FORMATO DE INFORMES	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024 Páginas: 1 de 25

Fecha de Emisión del Informe	Día	30	Mes	8	Año	2024
-------------------------------------	------------	-----------	------------	----------	------------	-------------

Número de Informe:	1/2
Nombre:	Informe del comportamiento de la segunda línea de defensa en la gestión institucional.
Objetivo:	Mostrar el comportamiento de la segunda línea de defensa ejecutada por los responsables de procesos durante la gestión institucional.
Alcance:	Inicia con el recibo de la matriz consolidada de autoevaluación y concluye con el informe de comportamiento de las líneas de defensa.
Periodicidad:	Este informe se realiza cada semestre de la vigencia. En esta oportunidad se muestran los resultados del primer semestre de 2024.

1. MARCO JURÍDICO.

Ley 87 de 1993 “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones”

Decreto 1083 de 2015 “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública.”

Decreto 1499 de 2017 “Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015”

Marco normativo del modelo integrado de planeación y gestión

3ª. Dimensión: Gestión con valores para resultados

3.3.3 Política de Participación Ciudadana en la Gestión Pública

Lineamientos para definir acciones de participación en cada una de las fases del ciclo de gestión institucional

7ª. Dimensión: Control Interno

7.1 Alcance de esta Dimensión

Control Interno

Lineamientos generales para la implementación

Implementación de las líneas de defensa

Los aspectos clave para el Sistema de Control Interno (SCI) a tener en cuenta por parte de la 3ª Línea.

2. ALINEACIÓN CON EL MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN – MIPG.

Este informe del comportamiento de la segunda línea de defensa en la gestión institucional esta alineado con las dimensiones 3º de gestión con valores para el resultado y 7º de control interno y contribuye a las

 Unidad para las Víctimas	FORMATO DE INFORMES	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024
		Páginas: 2 de 25

directrices de la Política de Gestión y Desempeño Institucional, específicamente la política de Fortalecimiento organizacional y simplificación de procesos establecidos en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG adoptado por Unidad para las Víctimas).

3. PROPÓSITO DEL INFORME.

El informe del comportamiento de la segunda línea de defensa en la gestión institucional pretende mostrar estadísticamente los resultados de las acciones realizadas por los líderes de los procesos y dependencias de la entidad para asegurar que los controles y procesos de gestión del riesgo de la 1ª línea de defensa sean apropiados y funcionen correctamente.

El destinatario de este informe es la Dirección General y los integrantes del Comité Institucional de Control Interno. De igual manera puede ser de interés de los líderes de procesos y dependencia, de los servidores en general y de toda persona que lo pueda consultar con propósitos académicos, de control social o cualquier otra motivación legal.

El principal impacto de este informe es conocer la gestión desplegada por los responsables de la segunda línea de defensa, que le permite tomar decisiones oportunas, pertinentes y conducentes, además de determinar si la línea estratégica está siendo atendida por los servidores de la entidad.

4. CONTEXTO DEL INFORME.

En la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, a través de las dimensiones, políticas y atributos, las líneas de defensa son uno de los componentes que deben ser tenidos en consideración. Ello porque desde la Alta Dirección y en el escenario de los riesgos, se debe determinar la manera de efectuar los controles pertinentes para evitar la materialización de estos.

Teniendo en consideración que un esquema de asignación de responsabilidades y roles para la gestión del riesgo y el control, el cual se distribuye en diversos servidores de la entidad, no es una tarea exclusiva de las oficinas de control interno, se derivan las líneas de defensa, como un mecanismo para hacer frente al efecto que se causa sobre los objetivos de la entidad, debido a eventos potenciales.

En este escenario, la segunda línea de defensa que está conformada por servidores que ocupan cargos del nivel directivo o asesor (media o alta gerencia), quienes realizan labores de supervisión sobre temas transversales para la entidad y rinden cuentas ante la Alta Dirección, monitorean la gestión desplegada por la primera línea de defensa. A esta pertenecen los servidores en sus diferentes niveles, quienes aplican las medidas de control interno en las operaciones del día a día de la entidad.

De allí que MIPG ordena que la Oficina de Control Interno debe evaluar de manera independiente y objetiva los controles de 2ª línea de defensa para asegurar su efectividad y cobertura; así mismo, evalúa

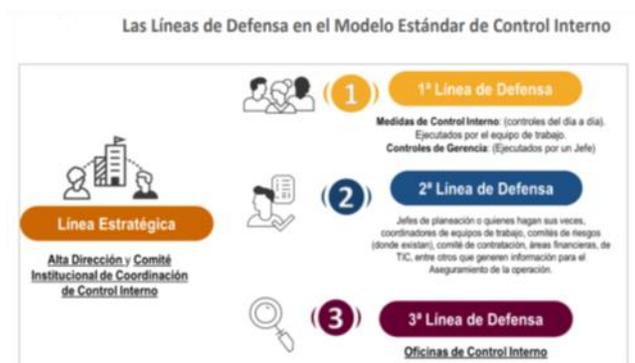
 Unidad para las Víctimas	FORMATO DE INFORMES	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024 Páginas: 3 de 25

los controles de 1ª línea de defensa que no se encuentren cubiertos -y los que inadecuadamente son cubiertos por la 2ª línea de defensa.

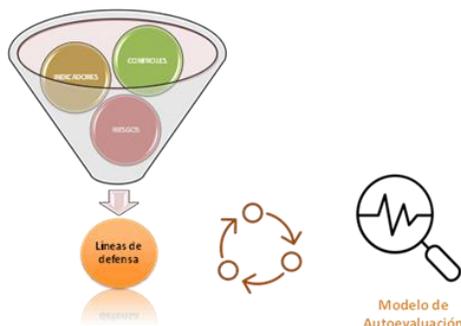
De lo anterior se deriva el informe del comportamiento de la segunda línea de defensa en la gestión institucional que realiza la Oficina de Control Interno

5. RESULTADOS DEL ANÁLISIS Y VALIDACIÓN DE EVIDENCIAS.

La siguiente gráfica muestra el desarrollo macro de las tres líneas de defensa que se aplica en la UARIV



Realizando la combinación metodológica entre los elementos propios de los riesgos con el Modelo de Autoevaluación se tiene que las variables seleccionadas contribuyen a la conformación básica de la segunda línea de defensa



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

 Unidad para las Víctimas	FORMATO DE INFORMES	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024 Páginas: 4 de 25

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

La siguiente tabla muestra los valores de las variables control, indicadores y riesgos obtenidos por los procesos en el primer semestre de 2024, datos que tienen como fuente los responsables de los procesos en la aplicación del Modelo de Autoevaluación (DRA) y reportados a la Oficina de Control Interno con corte 30 de junio de la anualidad citada.

Procesos institucionales	control	indicador	riesgos
	2024-1	2024-1	2024-1
Direccionamiento Estratégico	4,60	5,00	5,00
Gestión Interinstitucional	5,00	5,00	5,00
Gestión de la Información	4,60	5,00	4,80
Comunicación Estratégica	5,00	5,00	5,00
Prevención de hechos Victimizantes	5,00	5,00	4,80
Registro y Valoración	4,40	4,60	4,80
Servicio al Ciudadano	5,00	4,90	4,80
Gestión para la Asistencia	4,60	5,00	4,80
Reparación Integral	4,80	4,00	5,00
Participación y Visibilización	3,20	4,00	4,00
Gestión Jurídica	4,80	4,80	5,00
Gestión Financiera	4,80	5,00	5,00
Gestión Contractual	4,80	5,00	4,60
Gestión Documental	4,20	4,20	5,00
Gestión de Talento Humano	4,80	5,00	5,00
Gestión Administrativa	4,00	4,20	4,00

De igual manera, la siguiente tabla muestra los valores de las variables control, indicadores y riesgos obtenidos por las Direcciones Territoriales en el primer semestre de 2024, datos que tienen como fuente los responsables en la aplicación del Modelo de Autoevaluación (DRA) y reportados a la Oficina de Control Interno con corte 30 de junio de la anualidad citada.

 Unidad para las Víctimas	FORMATO DE INFORMES	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024 Páginas: 5 de 25

Direcciones Territoriales	control	indicador	riesgos
	2024-1	2024-1	2024-1
Dirección Territorial Antioquia	4,00	5,00	4,80
Dirección Territorial Atlántico	4,60	5,00	4,60
Dirección Territorial Bolívar San Andrés	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Cauqueta - Huila	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Cauca	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Central	4,20	4,60	4,20
Dirección Territorial Chocó	0,00	0,00	0,00
Dirección Territorial Cesar Guajira	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Córdoba	4,60	4,60	4,60
Dirección Territorial Eje Cafetero	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Magdalena	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Magdalena Medio	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Meta	4,40	4,80	4,60
Dirección Territorial Nariño	4,00	4,00	4,00
Dirección Territorial Norte de Santander	4,60	4,40	4,20
Dirección Territorial Putumayo	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Santander	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Sucre	4,60	5,00	4,80
Dirección Territorial Urabá	5,00	5,00	4,80
Dirección Territorial Valle	5,00	5,00	5,00

Según la metodología del Modelo de Autoevaluación, los líderes de los procesos y los Directores Territoriales no deben remitir las evidencias a la Oficina de Control Interno sino que las deben conservar en sus archivos. Cuando se realizan auditorías a los procesos o a las Direcciones Territoriales, los auditores de Control Interno solicitan las evidencias para cotejarlas contra la calificación dada en el modelo. Igualmente, en el caso de no entregar la información tal como lo determina el Modelo, la calificación que da la Oficina de Control Interno es de cero (0).

6. ANÁLISIS DEL COMPORTAMIENTO HISTÓRICO.

Este informe de la percepción de la segunda línea de defensa se realiza a partir de los datos suministrados por los líderes de los procesos y los directores territoriales en cuanto a las variables de gestión institucional de control interno. Los datos examinados corresponden a las vigencias 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023 y el primer semestre de 2024, teniendo como 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 el modelo de autoevaluación que son esenciales en la línea de defensa y que corresponden a la variable medición, control y riesgos.

 Unidad para las Víctimas	FORMATO DE INFORMES	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024
		Páginas: 6 de 25

La información se presenta primeramente en el escenario de los procesos, igual consideración para las Direcciones Territoriales y un tercero evento correspondiente a la combinación holística institucional. Del análisis del comportamiento, la Alta Dirección puede determinar las acciones a seguir para fortalecer la segunda 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.

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

a) Análisis de la tercera línea de defensa en relación con el comportamiento y mediciones de la segunda línea de defensa en los procesos institucionales periodo 2018 a primer semestre de 2024

Se toman 16 de los 18 procesos institucionales que corresponden a una muestra del 88.89%. Se excluyen del estudio los procesos de seguimiento y control por cuanto su finalidad es diferente a la misionalidad misma de la UARIV, los procesos seleccionados tienen injerencia directa sobre el logro de las metas institucionales y su impacto en las metas Gobierno.

Las siguientes tablas muestran cada uno de los procesos y las mediciones semestrales desde 2018 y hasta el 30 de junio de 2024, extraídas del Modelo de Autoevaluación que es diligenciado exclusivamente por los responsables de los procesos y Directores Territoriales. Los valores se mueven en el intervalo [1,5], que son de las variables control, indicadores y riesgo.

En lo que respecta a la variable control, como aspecto operativo del modelo, tiene el siguiente análisis:

Proceso	Gestión del Control												
	2018-1	2018-2	2019-1	2019-2	2020-1	2020-2	2021-1	2021-2	2022-1	2022-2	2023-1	2023-2	2024-1
Direccionamiento Estratégico	5,00	3,40	3,80	4,00	5,00	4,20	5,00	5,00	5,00	5,00	4,00	4,20	4,60
Gestión Interinstitucional	3,60	4,00	4,20	5,00	4,20	4,40	4,60	5,00	5,00	4,60	4,80	4,20	5,00
Gestión de la Información	3,20	4,40	4,20	4,40	4,40	4,40	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,40	4,60
Comunicación Estratégica	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Prevención de hechos Victimizantes	4,00	5,00	5,00	5,00	4,20	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Registro y Valoración	4,00	4,00	3,80	5,00	4,60	4,80	4,60	4,80	4,20	4,60	4,20	4,40	4,40
Servicio al Ciudadano	3,40	3,60	4,20	4,20	4,20	4,60	4,60	5,00	5,00	5,00	4,80	5,00	5,00
Gestión para la Asistencia	4,00	3,80	4,20	4,40	4,60	4,60	4,60	5,00	5,00	5,00	5,00	4,60	4,60
Reparación Integral	4,20	4,60	4,40	4,40	4,40	4,60	4,60	4,80	5,00	4,80	4,60	4,80	4,80
Participación y Visibilización	4,00	3,80	3,80	3,80	4,80	4,80	5,00	4,80	4,80	4,60	4,80	4,40	3,20
Gestión Jurídica	4,80	3,60	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,80	5,00	4,80	4,80
Gestión Financiera	4,20	4,40	4,60	4,80	4,80	5,00	4,80	4,80	5,00	4,80	5,00	4,80	4,80
Gestión Contractual	3,40	3,40	4,20	4,60	4,60	4,60	4,60	4,60	5,00	5,00	4,40	5,00	4,80
Gestión Documental	3,80	3,80	4,40	4,20	4,60	4,60	4,80	4,80	5,00	5,00	4,00	5,00	4,20
Gestión de Talento Humano	3,00	3,20	4,20	4,20	4,40	4,80	4,80	4,80	4,80	4,80	4,00	4,80	4,80
Gestión Administrativa	4,20	4,20	4,60	4,40	4,20	4,40	4,20	4,60	4,80	4,80	5,00	4,60	4,00



Unidad para las Víctimas

FORMATO DE INFORMES

Código: 120.19.15-10

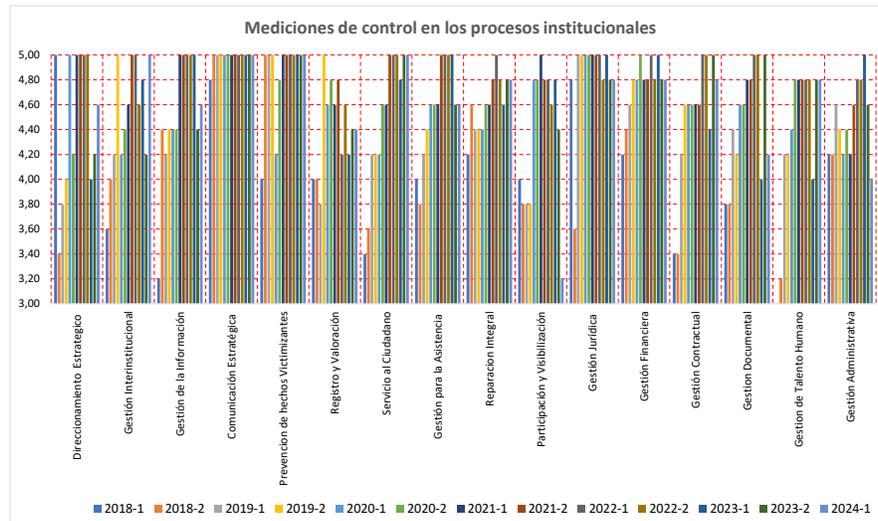
PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Versión: 06

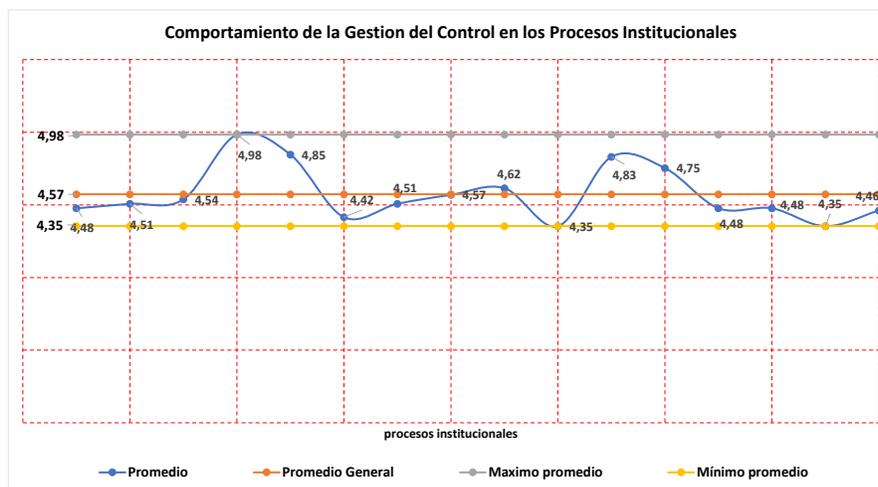
PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES

Fecha: 18/07/2024

Páginas: 7 de 25



La anterior gráfica muestra el histograma de frecuencia de los datos obtenidos del Modelo de Autoevaluación para los procesos institucionales en la variable control. La siguiente grafica muestra el comportamiento de la gestión de la variable dentro del lapso teniendo en cuenta que se calcula el promedio por cada uno de los 16 procesos examinados, el promedio general del universo de datos y sus valores maximinos y mínimos (que se tomaran como constantes en la gráfica).



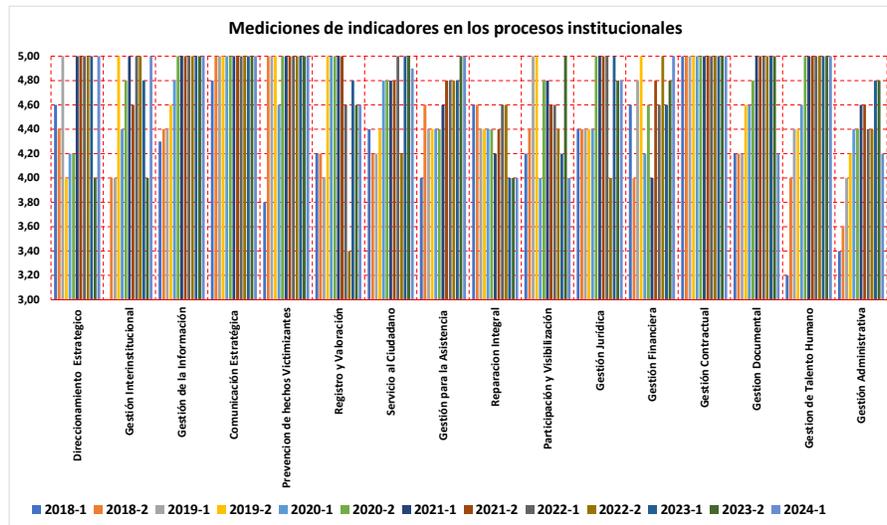
Como se puede observar, el valor máximo logrado por la variable control es 4,98/5,00 el valor mínimo es de 4,35/5,00. Teniendo en cuenta que el promedio general de 4,57/5,00, seis (6) procesos se encuentran por encima del promedio general y los restantes diez (10) están por debajo del citado promedio, este comportamiento es superior al presentado en el periodo anterior y refleja que en temas de control asociados a la línea de defensa los procesos avanzaron en un proceso. De lo anterior se tiene

 Unidad para las Víctimas	FORMATO DE INFORMES	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024
		Páginas: 8 de 25

que el 37,50% de los procesos superan el promedio. Por otra parte, el 62.50% se ubica por debajo del promedio general. Esto permite colegir que las acciones desplegadas dieron valor agregado en la variable de control, por lo menos de manera residual.

En lo que respecta a la variable indicadores, como aspecto operativo del modelo de medición, tiene el siguiente análisis:

Proceso	Gestión de indicadores												
	2018-1	2018-2	2019-1	2019-2	2020-1	2020-2	2021-1	2021-2	2022-1	2022-2	2023-1	2023-2	2024-1
Direccionamiento Estratégico	4,60	4,40	5,00	4,00	4,20	4,20	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,00	5,00
Gestión Interinstitucional	3,00	4,00	4,00	5,00	4,40	4,80	5,00	4,60	5,00	5,00	4,80	4,00	5,00
Gestión de la Información	4,30	4,40	4,40	4,60	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Comunicación Estratégica	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Prevención de hechos Victimizantes	3,80	5,00	5,00	5,00	4,60	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Registro y Valoración	4,20	4,20	4,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,60	3,40	4,80	4,60	4,60
Servicio al Ciudadano	4,40	4,20	4,20	4,40	4,80	4,80	4,80	4,80	5,00	4,20	5,00	5,00	4,90
Gestión para la Asistencia	4,00	4,60	4,40	4,40	4,40	4,40	4,60	4,80	4,60	4,80	4,80	5,00	5,00
Reparación Integral	4,60	4,60	4,40	4,40	4,40	4,40	4,20	4,40	4,60	4,60	4,00	4,00	4,00
Participación y Visibilización	4,20	4,40	5,00	5,00	4,00	4,80	4,80	4,60	4,60	4,40	4,20	5,00	4,00
Gestión Jurídica	4,40	4,40	4,40	4,40	4,40	5,00	5,00	5,00	5,00	4,00	5,00	4,80	4,80
Gestión Financiera	4,60	4,00	4,80	5,00	4,20	4,60	4,00	4,80	4,60	5,00	4,60	4,80	5,00
Gestión Contractual	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Gestión Documental	4,20	4,20	4,20	4,60	4,60	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,20
Gestión de Talento Humano	3,20	4,00	4,40	4,40	4,60	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Gestión Administrativa	3,40	3,60	4,00	4,20	4,40	4,40	4,60	4,60	4,40	4,40	4,80	4,80	4,20



La anterior gráfica muestra el histograma de frecuencia de los datos obtenidos del Modelo de Autoevaluación para los procesos institucionales en la variable Indicadores. La siguiente gráfica muestra el comportamiento de la gestión de la variable dentro del lapso teniendo en cuenta que se calcula el promedio por cada uno de los 16 procesos examinados, el promedio general del universo de datos y sus valores maximinos y mínimos (que se tomaran como constantes en la gráfica).



Unidad para las Víctimas

FORMATO DE INFORMES

Código: 120.19.15-10

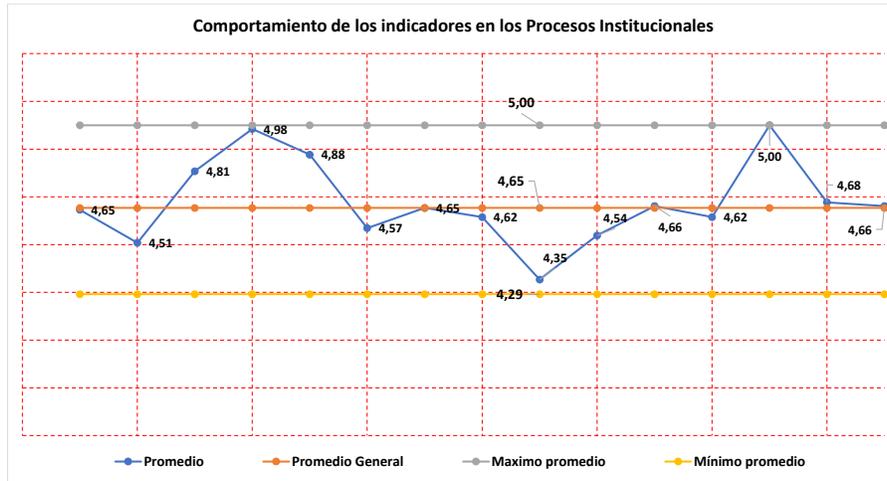
PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Versión: 06

PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES

Fecha: 18/07/2024

Páginas: 9 de 25



Como se puede observar, el valor máximo logrado por la variable Indicadores es 5,00/5,00 y el valor mínimo de 4,30/5,00. Teniendo en cuenta que el promedio general de 4,65/5,00, nueve (9) procesos se encuentran por encima del promedio general y siete (7) están por debajo del citado promedio. De lo anterior se tiene que el 56,25% de los procesos superan el promedio en tanto que, el 43,75% no lo logra. Este escenario muestra que la gestión de los procesos en relación con los indicadores en el periodo examinado tiene avance, por lo menos residual.

En lo que respecta a la variable Riesgos, como aspecto operativo del modelo de medición, tiene el siguiente análisis:

Proceso	Gestión del Riego												
	2018-1	2018-2	2019-1	2019-2	2020-1	2020-2	2021-1	2021-2	2022-1	2022-2	2023-1	2023-2	2024-1
Direccionamiento Estratégico	3,60	4,20	4,20	4,00	5,00	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,80	5,00
Gestión Interinstitucional	4,40	4,80	4,80	5,00	4,00	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Gestión de la Información	3,90	3,80	4,60	4,20	4,40	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	4,80	4,80	4,80
Comunicación Estratégica	5,00	5,00	5,00	5,00	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Prevenición de hechos Victimizantes	4,40	5,00	5,00	5,00	4,80	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,80
Registro y Valoración	4,20	4,60	4,00	4,80	4,40	4,60	4,60	4,80	4,40	4,80	4,20	4,60	4,80
Servicio al Ciudadano	4,20	4,40	4,40	4,40	4,60	4,80	4,80	4,80	4,80	4,40	5,00	5,00	4,80
Gestión para la Asistencia	4,40	4,00	4,20	4,60	4,60	4,60	4,60	5,00	5,00	5,00	5,00	4,60	4,80
Reparación Integral	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,60	4,60	4,60	5,00
Participación y Visibilización	4,80	3,60	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,80	5,00	4,00
Gestión Jurídica	4,40	0,00	4,60	4,60	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,80	5,00	5,00
Gestión Financiera	5,00	4,20	4,60	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,80	4,40	5,00	5,00
Gestión Contractual	5,00	4,20	4,60	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,60
Gestión Documental	4,20	4,20	4,40	4,40	4,60	4,60	4,80	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Gestión de Talento Humano	4,20	4,20	4,00	4,00	4,60	4,60	4,60	4,80	4,60	4,80	5,00	5,00	5,00
Gestión Administrativa	4,20	4,20	4,80	5,00	5,00	4,60	4,60	4,80	4,60	4,60	4,60	4,80	4,00



Unidad para las Víctimas

FORMATO DE INFORMES

Código: 120.19.15-10

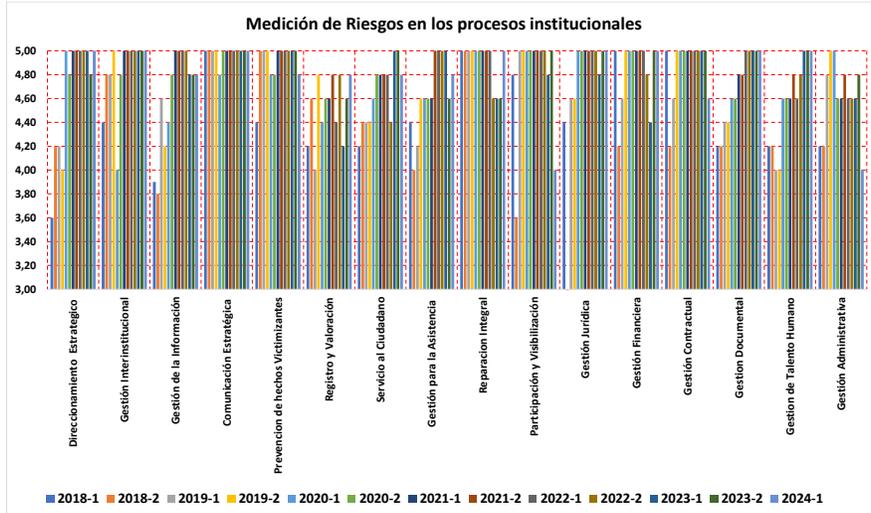
PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Versión: 06

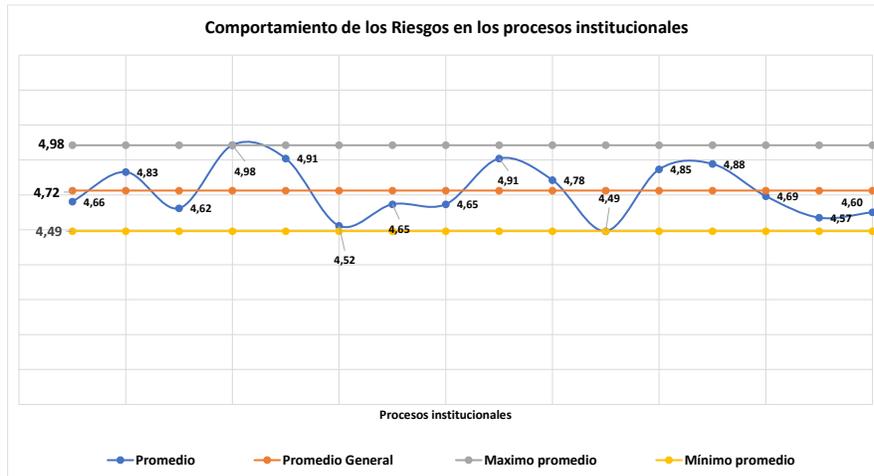
PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES

Fecha: 18/07/2024

Páginas: 10 de 25



La anterior gráfica muestra el histograma de frecuencia de los datos obtenidos del Modelo de Autoevaluación para los procesos institucionales en la variable riesgos. La siguiente gráfica muestra el comportamiento de la gestión de la variable dentro del lapso teniendo en cuenta que se calcula el promedio por cada uno de los 16 procesos examinados, el promedio general del universo de datos y sus valores máximos y mínimos (que se tomaran como constantes en la gráfica).



Como se puede observar, el valor máximo logrado por la variable riesgo es 4,98,00/5,00 y el valor mínimo de 4,49/5,00. Teniendo en cuenta que el promedio general de 4,72/5,00, siete (7) procesos se encuentran por encima del promedio general y nueve (9) están por debajo del citado promedio. De lo anterior se tiene que el 43,75% de los procesos superan el promedio mientras que el otro 56,25% no lo logra.

 Unidad para las Víctimas	FORMATO DE INFORMES	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024
		Páginas: 11 de 25

Un análisis holístico muestra que solo dos procesos del nivel nacional tienen valores por encima del promedio de las tres variables examinadas (control, indicadores y riesgos). Esos procesos son Comunicación Estratégica, Prevención de Hechos Victimizantes. De ellos se puede concluir que tienen una fortaleza en las variables básicas de la línea de defensa que les corresponde, aspecto sobresaliente y que debe ser un aliciente para que los otros 14 procesos realicen los ajustes pertinentes para estar en este estadio y para los dos procesos identificados el reto es mantenerse.

b) Análisis de la tercera línea de defensa en relación con el comportamiento y mediciones de la segunda línea de defensa en las direcciones territoriales periodo 2018 a primer semestre de 2024

Se toman la totalidad de las 20 Direcciones Territoriales que corresponden a una muestra del 100%. Las siguientes tablas muestran cada Dirección Territorial y las mediciones semestrales desde 2018 y hasta el 30 de junio de 2024, extraídas del Modelo de Autoevaluación que es diligenciado exclusivamente por los responsables de las DTs. Los valores se mueven en el intervalo [1,5], que son de las variables control, indicadores y riesgo.

En lo que respecta a la variable control, como aspecto operativo del modelo, tiene el siguiente análisis:

Direcciones Territoriales	Gestión del Control												
	2018-1	2018-2	2019-1	2019-2	2020-1	2020-2	2021-1	2021-2	2022-1	2022-2	2023-1	2023-2	2024-1
Dirección Territorial Antioquia	3,40	3,40	3,00	3,40	3,60	3,00	4,00	4,40	4,60	3,80	4,00	5,00	4,00
Dirección Territorial Atlántico	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,80	4,80	4,80	4,60
Dirección Territorial Bolívar San Andrés	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Caquetá - Huila	3,60	4,00	4,40	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Cauca	3,60	3,40	4,00	4,60	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	0,00	5,00
Dirección Territorial Central	4,40	4,60	4,60	4,00	4,00	4,00	4,20	4,60	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20
Dirección Territorial Chocó	4,00	2,80	4,20	4,40	4,20	4,20	4,20	4,40	4,80	4,80	4,80	0,00	0,00
Dirección Territorial Cesar Guajira	3,80	4,00	4,20	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Córdoba	4,00	4,00	4,00	4,00	4,40	4,60	5,00	5,00	5,00	4,60	4,60	4,60	4,60
Dirección Territorial Eje Cafetero	4,20	5,00	4,00	4,20	5,00	4,60	5,00	5,00	4,80	5,00	4,80	5,00	5,00
Dirección Territorial Magdalena	2,80	4,60	3,80	4,00	4,20	4,20	4,40	4,40	4,60	5,00	5,00	4,00	5,00
Dirección Territorial Magdalena Medio	4,60	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Meta	3,60	3,80	4,00	4,00	4,80	4,40	5,00	4,40	4,40	4,80	4,40	4,80	4,40
Dirección Territorial Nariño	3,20	4,00	5,00	5,00	4,00	4,00	4,00	5,00	5,00	4,00	4,00	4,00	4,00
Dirección Territorial Norte de Santander	3,00	3,00	3,20	3,40	3,40	5,00	4,80	5,00	5,00	5,00	4,00	4,00	4,60
Dirección Territorial Putumayo	4,20	4,80	5,00	4,60	5,00	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Santander	3,00	5,00	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Sucre	4,00	4,00	4,60	4,20	4,40	5,00	4,40	4,00	4,40	4,20	4,20	4,20	4,60
Dirección Territorial Urabá	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,20	5,00	5,00	5,00	5,00	4,80	5,00
Dirección Territorial Valle	3,40	4,00	3,40	4,00	4,20	4,40	4,80	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00



Unidad para las Víctimas

FORMATO DE INFORMES

Código: 120.19.15-10

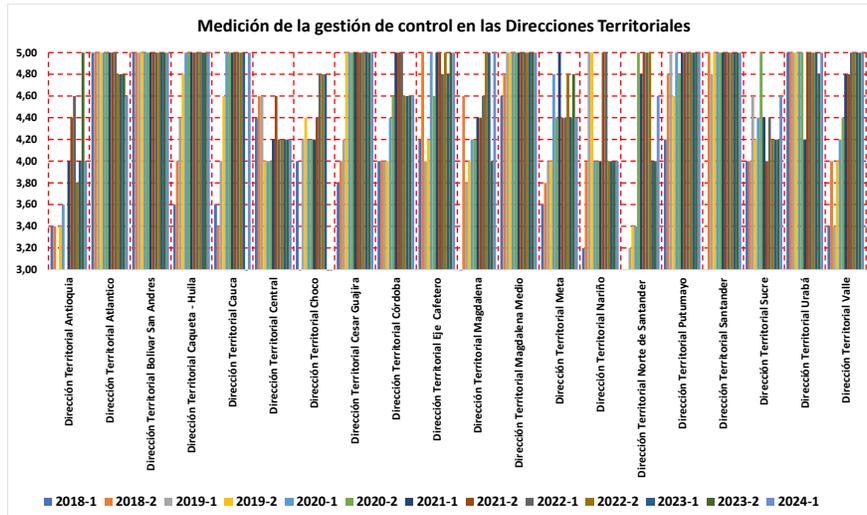
PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Versión: 06

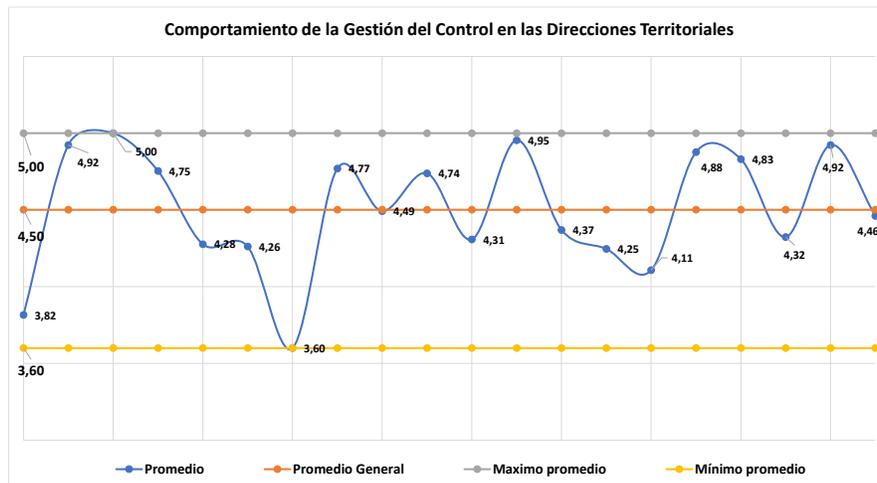
PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES

Fecha: 18/07/2024

Páginas: 12 de 25



La anterior gráfica muestra el histograma de frecuencia de los datos obtenidos del Modelo de Autoevaluación para las Direcciones Territoriales en la variable control. La siguiente grafica muestra el comportamiento de la gestión de la variable dentro del lapso teniendo en cuenta que se calcula el promedio por cada una de las 20 DTs examinadas, el promedio general del universo de datos y sus valores maximinos y mínimos (que se tomaran como constantes en la gráfica).

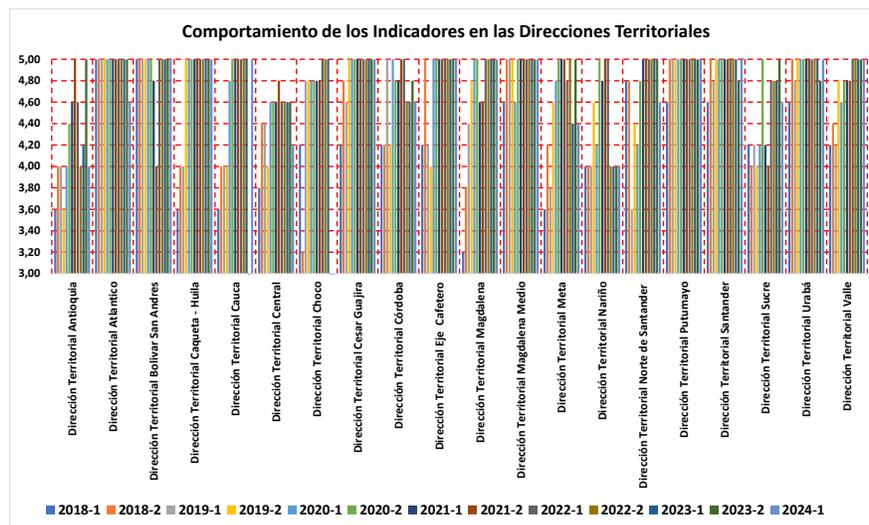


Como se puede observar, el valor máximo logrado por la variable control es 5,00/5,00 y el valor mínimo de 3,80/0,00. Teniendo en cuenta que el promedio general de 4,50/5,00, nueve (9) Direcciones Territoriales se encuentran por encima del promedio general y los otros once (11) están por debajo del citado promedio. De lo anterior se tiene que el 45,00% de las DTS superan el promedio mientras que el otro 55,00% no lo logra.

 <p>Unidad para las Víctimas</p>	FORMATO DE INFORMES	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024
		Páginas: 13 de 25

En lo que respecta a la variable indicadores, como aspecto operativo del modelo de medición, tiene el siguiente análisis:

Direcciones Territoriales	Gestión de indicadores												
	2018-1	2018-2	2019-1	2019-2	2020-1	2020-2	2021-1	2021-2	2022-1	2022-2	2023-1	2023-2	2024-1
Dirección Territorial Antioquia	3,60	4,00	4,00	3,60	4,00	4,40	4,60	5,00	4,60	4,20	5,00	5,00	4,00
Dirección Territorial Atlántico	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,60
Dirección Territorial Bolívar San Andrés	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,80	4,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Caqueta - Huila	3,60	4,00	4,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Cauca	3,60	4,00	4,00	4,00	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Central	3,80	4,40	4,40	4,00	4,60	4,60	4,60	4,80	4,60	4,60	4,60	4,60	4,20
Dirección Territorial Chocó	4,20	3,20	4,80	4,80	4,80	4,80	4,80	4,80	4,80	5,00	5,00	5,00	0,00
Dirección Territorial Cesar Guajira	4,20	4,80	4,60	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Córdoba	4,20	4,20	5,00	4,20	5,00	4,80	4,80	5,00	5,00	4,60	4,60	4,80	4,60
Dirección Territorial Eje Cafetero	4,20	5,00	4,20	4,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Magdalena	3,20	3,80	4,40	4,80	5,00	5,00	4,60	4,60	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Magdalena Medio	4,60	5,00	5,00	5,00	4,60	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Meta	3,60	4,20	3,80	4,60	4,80	5,00	5,00	5,00	4,80	5,00	4,40	5,00	4,40
Dirección Territorial Nariño	4,00	4,00	4,00	4,60	4,20	5,00	4,80	5,00	5,00	4,00	4,00	4,00	4,00
Dirección Territorial Norte de Santander	4,80	4,80	3,60	4,40	4,20	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,60
Dirección Territorial Putumayo	4,60	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Santander	4,60	5,00	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,80	5,00
Dirección Territorial Sucre	4,20	4,00	4,20	4,00	4,20	5,00	4,20	4,00	4,80	4,80	4,80	5,00	4,60
Dirección Territorial Urabá	4,60	5,00	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,80	5,00
Dirección Territorial Valle	4,20	4,40	4,20	4,80	4,60	4,80	4,80	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00



La anterior gráfica muestra el histograma de frecuencia de los datos obtenidos del Modelo de Autoevaluación para las Direcciones Territoriales en la variable Indicadores. La siguiente gráfica muestra el comportamiento de la gestión de la variable dentro del lapso teniendo en cuenta que se calcula el promedio de todas las 20 DTs examinadas, el promedio general del universo de datos y sus valores máximos y mínimos (que se tomaran como constantes en la gráfica).



Unidad para las Víctimas

FORMATO DE INFORMES

Código: 120.19.15-10

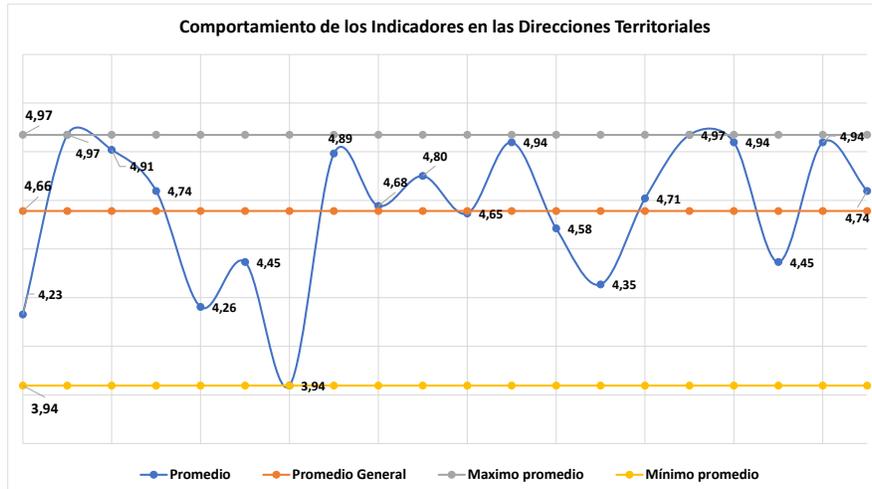
PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Versión: 06

PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES

Fecha: 18/07/2024

Páginas: 14 de 25



Como se puede observar, el valor máximo logrado por la variable Indicadores es 5,00/5,00 y el valor mínimo de 3,95/5,00. Teniendo en cuenta que el promedio general de 4,50/5,00, nueve (9) DTs encuentran por debajo del promedio general y once (11) están por encima del citado promedio. De lo anterior se tiene que el 55,00% de las DTs superan el promedio mientras que el otro 45,00% no lo logra.

En lo que respecta a la variable Riesgos, como aspecto operativo del modelo de medición, tiene el siguiente análisis

Direcciones Territoriales	Gestión del Riego												
	2018-1	2018-2	2019-1	2019-2	2020-1	2020-2	2021-1	2021-2	2022-1	2022-2	2023-1	2023-2	2024-1
Dirección Territorial Antioquia	4,60	4,40	3,40	4,00	4,40	4,60	4,20	5,00	4,20	4,40	4,20	5,00	4,80
Dirección Territorial Atlántico	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,60	5,00	5,00	5,00	4,60	5,00	4,60
Dirección Territorial Bolívar San Andrés	5,00	5,00	5,00	4,80	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Caqueta - Huila	4,20	4,20	4,40	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Cauca	4,00	3,60	4,00	4,00	5,00	5,00	5,00	4,60	5,00	5,00	5,00	0,00	5,00
Dirección Territorial Central	3,60	3,80	3,40	3,60	3,60	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20
Dirección Territorial Chocó	4,00	3,60	4,40	4,40	4,60	4,60	4,60	5,00	4,80	4,80	4,80	0,00	0,00
Dirección Territorial Cesar Guajira	4,40	5,00	4,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	0,50	5,00	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Córdoba	4,20	4,20	4,40	4,40	5,00	4,80	4,80	5,00	5,00	4,60	4,60	4,80	4,60
Dirección Territorial Eje Cafetero	4,20	4,40	4,00	3,40	4,40	4,80	4,60	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Magdalena	3,60	3,20	3,20	4,20	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,20	5,00
Dirección Territorial Magdalena Medio	4,40	4,60	5,00	5,00	5,00	5,00	4,60	5,00	5,00	5,00	4,40	4,40	5,00
Dirección Territorial Meta	3,60	4,40	3,40	4,60	4,80	5,00	5,00	4,00	4,60	5,00	4,60	4,60	4,60
Dirección Territorial Nariño	4,00	4,00	3,60	4,20	3,60	4,40	2,60	5,00	4,60	4,00	4,00	4,00	4,00
Dirección Territorial Norte de Santander	5,00	5,00	2,80	4,20	4,00	5,00	5,00	5,00	3,80	3,80	5,00	5,00	4,20
Dirección Territorial Putumayo	4,00	4,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Santander	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Sucre	5,00	5,00	4,20	3,40	4,60	5,00	4,60	5,00	4,40	4,00	4,00	5,00	4,80
Dirección Territorial Urabá	5,00	4,40	4,40	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,80
Dirección Territorial Valle	4,00	4,60	4,60	4,40	4,20	4,80	4,60	4,77	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00



Unidad para las Víctimas

FORMATO DE INFORMES

Código: 120.19.15-10

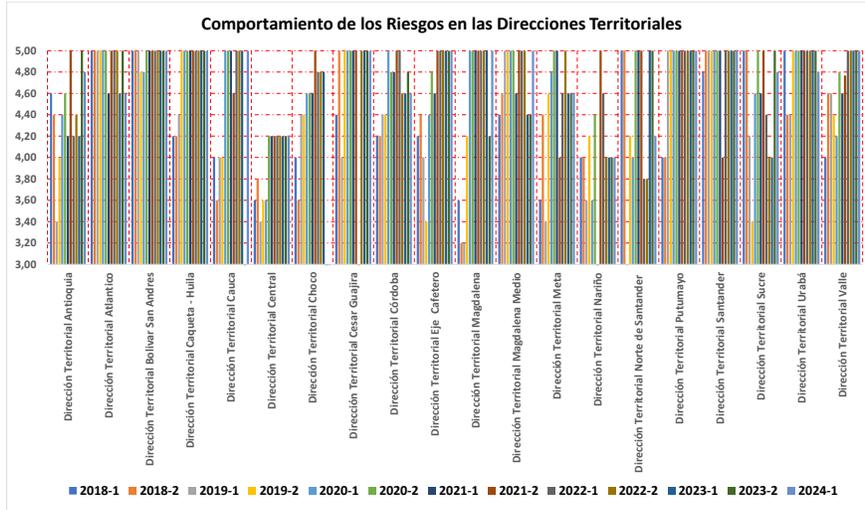
PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Versión: 06

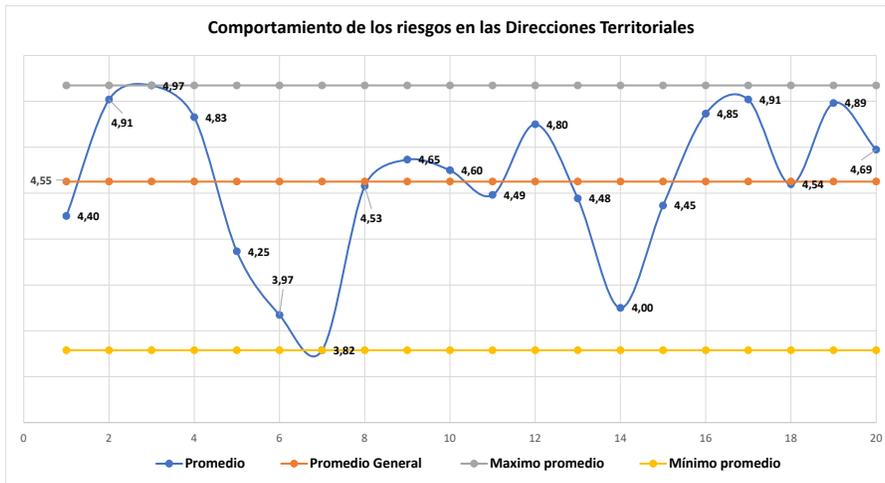
PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES

Fecha: 18/07/2024

Páginas: 15 de 25



La anterior gráfica muestra el histograma de frecuencia de los datos obtenidos del Modelo de Autoevaluación para las Direcciones Territoriales en la variable Indicadores. La siguiente gráfica muestra el comportamiento de la gestión de la variable dentro del lapso teniendo en cuenta que se calcula el promedio de todas las 20 DTs examinadas, el promedio general del universo de datos y sus valores maximinos y mínimos (que se tomaran como constantes en la gráfica).



Como se puede observar, el valor máximo logrado por la variable riesgo es 4,97,00/5,00 y un valor mínimo de 3,82/5,00. Teniendo en cuenta que el promedio general de 4,55/5,00, diez (10) Direcciones Territoriales se encuentran por encima del promedio general y otras diez (10) están por debajo del citado promedio. De lo anterior se tiene que el 50,00% de las DTS superan el promedio mientras que el otro 50,00% no lo logra.

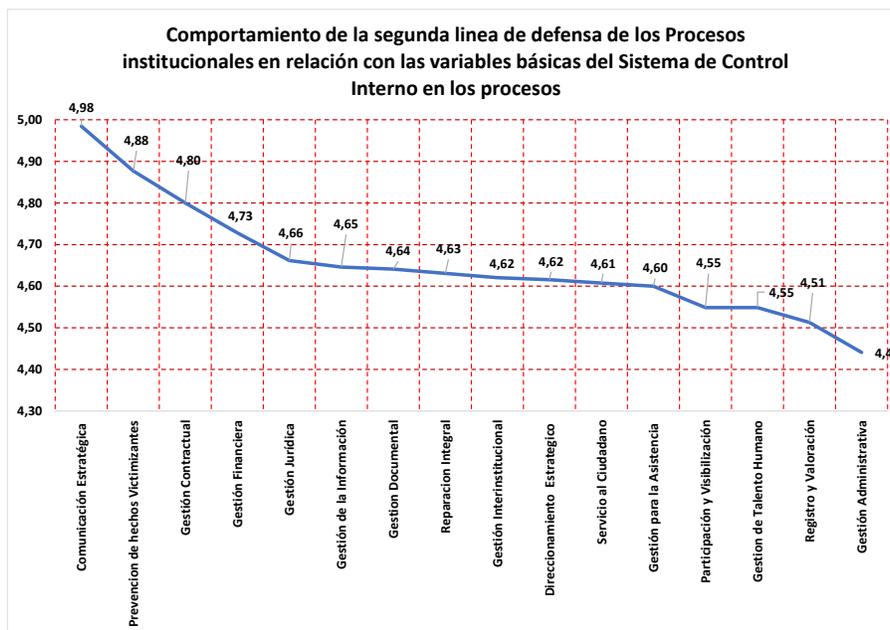
 Unidad para las Víctimas	FORMATO DE INFORMES	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024
		Páginas: 16 de 25

Un análisis holístico muestra que seis (6) Direcciones Territoriales tienen valores por encima del promedio de las tres variables examinadas (control, indicadores y riesgos). De ellas se puede concluir que tienen una fortaleza en las variables básicas de la línea de defensa que les corresponde, aspecto sobresaliente y que debe ser un aliciente para que las otras 14 Direcciones Territoriales realicen los ajustes pertinentes. Para las seis que están en nivel alto, tienen el reto de mantenerse.

c) Comportamiento general de la segunda línea de defensa (procesos y direcciones territoriales) en relación con las variables mínimas del sistema de control interno (control, indicadores y riesgos) en el periodo 2018 a primer semestre de 2024

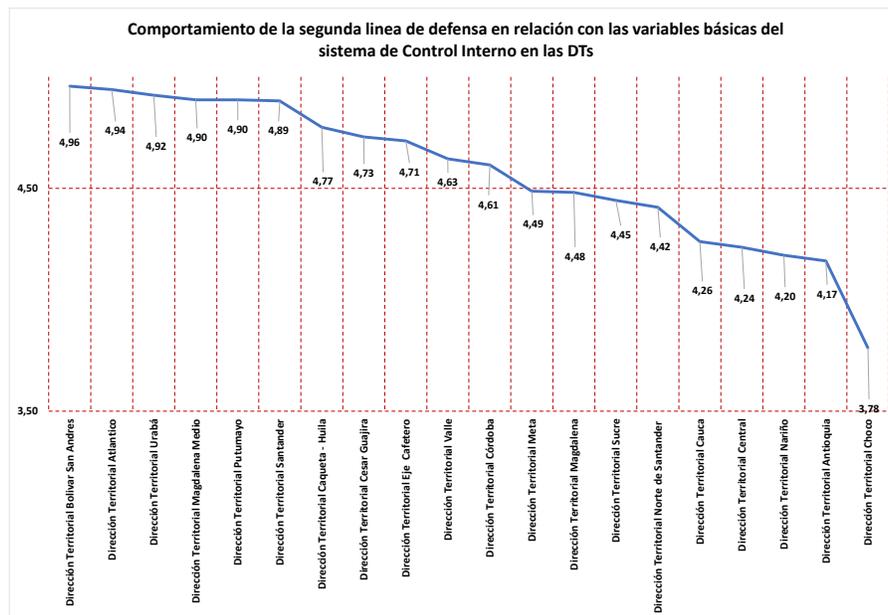
La Oficina de Control Interno, en esta parte del ejercicio que reporta, toma el valor nominal de los promedios de las tres variables en el lapso propuesto y calcula el valor de distribución media mediante la fórmula de porcentaje que posteriormente se grafica teniendo en cuenta un orden del eje X en relación con el crecimiento de valores en el eje Y, en este sentido la gráfica no quiere mostrar un potencial crecimiento sino simplemente un orden donde el proceso con menor valor esta de primero y el último corresponde al de mayor valor.

Esta información permite determinar el intervalo cerrado donde se mueven los datos obtenidos y que corresponde para los procesos al [4,44; 4,98]



En idéntica forma se procede con los datos originados por las Direcciones Territoriales, donde el intervalo corresponde a [3,78; 4,96] y su distribución se muestra en la siguiente grafica.

 Unidad para las Víctimas	FORMATO DE INFORMES	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024
		Páginas: 17 de 25



En términos generales, combinados los intervalos correspondientes a los procesos institucionales y a las Direcciones Territoriales, el intervalo cerrado en que se mueve corresponde a: [3,78 – 4,98] de donde se tiene que el extremo inferior del intervalo lo aporta la gestión de las Direcciones Territoriales y el extremo superior es un guarismo de la gestión de los procesos.

Es de resaltar que el extremo inferior (3,78/5,00) es un guarismo inferior al del periodo anterior que corresponde a (4,10/5,00), lo que muestra una erosión del valor en 0,32 puntos porcentuales. Este valor está en la escala media del máximo valor posible, dado que corresponde al 75,60% inferior 82,00% del periodo pasado. En el extremo superior (4,98/5,00) se alcanza el 99,60% de la máxima calificación posible, lo que implica un reto para mantenerlo en la línea horizontal del tiempo.

7. ENFOQUE BASADO EN RIESGOS.

En el Manual del Sistema Integrado de Gestión institucional se dispone que: “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.

 Unidad para las Víctimas	FORMATO DE INFORMES	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024
		Páginas: 18 de 25

La segunda línea de defensa debe monitorear las acciones de control que ejecutan cotidianamente los servidores de la primera línea de defensa y hacer viable lo dispuesto por la línea estratégica. En este sentido los riesgos se relacionan con la capacidad de los líderes de procesos y Direcciones Territoriales en identificar controles a la gestión que ejecuta apartándose de los puntos de control contenidos en los procedimientos. Es por ello que el control solo se asocia a las formalidades del mismo expresadas en la caracterización sin tener en consideración el entorno donde desarrollan su gestión. Esto tiene como potencial causa una cultura institucional que solo examina puntos de control y no tiene en consideración todo el espectro de control formal o no que se da, efectivamente, en el trasegar de las actividades.

Igual consideración se debe realizar respecto a los temas de indicadores y riesgos. Los primeros amparados en la costumbre de llamar indicadores a lo que en realidad son metas y no lo que realmente son, una herramienta gerencial que mide los diferentes aspectos de la gestión pública como la eficiencia, eficacia, economía, calidad, celeridad, entre otros aspectos. La causa raíz que se puede asociar a esta situación radica en la confusión que desde la Oficina Asesora de Planeación se tiene respecto de lo que es el seguimiento al logro de metas y un sistema de medición de la gestión, situación que ha permeado la entidad a la hora de medir a través de indicadores, índices, cifras etc.

No se escapa de esta temática el hecho que los riesgos solo están asociados al mapa de riesgos institucional, que en términos de herramienta de gestión deja por fuera eventos que pueden afectar el logro de los objetivos, ya sea de manera positiva o negativa. En este ítem, la más posible causa sea la misma que se describió para los indicadores.

En términos generales, es recomendable que la entidad fortalezca las metodologías que permiten la identificación de eventos que afecten la gestión, teniendo como horizonte el entorno cambiante del contexto externo interno de los procesos y de las acciones que consuetudinariamente realizan las Direcciones Territoriales.

8. CONCLUSIONES DEL ANÁLISIS Y VALIDACIÓN DE EVIDENCIAS

El Modelo de Autoevaluación por Procesos (DRA) determina que los líderes de los procesos y los Directores Territoriales solo deben allegar la matriz de evaluación cuantitativa y las evidencias deben reposar en los archivos de ellos para cuando la Oficina de Control Interno realice una auditoría de gestión las pueda examinar y comparar contra la autoevaluación. Teniendo claro este aspecto, los resultados del primer semestre de 2024 relacionado con la gestión desplegada por los responsables de hacer el monitoreo y seguimiento a la primera línea de defensa y la aplicación de la línea estratégica son:

En relación con la variable control en los procesos:

- a. Tres de los 16 procesos presentan un incremento en la evaluación respecto del semestre anterior, aspecto que es positivo, lo que representa un 18,75% del total de procesos.

 Unidad para las Víctimas	FORMATO DE INFORMES	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024
		Páginas: 19 de 25

- b. Nueve de los 16 procesos no presentan modificación en la evaluación respecto del semestre anterior, lo que representa un 56,25% del total de procesos.
- c. Cuatro de los 16 procesos presentan decrecimiento en la evaluación respecto del semestre anterior, aspecto que es negativo, lo que representa un 25,00% del total de procesos.

En relación con la variable control en las Direcciones Territoriales:

- a. Cinco de las 20 Direcciones Territoriales presentan un incremento en la evaluación respecto del semestre anterior, aspecto que es positivo, lo que representa un 25,00% del total de Direcciones Territoriales.
- b. Doce de las 20 Direcciones Territoriales no presentan modificación en la evaluación respecto del semestre anterior, lo que representa un 60,00% del total de Direcciones Territoriales.
- c. Tres de las 20 Direcciones Territoriales presentan decrecimiento en la evaluación respecto del semestre anterior, aspecto que es negativo, lo que representa un 15,00% del total de Direcciones Territoriales.

En relación con la variable indicadores en los procesos:

- a. Tres de los 16 procesos presentan un incremento en la evaluación respecto del semestre anterior, aspecto que es positivo, lo que representa un 18,75% del total de procesos.
- b. Nueve de los 16 procesos no presentan modificación en la evaluación respecto del semestre anterior, lo que representa un 56,25% del total de procesos.
- c. Cuatro de los 16 procesos presentan decrecimiento en la evaluación respecto del semestre anterior, aspecto que es negativo, lo que representa un 25,00% del total de procesos.

En relación con la variable indicadores en las Direcciones Territoriales:

- a. Tres de las 20 Direcciones Territoriales presentan un incremento en la evaluación respecto del semestre anterior, aspecto que es positivo, lo que representa un 15,00% del total de Direcciones Territoriales.
- b. Catorce de las 20 Direcciones Territoriales no presentan modificación en la evaluación respecto del semestre anterior, lo que representa un 70,00% del total de Direcciones Territoriales.
- c. Tres de las 20 Direcciones Territoriales presentan decrecimiento en la evaluación respecto del semestre anterior, aspecto que es negativo, lo que representa un 15,00% del total de Direcciones Territoriales.

En relación con la variable riesgos en los procesos:

- a. Cuatro de los 16 procesos presentan un incremento en la evaluación respecto del semestre anterior, aspecto que es positivo, lo que representa un 25,00% del total de procesos.

 Unidad para las Víctimas	FORMATO DE INFORMES	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024 Páginas: 20 de 25

- b. Siete de los 16 procesos no presentan modificación en la evaluación respecto del semestre anterior, lo que representa un 43,75% del total de procesos.
- c. Cinco de los 16 procesos presentan decrecimiento en la evaluación respecto del semestre anterior, aspecto que es negativo, lo que representa un 31,25% del total de procesos.

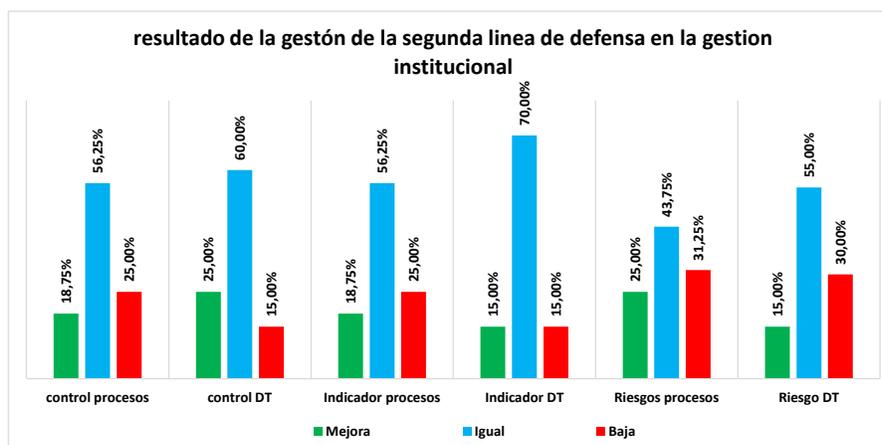
En relación con la variable riesgos en las Direcciones Territoriales:

- a. Tres de las 20 Direcciones Territoriales presentan un incremento en la evaluación respecto del semestre anterior, aspecto que es positivo, lo que representa un 15,00% del total de Direcciones Territoriales.
- b. Once de las 20 Direcciones Territoriales no presentan modificación en la evaluación respecto del semestre anterior, lo que representa un 55,00% del total de Direcciones Territoriales.
- c. Seis de las 20 Direcciones Territoriales presentan decrecimiento en la evaluación respecto del semestre anterior, aspecto que es negativo, lo que representa un 30,00% del total de Direcciones Territoriales.

La siguiente tabla muestra el resumen del comportamiento de la gestión de la segunda línea de defensa para el lapso del 1 de enero al 30 de junio de 2024.

	control procesos	control DT	Indicador procesos	Indicador DT	Riesgos procesos	Riesgo DT
Mejora	18,75%	25,00%	18,75%	15,00%	25,00%	15,00%
Igual	56,25%	60,00%	56,25%	70,00%	43,75%	55,00%
Baja	25,00%	15,00%	25,00%	15,00%	31,25%	30,00%

El histograma de frecuencia muestra gráficamente el comportamiento descrito en la anterior tabla.



 Unidad para las Víctimas	FORMATO DE INFORMES	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024
		Páginas: 21 de 25

En síntesis, el mejor resultado entre los procesos y las Direcciones Territoriales respecto de las tres variables examinadas lo tiene la variable riesgos para los procedimientos. La variable riesgos en las Direcciones Territoriales es la que tiene una mayor baja en el periodo.

El tener mantener el mismo resultado supera el 50% de los casos a excepción de la variable riesgos en los procesos. Esto permite tener esta lectura desde el enfoque en riesgos: si los responsables de los procesos y las Direcciones Territoriales realizan más control sobre la primera línea de defensa, lo que significa más recursos, los resultados no son congruentes, el mejor escenario es ir mejorando el comportamiento para evitar la materialización de riesgos que afecte el logro de los objetivos.

9. CONCEPTO DE CONTROL INTERNO.

La Oficina de Control Interno realiza el seguimiento a las variables básicas de la segunda línea de defensa a partir del Modelo de Autoevaluación, herramienta de percepción que es validada por la Alta Dirección y que permite determinar el trasegar de las variables control, indicadores y riesgos en un lapso de seis y medio años con trece mediciones en igual número de semestres. Los resultados son optimistas y responden a la realidad que actualmente vive la UARIV en materia de líneas de defensa a cargo de los líderes de los procesos, donde se aplican los lineamientos de la Dirección General

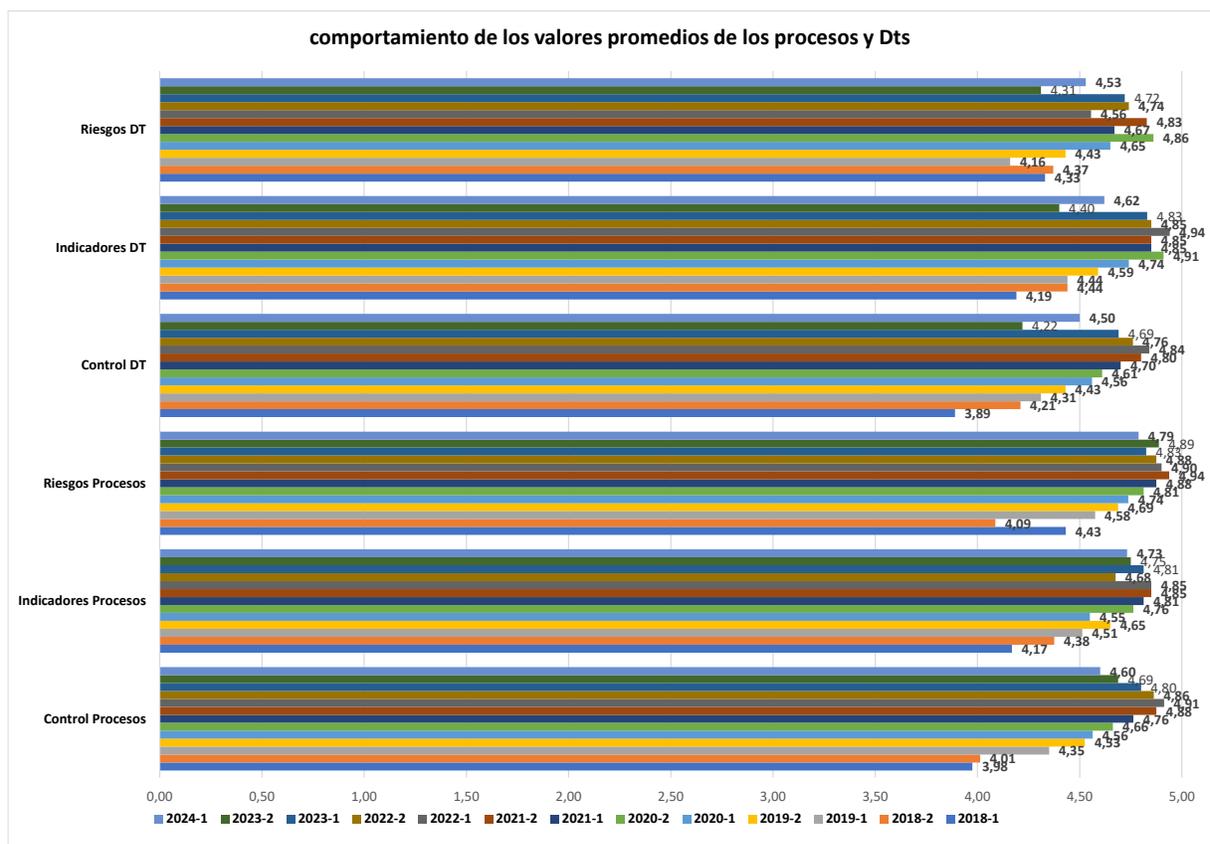
Como se puede observar en las gráficas, el comportamiento estadístico de las evaluaciones de los procesos se mueve en el intervalo al [4,44; 4,98], con una mediana de 4,63. Esto implica que de los 16 procesos examinados (se excluyeron los procesos de evaluación por su connotación en la gestión), el 50,00% está por encima de la mediana. El restante 50,00% de los procesos, que corresponden a 8 procesos se encuentran por debajo del valor de la mediana, de donde se recomienda que estos procesos hagan un análisis de causas y un proceso de benchmarking para mejorar los presentes guarismos.

Igual análisis se hace a las Direcciones Territoriales donde el comportamiento estadístico de las evaluaciones se mueve en el intervalo [3,78; 4,96], con una mediana de 4,62. Esto implica que de las 20 Direcciones Territoriales solo 9 superan el valor de la mediana que corresponden el 45,00% y el restante 55,00% no logra este valor de distribución media. En este punto se hace la misma recomendación que se efectuó para el análisis de los procesos.

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 a [3,78; 4,98], con una mediana de 4,62. En este escenario 17 (valor inferior al reportado en el informe anterior que es de 19) entre procesos (8) y DTs (9) que corresponden al 47,22% superan la línea mediana, guarismo inferior al informe anterior que es de 52,78%, lo que equivale a una erosión de 5,56 puntos porcentuales. El restante 52,78% no logra la línea mediana, respecto de estos procesos y direcciones territoriales se recomienda tomar las acciones pertinentes para mejorar la segunda línea de defensa.

 Unidad para las Víctimas	FORMATO DE INFORMES	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024
		Páginas: 22 de 25

La siguiente gráfica muestra en conjunto el comportamiento de las evaluaciones de la segunda línea de defensa de los procesos de la Unidad, las que se mueven en el intervalo [4,47; 4,98], estos valores dejan un espacio importante para la mejora institucional de las variables calculadas para la segunda línea de defensa.



Por lo anterior, la Oficina de Control Interno, de manera atenta, recomienda a la Alta Dirección mantener las estrategias de atención a las líneas de defensa y a la segunda línea estudiar la posibilidad de mejorar los actuales guarismos en la cuota inferior y mantener aquellos que se encuentran en las cimas de la medición.

Las siguientes gráficas hacen un comparativo entre el comportamiento de las segundas líneas de defensa de los procesos y de las Direcciones Territoriales, que sirve sustento para la toma de decisiones desde la Alta Dirección.



Unidad para las Víctimas

FORMATO DE INFORMES

Código: 120.19.15-10

PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

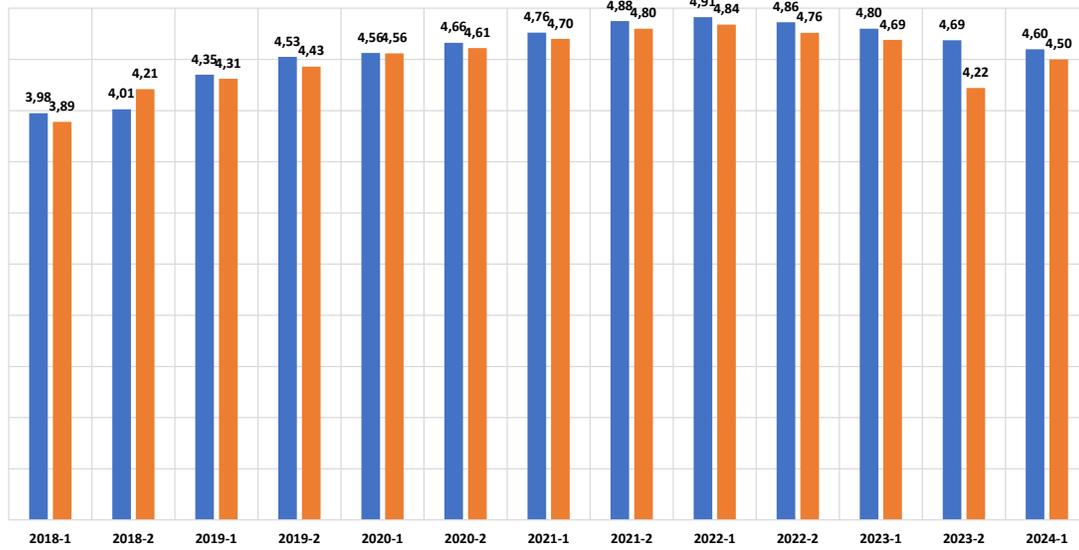
Versión: 06

PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES

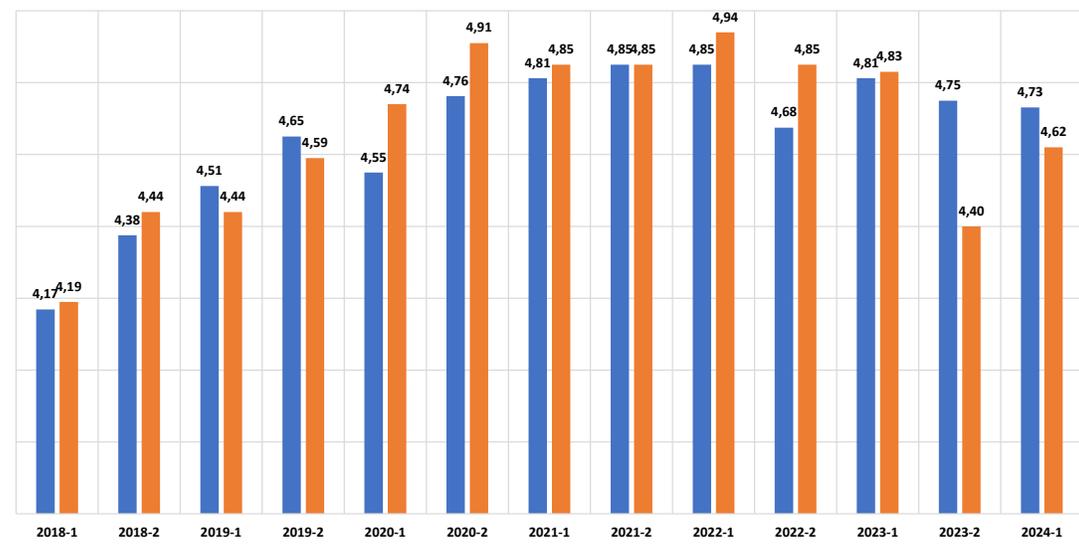
Fecha: 18/07/2024

Páginas: 23 de 25

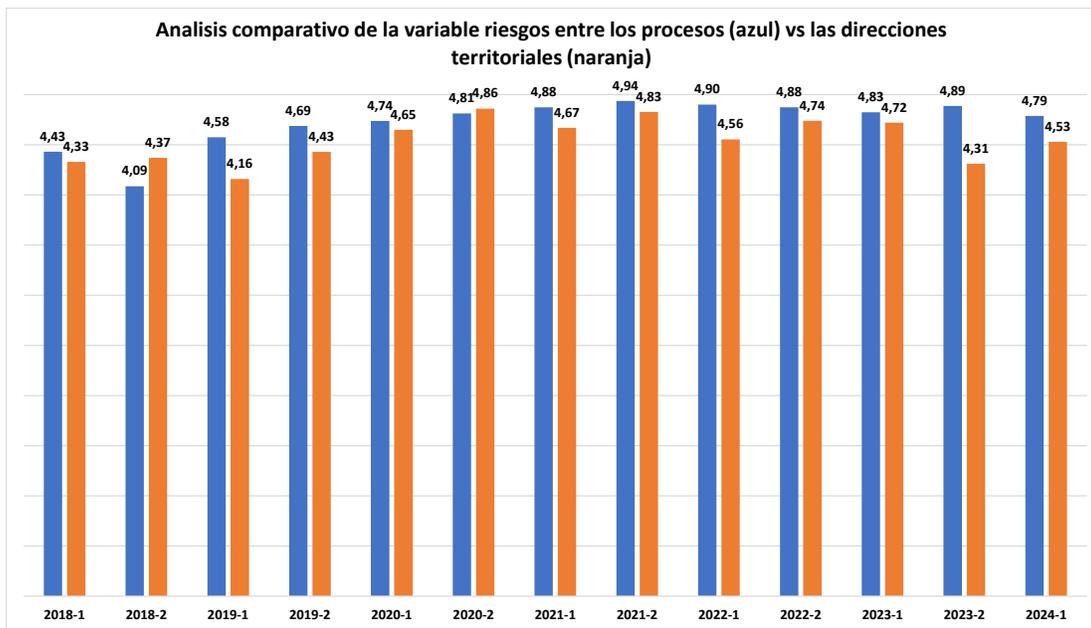
Analisis comparativo de la variable control entre los procesos (azul) vs las direcciones territoriales (naranja)



Analisis comperativo de la variable indicadores entre los procesos (azul) vs las direcciones territoriales (naranja)



 Unidad para las Víctimas	FORMATO DE INFORMES	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024 Páginas: 24 de 25



APROBÓ



JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

Elaborado:

Liliana Marcela Criaes Rincon
Profesional Especializado OCI

Anexo 1 Control de cambios

Versión	Fecha de Cambio	Descripción de la modificación
1	04/08/2014	Creación del formato.

 Unidad para las Víctimas	FORMATO DE INFORMES	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024
		Páginas: 25 de 25

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 calidad ISO 9001:2015, ambiental ISO 14001:2015, seguridad y salud en el trabajo ISO 45001:2018 seguridad de la información ISO 27001:2013.
6	19/07/2024	Se actualiza el formato es su estructura de contenido, de acuerdo con los requerimientos de la Oficina de Control Interno.