

 <b>Unidad para las Víctimas</b>	<b>FORMATO DE INFORMES</b>	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024 Páginas: 1 de 32

<b>Fecha de Emisión del Informe</b>	<b>Día</b>	<b>28</b>	<b>Mes</b>	<b>2</b>	<b>Año</b>	<b>2025</b>
-------------------------------------	------------	-----------	------------	----------	------------	-------------

<b>Número de Informe:</b>	2/2
<b>Nombre:</b>	Informe del comportamiento de la segunda línea de defensa en el sistema integrado de gestión institucional.
<b>Objetivo:</b>	Mostrar el comportamiento de la segunda línea de defensa ejecutada por los responsables de procesos durante la gestión institucional respecto del sistema integrado de gestión (SIG).
<b>Alcance:</b>	Inicia con el recibo de la matriz consolidada de autoevaluación y concluye con el informe de comportamiento de las líneas de defensa.
<b>Periodicidad:</b>	Este informe se realiza cada semestre de la vigencia. En esta oportunidad se muestran los resultados del segundo 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”

**Lineamientos Dimensión MIPG Control Interno y las Líneas de Defensa** “Establecer los lineamientos de la dimensión de control interno y las líneas de defensa en el marco de los requerimientos del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, alineados y articulados con las directrices del Sistema Integrado de Gestión de la Unidad para la Atención y Reparación Integral de las Víctimas.”

### Marco normativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión

#### Generalidades de MIPG

##### 1. Contexto normativo

 <p>Unidad para las Víctimas</p>	<b>FORMATO DE INFORMES</b>	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024
		Páginas: 2 de 32

**1ª Dimensión: Talento Humano**

1.2 Política de Gestión Estratégica del Talento Humano.

Etapa 1: Disponer de información.

Etapa 3: Diseñar acciones para la Gestión Estratégica del Talento Humano.

Implementar las acciones para la Gestión Estratégica del Talento Humano  
GETH.

Ruta de la Felicidad.

**2ª Dimensión: Direccionamiento Estratégico y Planeación**

2.2 Política de Planeación institucional.

Lineamientos generales para la implementación de la política.

Se deben formular los planes de acción anuales.

**3ª Dimensión: Gestión con valores para resultados.**

3.2.2 Otros aspectos importantes a tener en cuenta.

Gestionar recursos físicos y servicios internos.

Gestión Ambiental Institucional

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

**6ª Dimensión: Gestión del Conocimiento y la Innovación**

6.2 Política de Gestión del Conocimiento y la Innovación

Lineamientos generales para la implementación

Eje 4. Cultura del compartir y difundir

Tomar decisiones basadas en evidencias

**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.

 <b>Unidad para las Víctimas</b>	<b>FORMATO DE INFORMES</b>	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024
		Páginas: 3 de 32

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

Este informe del comportamiento de la segunda línea de defensa relacionada con la implementación del Sistema Integrado de Gestión SIG esta alineado con las generalidades de MIPG y las dimensiones 1ª. Talento Humano, 2ª. Direccionamiento Estratégico y Planeación, 3º de gestión con valores para el resultado, 6ª Dimensión: Gestión del Conocimiento y la Innovación y 7º de control interno, lo que contribuye a las directrices de la Política de Gestión y Desempeño Institucional, específicamente la Política de Gestión Estratégica del Talento Humano, la Política de Planeación institucional, la Política de Participación Ciudadana en la Gestión Pública y la Política de Gestión del Conocimiento y la Innovación establecida 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 del Sistema Integrado de Gestión (SIG), 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 de la calidad, gestión ambiental y seguridad y salud en el trabajo 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 dependencias, 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 la gestión de la calidad, la gestión ambiental y lo relacionado con la seguridad y salud en el trabajo, se

 <b>Unidad para las Víctimas</b>	<b>FORMATO DE INFORMES</b>	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024
		Páginas: 4 de 32

debe determinar la manera de efectuar los controles pertinentes para evitar la materialización de riesgos.

Teniendo en consideración que la asignación de responsabilidades y roles para la gestión del riesgo y el control se distribuye entre distintos servidores de la entidad, y no es una tarea exclusiva de las oficinas de control interno, surgen 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 está conformada por servidores que ocupan cargos del nivel directivo o asesor (media o alta gerencia), quienes realizan labores de supervisión sobre aspectos transversales para la entidad y rinden cuentas ante la Alta Dirección, además monitorean la gestión de la primera línea de defensa. Esta última está integrada por servidores en sus diferentes niveles, encargados de aplicar las medidas de control interno en las operaciones diarias de la entidad. En este sentido, el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) establece que la Oficina de Control Interno debe evaluar de manera independiente y objetiva, la efectividad de los controles de la segunda línea de defensa. Asimismo, debe analizar aquellos controles de la primera línea de defensa que no se encuentren cubiertos o que sean gestionados inadecuadamente por la 2ª línea de defensa.

Como resultado a esta evaluación se deriva el informe del comportamiento de la segunda línea de defensa en la gestión institucional del Sistema de Integrado de Gestión (SIG) que realiza la Oficina de Control Interno.

## 5. RESULTADOS DEL ANÁLISIS Y VALIDACIÓN DE EVIDENCIAS.

El informe corresponde a la combinación de los tres sistemas de gestión que mide la autoevaluación (D.R.A) que son esenciales en la línea de defensa y que corresponden a la Gestión de Calidad, Gestión Ambiental y Gestión de SST<sup>1</sup>.

La siguiente gráfica muestra el SIG de la UARIV según su publicación en la página web institución.

<sup>1</sup> Estos sistemas no se relacionan con las normas técnicas de la ISO, sino corresponde al ordenamiento jurídico positivo que rige en el sector público.

 <b>Unidad para las Víctimas</b>	<b>FORMATO DE INFORMES</b>	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024 Páginas: 5 de 32



Fuente: <https://www.unidadvictimas.gov.co/sistema-integrado-de-gestion-sig/>

Por su parte la política institucional del Sistema Integrado de Gestión dispone que:

*La Unidad para la Atención y Reparación Integral a las Víctimas está comprometida con su misionalidad de garantizar la implementación de una política de víctimas efectiva, eficiente, articulada e integral, con enfoque territorial, diferencial y de centralidad en las víctimas, que contribuya a la superación de su situación de vulnerabilidad, la reconstrucción de sus proyectos de vida y el goce efectivo de sus derechos, para ello, la Unidad para las Víctimas en cabeza de la Alta Dirección se compromete al mejoramiento continuo de sus procesos, la revisión y cumplimiento de su Sistema Integrado de Gestión garantizando el fortalecimiento, modernización y adecuación de su institucionalidad cumpliendo los requisitos legales y suscritos por la entidad, la salvaguarda y disponibilidad final de la información, bajo los principios de transparencia, seguridad, privacidad y confidencialidad, así como las condiciones de trabajo seguras, saludables y sostenibles, promoviendo acciones encaminadas a la prevención y mitigación de los impactos ambientales y la contaminación.*

Objetivos:

1. *Fortalecer, modernizar y adecuar la institucionalidad para contribuir a la implementación de la política de víctimas del país integralmente con calidad, eficiencia, eficacia y efectividad, identificando, además, las necesidades de las partes interesadas, garantizando su participación y mejorando continuamente los procesos, el cumplimiento de los requisitos institucionales, legales, aplicables y demás requisitos suscritos por la entidad.*
2. *Salvaguardar la información bajo los principios de seguridad, privacidad, confidencialidad e integridad con transparencia y efectividad en la gestión y promover la disponibilidad de activos y de la información que permita una adecuada toma de decisiones en materia de política de víctimas.*

 <b>Unidad para las Víctimas</b>	<b>FORMATO DE INFORMES</b>	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024 Páginas: 6 de 32

3. *Asegurar la memoria institucional y salvaguardar la documentación durante su ciclo de vida con controles que permitan mejorar la eficiencia y desarrollo de los procesos de la entidad en el marco de su fortalecimiento y adecuación institucional.*
4. *Garantizar un ambiente de trabajo propicio que permita contar con condiciones de trabajo seguras, saludables y sostenibles y así contribuir al bienestar institucional a una cultura de autocuidado y a una adecuada implementación de la misionalidad de la Entidad.*
5. *Impulsar estrategias, programas y controles necesarios para alcanzar una mayor responsabilidad sobre la protección del medioambiente, por medio de la identificación de sus impactos ambientales, establecimiento, aplicación y evaluación de controles que permitan mejorar continuamente el sistema y el desempeño ambiental.*

Enlace: <https://www.unidadvictimas.gov.co/wp-content/uploads/2023/09/manualdelSIG.pdf>

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, Gestión, Operativos, de Seguridad de la Información y Seguridad Digital, de Seguridad y Salud en el Trabajo, Documental, Fiscal, Ambientales y Públicos, aspectos que se incluyen en el SIG institucional. La siguiente gráfica muestra el desarrollo macro de las tres líneas de defensa que se aplica igualmente en la UARIV.



Fuente: Las tres líneas de defensa para efectiva gestión de riesgo y control. Instituto Internacional de Auditores – IIA 2013.

Realizada la combinación metodológica entre los elementos propios de los riesgos con el Modelo de Autoevaluación (D.R.A) se tiene que las variables seleccionadas contribuyen a la conformación básica de la segunda línea de defensa



 <b>Unidad para las Víctimas</b>	<b>FORMATO DE INFORMES</b>	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024 Páginas: 8 de 32

SIG	Calidad		Ambiental		Seguridad y Salud	
	2024-1	2024-2	2024-1	2024-2	2024-1	2024-2
Reparación Integral	4,40	4,40	4,40	4,40	4,40	4,40
Participación y Visibilización	4,60	3,80	4,60	4,60	4,60	3,60
Gestión Jurídica	5,00	4,00	5,00	4,20	5,00	4,40
Gestión Financiera	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Gestión Contractual	5,00	5,00	5,00	4,80	5,00	5,00
Gestión Documental	4,20	3,60	4,20	5,00	4,20	5,00
Gestión de Talento Humano	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Gestión Administrativa	4,40	4,40	4,40	4,40	4,40	4,40

De igual manera, la siguiente tabla muestra los valores de las variables Calidad, Ambiental y Seguridad y Salud en el Trabajo obtenidos por las Direcciones Territoriales en el segundo semestre de 2024, datos que tienen como fuente los responsables en la aplicación del Modelo de Autoevaluación (D.R.A) y reportados a la Oficina de Control Interno con corte 31 de diciembre de la anualidad citada.

SIG	Calidad		Ambiental		Seguridad y Salud	
	2024-1	2024-2	2024-1	2024-2	2024-1	2024-2
Dirección Territorial Antioquia	4,20	4,00	4,00	4,60	4,60	4,40
Dirección Territorial Atlántico	5,00	5,00	5,00	5,00	4,80	5,00
Dirección Territorial Bolívar - San Andrés	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Caquetá - Huila	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Cauca	5,00	4,00	5,00	4,00	5,00	4,00
Dirección Territorial Central	4,20	4,40	4,00	5,00	4,60	4,40
Dirección Territorial Chocó	0,00	4,00	0,00	4,60	0,00	4,40
Dirección Territorial Cesar Guajira	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Córdoba	4,60	4,60	4,60	4,60	4,20	4,20
Dirección Territorial Eje Cafetero	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Magdalena	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Magdalena Medio	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Meta	4,60	4,80	4,80	4,80	4,60	4,80
Dirección Territorial Nariño	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
Dirección Territorial Norte de Santander	3,80	4,40	5,00	4,80	3,60	5,00
Dirección Territorial Putumayo	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Santander	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Sucre	5,00	5,00	5,00	5,00	4,60	4,60
Dirección Territorial Urabá	4,80	4,80	5,00	4,80	5,00	4,80
Dirección Territorial Valle	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00

Según la metodología del Modelo de Autoevaluación (D.R.A), los líderes de los procesos y los directores territoriales no deben remitir las evidencias a la Oficina de Control Interno sino 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 Oficina de Control Interno es de cero (0).

 <b>Unidad para las Víctimas</b>	<b>FORMATO DE INFORMES</b>	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024
		Páginas: 9 de 32

## 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 las variables de gestión institucional de control interno. Los datos examinados corresponden a las vigencias 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023 y 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 las variables Calidad, Ambiental y Seguridad y Salud en el Trabajo.

La información se presenta inicialmente en el contexto de los procesos, con la misma consideración para las Direcciones Territoriales. Posteriormente, se lleva a cabo un tercer análisis correspondiente a la combinación holística institucional. Del análisis del comportamiento observado, la Alta Dirección puede definir las acciones necesarias para fortalecer la segunda línea de defensa a partir de este análisis proveniente de la tercera línea de defensa. Asimismo, mediante metodologías prospectivas, es posible anticipar y 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 catorce mediciones efectuadas que corresponde a siete años, 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 segundo 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 ya que su propósito difiere de la misionalidad de la UARIV, los procesos seleccionados tienen injerencia directa sobre el logro de las metas institucionales y su impacto en las metas Gobierno.

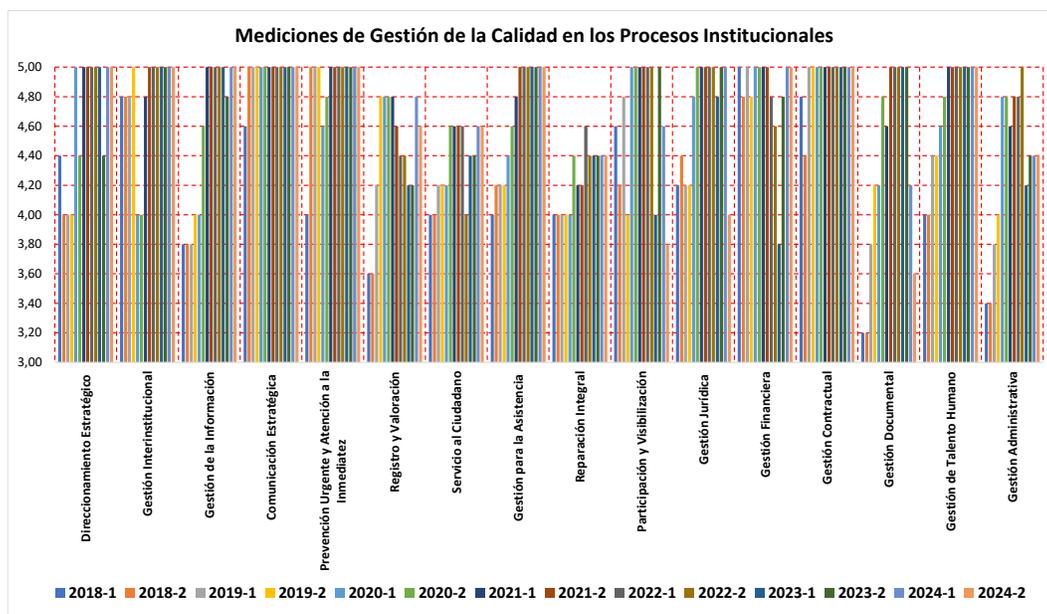
Las siguientes tablas presentan cada uno de los procesos y las mediciones semestrales desde 2018 y hasta el 31 de diciembre de 2024, extraídas del Modelo de Autoevaluación (D.R.A) que es diligenciado exclusivamente por los responsables de los procesos y directores territoriales.

 <p>Unidad para las Víctimas</p>	<b>FORMATO DE INFORMES</b>	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024 Páginas: 10 de 32

Los valores se mueven en el intervalo [1.00;5.00], que son de las variables Calidad, Ambiental y Seguridad y Salud en el Trabajo.

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

Procesos	Gestión de Calidad de Procesos													
	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	2024-2
Direccionamiento Estratégico	4,40	4,00	4,00	4,00	5,00	4,40	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,40	5,00	5,00
Gestión Interinstitucional	4,80	4,80	4,80	5,00	4,00	4,00	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Gestión de la Información	3,80	3,80	3,80	4,00	4,00	4,60	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,80	5,00	5,00
Comunicación Estratégica	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	5,00
Prevención Urgente y Atención a la Inmediatez	4,00	5,00	5,00	5,00	4,60	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Registro y Valoración	3,60	3,60	4,20	4,80	4,80	4,80	4,80	4,60	4,40	4,40	4,20	4,20	4,80	4,60
Servicio al Ciudadano	4,00	4,00	4,20	4,20	4,20	4,60	4,60	4,60	4,60	4,00	4,40	4,40	4,60	4,60
Gestión para la Asistencia	4,00	4,20	4,20	4,20	4,40	4,60	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Reparación Integral	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,40	4,20	4,20	4,60	4,40	4,40	4,40	4,40	4,40
Participación y Visibilización	4,60	4,20	4,80	4,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,00	5,00	4,60	3,80
Gestión Jurídica	4,20	4,40	4,20	4,20	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,80	5,00	5,00	4,00
Gestión Financiera	5,00	4,80	5,00	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	4,80	4,60	3,80	4,80	5,00	5,00
Gestión Contractual	4,80	4,40	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	3,20	3,20	3,80	4,20	4,20	4,80	4,60	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,20	3,60
Gestión de Talento Humano	4,00	4,00	4,40	4,40	4,60	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Gestión Administrativa	3,40	3,40	3,80	4,00	4,80	4,80	4,60	4,80	4,80	5,00	4,20	4,40	4,40	4,40



Medición de la variable Gestión de Calidad en los procesos institucionales

Fuente: Instrumento OCI.

La anterior gráfica muestra el histograma de frecuencia de los datos obtenidos del Modelo de Autoevaluación para los procesos institucionales en la variable Calidad. En la siguiente gráfica se presenta 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





Unidad para las Víctimas

### FORMATO DE INFORMES

Código: 120.19.15-10

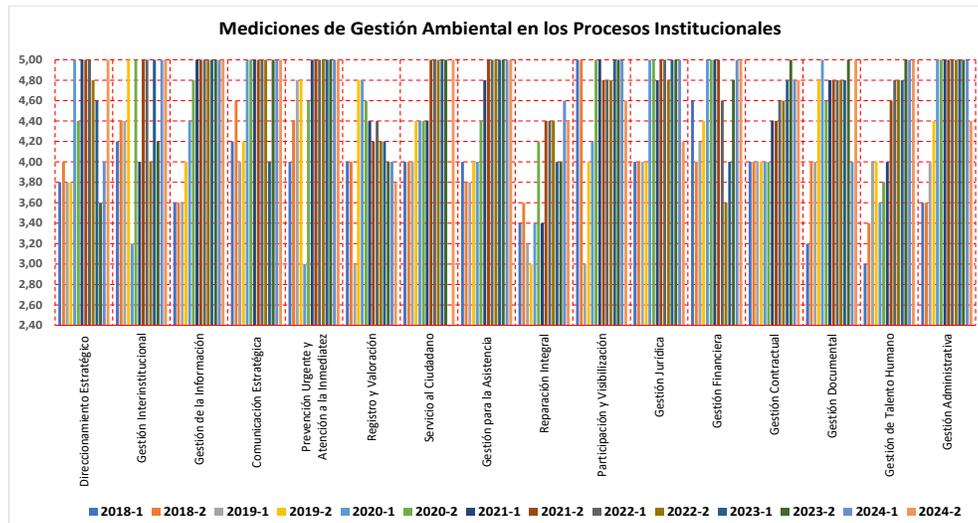
PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Versión: 06

PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES

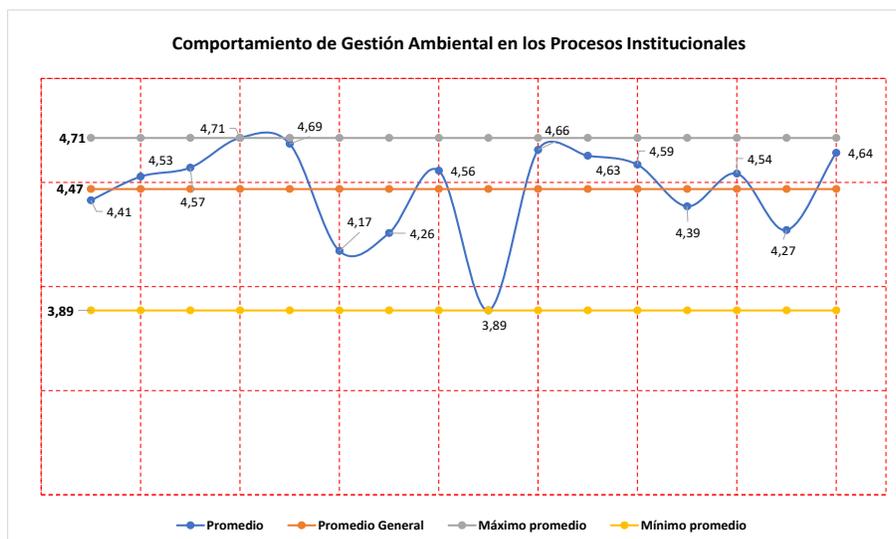
Fecha: 18/07/2024

Páginas: 12 de 32



Medición de la variable Gestión Ambiental en los procesos institucionales  
Fuente: Instrumento OCI

La anterior gráfica muestra el histograma de frecuencia de los datos obtenidos del Modelo de Autoevaluación (D.R.A), para los procesos institucionales en la variable Ambiental. La siguiente gráfica indica 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 tomarán como constantes en la gráfica).



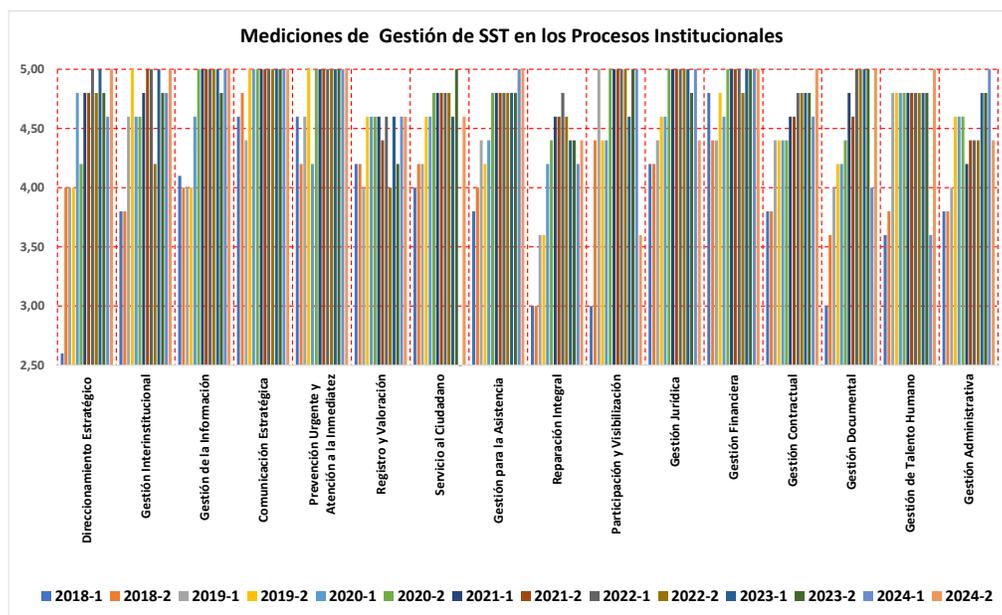
Comportamiento general de la gestión de la variable Ambiental en los procesos  
Fuente: Instrumento OCI

 <p>Unidad para las Víctimas</p>	<b>FORMATO DE INFORMES</b>	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024
		Páginas: 13 de 32

Como se puede observar, el valor máximo logrado por la variable ambiental es 4,71/5,00 y el valor mínimo de 3,89/5,00. Teniendo en cuenta que el promedio general de 4,47/5,00, diez (10) procesos se encuentran por encima del promedio general y seis (6) están por debajo. De lo anterior se tiene que el 62,50% de los procesos superan el promedio en tanto que, el 37,50% no lo logra.

En lo que respecta a la variable Seguridad y Salud en el Trabajo, como aspecto operativo del modelo de medición, tiene el siguiente análisis:

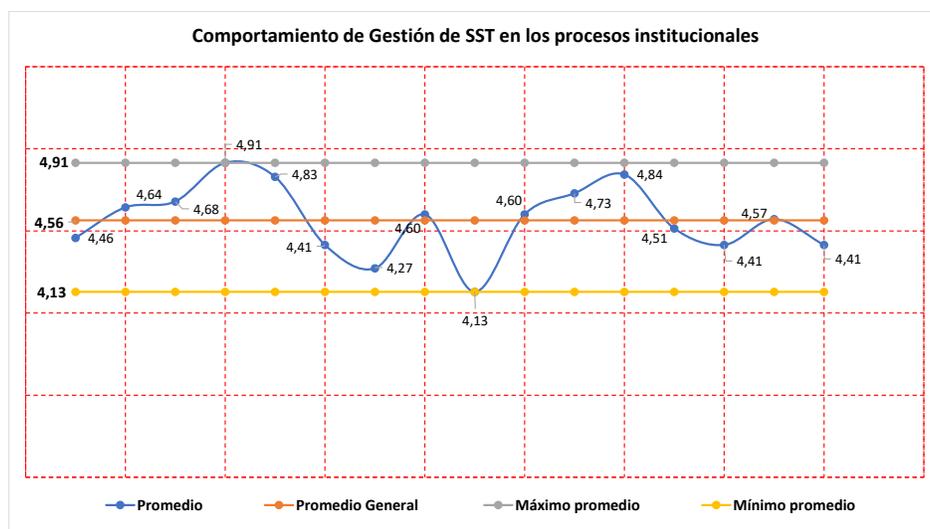
Proceso	Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo de Procesos													
	2018-1	2018-2	2019-1	2019-2	2020-1	2020-2	2021-1	2021-2	2022-1	2022-2	2023-1	2023-2	2024-1	2024-2
Direccionamiento Estratégico	2,60	4,00	4,00	4,00	4,80	4,20	4,80	4,80	5,00	4,80	5,00	4,80	4,60	5,00
Gestión Interinstitucional	3,80	3,80	4,60	5,00	4,60	4,60	4,80	5,00	5,00	4,20	5,00	4,80	4,80	5,00
Gestión de la Información	4,10	4,00	4,00	4,00	4,60	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,80	5,00	5,00
Comunicación Estratégica	4,60	4,80	4,40	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Prevención Urgente y Atención a la Inmediatez	4,60	4,20	4,60	5,00	4,20	5,00	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	4,60	4,60	4,60	4,60	4,40	4,60	4,00	4,60	4,20	4,60	4,60
Servicio al Ciudadano	4,00	4,20	4,20	4,60	4,60	4,80	4,80	4,80	4,80	4,80	4,60	5,00	0,00	4,60
Gestión para la Asistencia	3,80	4,00	4,40	4,20	4,40	4,80	4,80	4,80	4,80	4,80	4,80	4,80	5,00	5,00
Reparación Integral	3,00	3,00	3,60	3,60	4,20	4,40	4,60	4,60	4,80	4,60	4,40	4,40	4,20	4,40
Participación y Visibilización	3,00	4,40	5,00	4,40	4,40	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,60	5,00	5,00	3,60
Gestión Jurídica	4,20	4,20	4,40	4,60	4,60	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,80	5,00	4,40
Gestión Financiera	4,80	4,40	4,40	4,80	4,60	5,00	5,00	5,00	5,00	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00
Gestión Contractual	3,80	3,80	4,40	4,40	4,40	4,40	4,60	4,60	4,80	4,80	4,80	4,80	4,60	5,00
Gestión Documental	3,00	3,60	4,00	4,20	4,20	4,40	4,80	4,60	5,00	5,00	5,00	5,00	4,00	5,00
Gestión de Talento Humano	3,60	3,80	4,80	4,80	4,80	4,80	4,80	4,80	4,80	4,80	4,80	4,80	3,60	5,00
Gestión Administrativa	3,80	3,80	4,00	4,60	4,60	4,60	4,20	4,40	4,40	4,40	4,80	4,80	5,00	4,40



Medición de la variable SST en los procesos institucionales  
Fuente: Instrumento OCI.

 <p>Unidad para las Víctimas</p>	<b>FORMATO DE INFORMES</b>	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024
		Páginas: 14 de 32

La anterior gráfica muestra el histograma de frecuencia de los datos obtenidos del Modelo de Autoevaluación para los procesos institucionales en la variable Seguridad y Salud en el Trabajo. La siguiente gráfica revela 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 tomarán como constantes en la gráfica).



Comportamiento general de la gestión de la variable SST en los procesos

Fuente: Instrumento OCI

Como se puede observar, el valor máximo logrado por la variable riesgo es 4,91,00/5,00 y el valor mínimo de 4,13/5,00. Teniendo en cuenta que el promedio general de 4,56/5,00, 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 mientras que el otro 43,75% no lo logra.

Un análisis holístico revela que solo nueve procesos del nivel nacional tienen valores superiores al promedio en las tres variables examinadas (Calidad, Ambiental y Seguridad y Salud en el Trabajo). Esos procesos son: Gestión Interinstitucional, Comunicación Estratégica, Prevención Urgente y Atención a la Inmediatez, Gestión para la Asistencia, Participación y Visibilización, Gestión Jurídica y Gestión Financiera. Este resultado indica que esos procesos tienen una fortaleza en las variables fundamentales de la línea de defensa que les corresponde, aspecto sobresaliente y que debe ser un incentivo para que los otros siete procesos realicen los ajustes necesarios y alcanzar este nivel.

 <b>Unidad para las Víctimas</b>	<b>FORMATO DE INFORMES</b>	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024
		Páginas: 15 de 32

**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 segundo 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 31 de diciembre de 2024, extraídas del Modelo de Autoevaluación (D.R.A) que es diligenciado exclusivamente por los responsables de las Direcciones Territoriales. Los valores oscilan en el intervalo [1.00;5.00], que son de las variables Calidad, Ambiental y Seguridad y Salud en el Trabajo.

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

Direcciones Territoriales	Gestión de Calidad de las DTs													
	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	2024-2
D.T. Antioquia	3,00	3,00	3,00	3,00	3,40	3,40	4,20	4,00	4,40	4,20	3,60	3,60	4,20	4,00
D.T. Atlántico	4,20	4,80	4,80	4,80	4,60	4,60	4,40	4,40	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
D.T. Bolívar y San Andrés	4,20	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
D.T. Caquetá - Huila	4,00	4,00	4,40	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
D.T. Cauca	4,00	3,40	3,40	4,00	4,40	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	0,00	5,00	4,00
D.T. Central	3,60	3,40	3,80	4,00	4,20	4,20	4,20	4,60	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,40
D.T. Chocó	4,00	4,40	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,60	4,80	4,80	4,80	0,00	0,00	4,00
D.T. Cesar Guajira	4,40	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
D.T. Córdoba	4,00	4,00	4,80	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,60	4,80	4,80	4,60	4,60
D.T. Eje Cafetero	4,80	4,80	3,20	4,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
D.T. Magdalena	4,40	4,00	4,00	4,00	4,80	4,80	4,40	4,40	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
D.T. Magdalena Medio	4,80	4,80	5,00	5,00	5,00	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
D.T. Meta	4,20	4,00	4,00	4,00	4,60	4,20	4,80	4,60	5,00	4,80	4,60	4,20	4,60	4,80
D.T. Nariño	4,20	4,00	4,00	4,20	4,00	4,80	4,80	4,60	5,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
D.T. Norte de Santander	4,60	4,60	3,60	3,80	3,60	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	3,80	4,40
D.T. Putumayo	4,00	4,80	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
D.T. Santander	4,20	5,00	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
D.T. Sucre	4,00	4,20	4,60	4,00	4,40	4,60	4,40	4,00	4,40	4,40	4,40	4,60	5,00	5,00
D.T. Urabá	4,80	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,80	4,80
D.T. Valle	3,60	4,40	3,80	4,20	4,20	4,40	4,60	4,60	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00

A continuación, se muestra el histograma de frecuencia de los datos obtenidos del Modelo de Autoevaluación para las Direcciones Territoriales en la variable calidad.



Unidad para las Víctimas

### FORMATO DE INFORMES

Código: 120.19.15-10

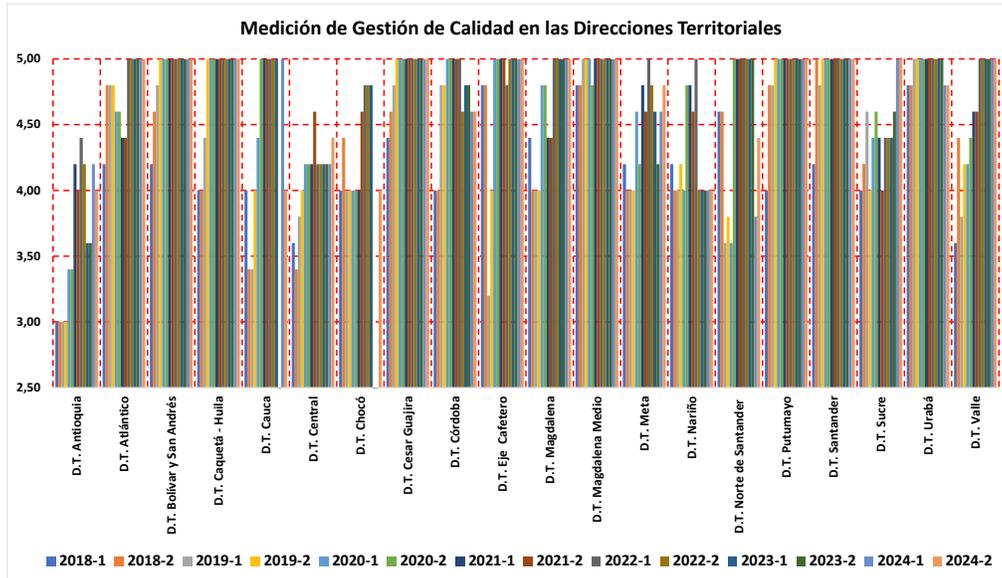
PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Versión: 06

PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES

Fecha: 18/07/2024

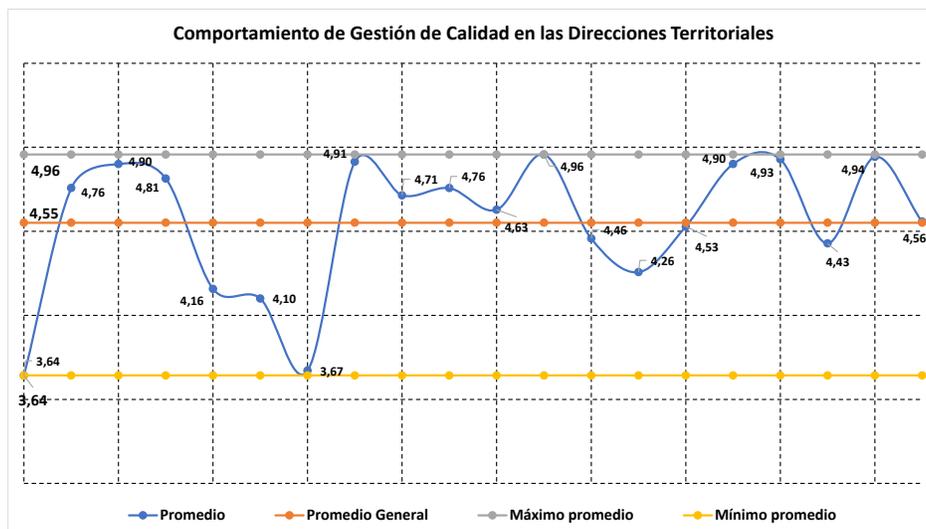
Páginas: 16 de 32



Medición de la variable Gestión de Calidad en las Direcciones Territoriales

Fuente: Instrumento OCI.

La siguiente gráfica indica 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 Direcciones Territoriales examinadas, el promedio general del universo de datos y sus valores máximos y mínimos (que se tomarán como constantes en la gráfica).



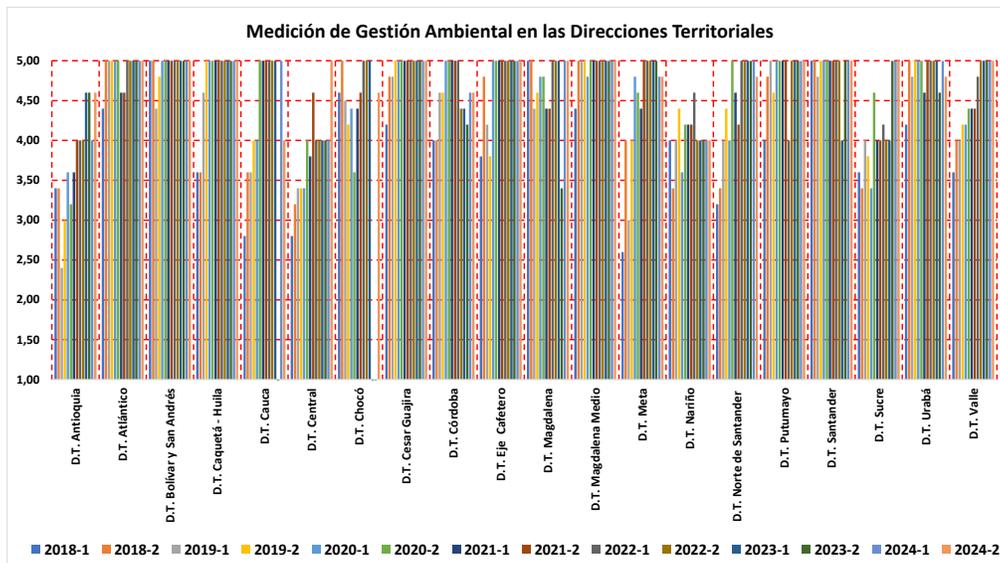
Comportamiento general de la gestión de la variable Calidad en las Direcciones Territoriales

Fuente: Instrumento OCI

Como se puede observar, el valor máximo logrado por la variable calidad es 4,96/5,00 y el valor mínimo de 3,64/5,00. Teniendo en cuenta que el promedio general de 4,55/5,00, doce (12) Direcciones Territoriales se encuentran por encima del promedio general y las otras ocho (8) están por debajo del citado promedio. De lo anterior se tiene que el 60.00% de las DTs superan el promedio mientras que el otro 40,00% no lo logra.

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

Direcciones Territoriales	Gestión Ambiental en las DTs													
	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	2024-2
D.T. Antioquia	3,40	3,40	2,40	3,00	3,60	3,20	3,60	4,00	4,00	4,00	4,60	4,60	4,00	4,60
D.T. Atlántico	4,40	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,60	4,60	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
D.T. Bolívar y San Andrés	5,00	5,00	4,40	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
D.T. Caquetá - Huila	3,60	3,60	4,60	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
D.T. Cauca	2,80	3,60	3,60	4,00	4,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	0,00	5,00	4,00
D.T. Central	2,80	3,20	3,40	3,40	3,40	4,00	3,80	4,60	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	5,00
D.T. Chocó	4,60	5,00	4,50	4,20	4,40	3,60	4,40	4,60	5,00	5,00	5,00	0,00	0,00	4,60
D.T. Cesar Guajira	4,20	4,80	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
D.T. Córdoba	4,00	4,00	4,60	4,60	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,40	4,40	4,20	4,60	4,60
D.T. Eje Cafetero	3,80	4,80	4,20	3,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
D.T. Magdalena	5,00	5,00	4,40	4,60	4,80	4,80	4,40	4,40	5,00	5,00	5,00	3,40	5,00	5,00
D.T. Magdalena Medio	4,40	5,00	5,00	5,00	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
D.T. Meta	2,60	4,00	3,00	4,00	4,80	4,60	4,40	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,80	4,80
D.T. Nariño	4,00	3,40	4,00	4,40	3,60	4,20	4,20	4,20	4,60	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
D.T. Norte de Santander	3,20	3,40	4,00	4,40	4,00	5,00	4,60	4,20	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,80
D.T. Putumayo	4,00	4,80	5,00	4,60	5,00	5,00	5,00	5,00	4,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
D.T. Santander	5,00	5,00	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,00	5,00	5,00	5,00
D.T. Sucre	3,60	3,40	4,00	3,80	3,40	4,60	4,00	4,00	4,20	4,00	4,00	5,00	5,00	5,00
D.T. Urabá	4,20	5,00	4,80	5,00	5,00	5,00	4,60	5,00	5,00	5,00	5,00	4,60	5,00	4,80
D.T. Valle	3,60	4,00	4,00	4,20	4,20	4,40	4,40	4,40	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00

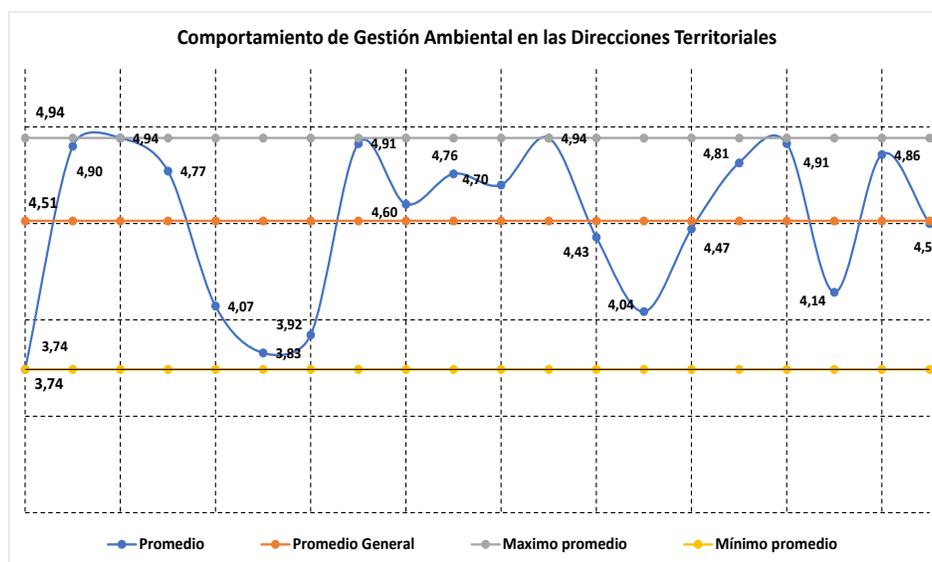


Medición de la variable Gestión Ambiental en las Direcciones Territoriales

Fuente: Instrumento OCI.

 <b>Unidad para las Víctimas</b>	<b>FORMATO DE INFORMES</b>	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024
		Páginas: 18 de 32

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



Comportamiento general de la gestión de la variable Ambiental en las Direcciones Territoriales  
Fuente: Instrumento OCI

Como se puede observar, el valor máximo logrado por la variable ambiental es 4,94/5,00 y el valor mínimo de 3,74/5,00. Teniendo en cuenta que el promedio general de 4,51/5,00, once (11) DTs encuentran por encima del promedio general y nueve (9) están por debajo del citado promedio. De lo anterior se tiene que el 55,00% de las Direcciones Territoriales superan el promedio mientras que el otro 45,00% no lo logra.

En lo que respecta a la variable Seguridad y Salud en el Trabajo, como aspecto operativo del modelo de medición, se considera el siguiente análisis:



Unidad para las Víctimas

FORMATO DE INFORMES

Código: 120.19.15-10

PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

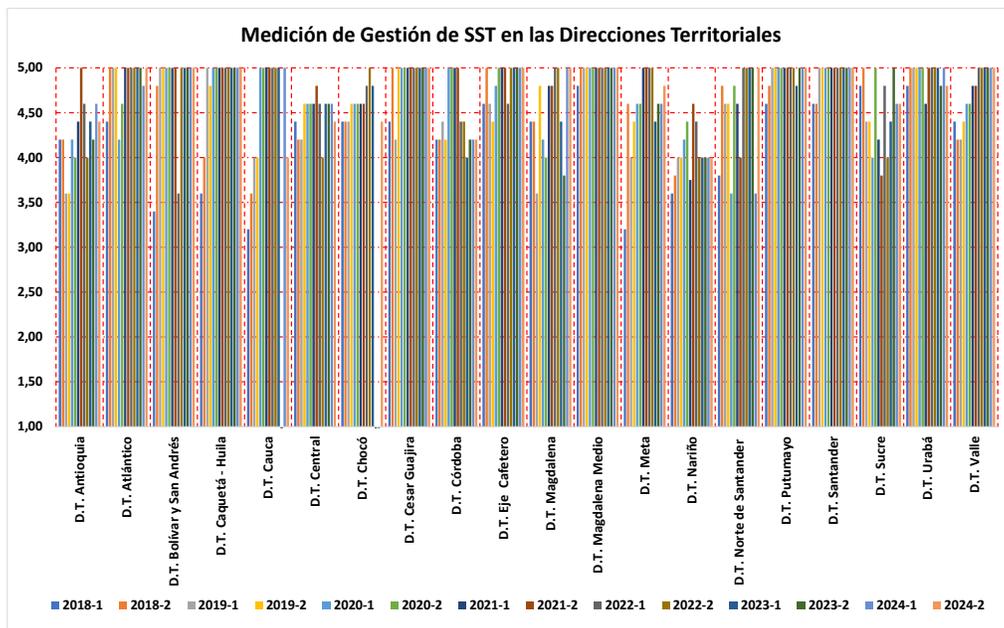
Versión: 06

PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES

Fecha: 18/07/2024

Páginas: 19 de 32

Direcciones Territoriales	Gestión de SST en las DTS													
	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	2024-2
D.T. Antioquia	4,20	4,20	3,60	3,60	4,20	4,00	4,40	5,00	4,60	4,00	4,40	4,20	4,60	4,40
D.T. Atlántico	4,40	5,00	5,00	5,00	4,20	4,60	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,80	5,00
D.T. Bolívar y San Andrés	3,40	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	3,60	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
D.T. Caquetá - Huila	3,60	4,00	5,00	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
D.T. Cauca	3,20	3,60	4,00	4,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	0,00	5,00	5,00	4,00
D.T. Central	4,40	4,20	4,20	4,60	4,60	4,60	4,60	4,80	4,60	4,00	4,60	4,60	4,60	4,40
D.T. Chocó	4,40	4,40	4,40	4,60	4,60	4,60	4,60	4,60	4,80	5,00	4,80	0,00	0,00	4,40
D.T. Cesar Guajira	4,40	5,00	4,20	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
D.T. Córdoba	4,20	4,20	4,40	4,20	5,00	5,00	5,00	5,00	4,40	4,40	4,00	4,20	4,20	4,20
D.T. Eje Cafetero	4,60	5,00	4,60	4,40	4,80	5,00	5,00	5,00	4,60	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
D.T. Magdalena	4,40	4,40	3,60	4,80	4,20	4,00	4,80	4,80	5,00	5,00	4,40	3,80	5,00	5,00
D.T. Magdalena Medio	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	5,00
D.T. Meta	3,20	4,60	4,00	4,40	4,60	4,60	5,00	5,00	5,00	5,00	4,40	4,60	4,60	4,80
D.T. Nariño	3,60	3,80	4,00	4,00	4,20	4,40	3,75	4,60	4,40	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
D.T. Norte de Santander	3,80	4,80	4,60	4,60	3,60	4,80	4,60	4,00	5,00	5,00	5,00	5,00	3,60	5,00
D.T. Putumayo	4,60	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,80	5,00	5,00	5,00
D.T. Santander	4,60	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
D.T. Sucre	4,80	5,00	4,40	4,40	4,00	5,00	4,20	3,80	4,80	4,00	4,40	5,00	4,60	4,60
D.T. Urabá	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,60	5,00	5,00	5,00	5,00	4,80	5,00	4,80
D.T. Valle	4,40	4,20	4,20	4,40	4,60	4,60	4,80	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00

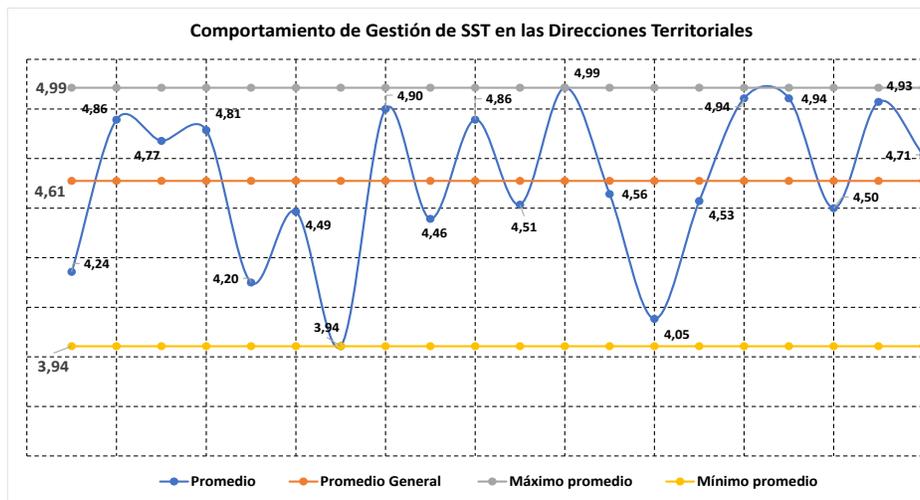


Medición de la variable SST en las Direcciones Territoriales

Fuente: Instrumento OCI.

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

 <b>Unidad para las Víctimas</b>	<b>FORMATO DE INFORMES</b>	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024
		Páginas: 20 de 32



Comportamiento general de la gestión de la variable SST en las Direcciones Territoriales  
Fuente: Instrumento OCI

Como se puede observar, el valor máximo logrado por la variable riesgo es 4,99,00/5,00 y un valor mínimo de 3,94/5,00. Teniendo en cuenta que el promedio general de 4,61/5,00, 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.

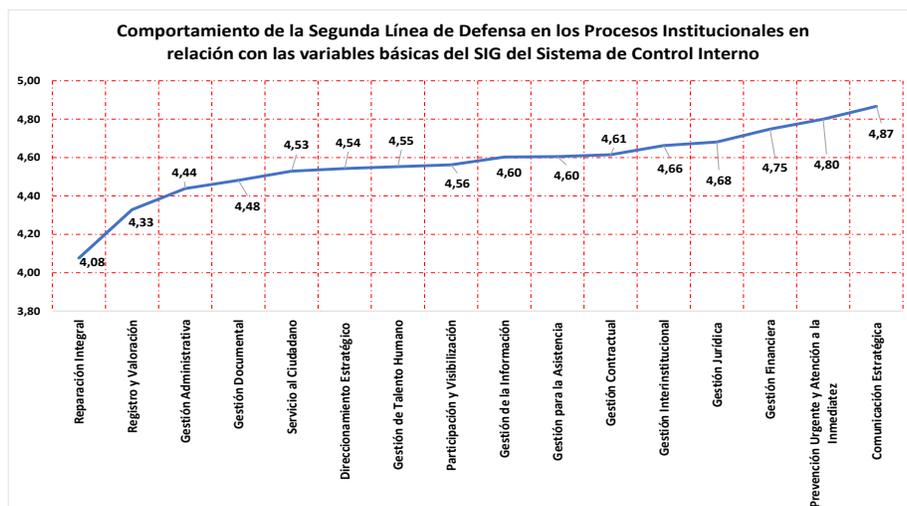
Un análisis holístico muestra que nueve (9) Direcciones Territoriales tienen valores por encima del promedio de las tres variables evaluadas (Calidad, Ambiental y Seguridad y Salud en el Trabajo). De ellas se puede concluir que tienen una fortaleza en las variables básicas de la línea de defensa que les corresponde, aspecto sobresaliente y que debe ser un aliciente para que las otras 11 Direcciones Territoriales realicen los ajustes pertinentes.

**c) Comportamiento general de la segunda línea de defensa (procesos y Direcciones Territoriales) en relación con las variables mínimas del sistema de control interno (Gestión de Calidad, Gestión Ambiental y Seguridad y Salud en el Trabajo) en el periodo 2018 a segundo semestre de 2024.**

En esta parte del ejercicio, la Oficina de Control Interno toma el valor nominal de los promedios de las tres variables en el lapso propuesto y calcula la distribución media mediante la fórmula porcentual. Posteriormente, esta información se representa gráficamente, organizando el eje X en relación con el crecimiento de valores en el eje Y. Cabe destacar que el propósito de la gráfica

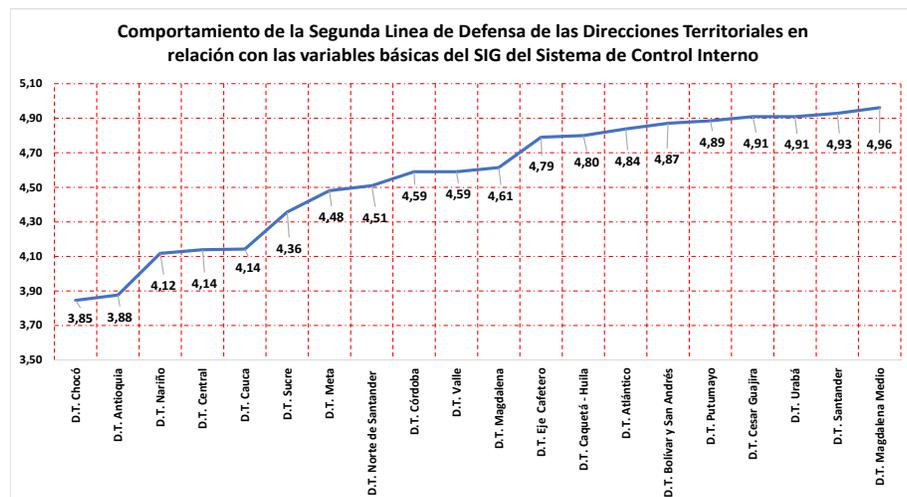
 <p>Unidad para las Víctimas</p>	<b>FORMATO DE INFORMES</b>	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024
		Páginas: 21 de 32

no es mostrar un potencial crecimiento sino simplemente establecer un orden donde el proceso con menor valor aparece primero y el último corresponde al de mayor valor. Esta información permite determinar el intervalo cerrado en el que se encuentran los datos obtenidos, que para los procesos corresponde a [4,08; 4,87].



Comportamiento de la segunda línea de defensa de los procesos – Variables básicas del SIG  
Fuente: Instrumento OCI.

De manera similar se procede con los datos originados por las Direcciones Territoriales, donde el intervalo corresponde a [3,81; 4,96] y su distribución se muestra en la siguiente gráfica.



Comportamiento de la segunda línea de defensa de las Direcciones Territoriales – Variables básicas del SIG  
Fuente: Instrumento OCI.

 <b>Unidad para las Víctimas</b>	<b>FORMATO DE INFORMES</b>	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024
		Páginas: 22 de 32

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: [3,85 – 4,96] 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 (3,85/5,00) es un valor que está en la escala media del máximo valor posible, dado que corresponde al 77,00%. En el extremo superior (4,96/5,00) se alcanza el 99,20% de la máxima calificación posible, lo que implica un reto para mantenerlo en la línea horizontal del tiempo.

## 7. ENFOQUE BASADO EN RIESGOS.

El Manual del Sistema Integrado de Gestión institucional establece en su Política de Gestión Integral de Riesgos que la entidad administra integralmente los riesgos que pueden afectar el cumplimiento de sus objetivos estratégicos. Esto se lleva a cabo mediante la identificación, análisis y valoración de riesgos, con el propósito de tomar medidas preventivas para evitar su materialización. Este enfoque es fundamental para garantizar la eficacia y eficiencia de la entidad en el cumplimiento de su misión, particularmente en lo relacionado con la reparación integral de las víctimas y la implementación de la Ley 1448 de 2011.

La política de administración de riesgos se desarrolla con mayor detalle en la Metodología de Administración de Riesgos, documento que establece los lineamientos aplicables a los riesgos de corrupción, de gestión, de seguridad de la información y digital, de seguridad y salud en el trabajo y ambientales. El control efectivo de estos riesgos permite la continuidad operativa de la entidad, minimizando la probabilidad de eventos adversos que puedan afectar su desempeño.

Desde un enfoque basado en riesgos, es clave reconocer que la segunda línea de defensa debe monitorear y supervisar las acciones de control ejecutadas por la primera línea de defensa, asegurando que estas sean efectivas y cumplan con los objetivos estratégicos establecidos. En este escenario, los riesgos están asociados a la capacidad de los líderes de procesos y Direcciones Territoriales para identificar controles apropiados en la gestión del Sistema Integrado de Gestión (SIG), en sus componentes de Calidad, Ambiental y Seguridad y Salud en el Trabajo.

 <b>Unidad para las Víctimas</b>	<b>FORMATO DE INFORMES</b>	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024
		Páginas: 23 de 32

La ausencia de una gestión de calidad adecuada en los servicios de la entidad puede comprometer la satisfacción de los usuarios, en particular de las víctimas y otras partes interesadas. Dado que la calidad es el pilar del Sistema Integrado de Gestión, su mala gestión puede generar riesgos que afectan el cumplimiento de los requerimientos institucionales, lo que a su vez puede derivar en demoras de trámites esenciales como el pago de indemnizaciones, acceso al registro y entrega de ayuda humanitaria, aumento en reclamaciones a través de PQRS y acciones constitucionales, como tutelas e impacto en la reputación de la entidad y en sus finanzas, debido a posibles sanciones o acciones judiciales por incumplimiento o desacatos. La principal causa de este riesgo es el desconocimiento de los criterios de calidad que deben ser tenidos en cuenta por la entidad, los cuales están inmersos en el derecho positivo y que en antaño se tenían identificados cuando la Unidad contaba con la certificación en la norma técnica ISO – 9001:2015.

Por otro lado, en lo referente a la gestión ambiental la cual busca garantizar que las acciones realizadas por la entidad se desarrollen en el marco del respeto y cuidado hacia el medioambiente. En este punto, el control del consumo de recursos como el agua, la energía y el papel, entre otros, constituye el eje central del componente ambiental. La entidad enfrenta riesgos asociados al consumo de estos recursos, los cuales no solo tienen un impacto financiero, sino que también afectan el cumplimiento de los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS), específicamente el ODS 11: Ciudades y Comunidades Sostenibles y el 12: Producción y Consumo Responsable.

El incremento en el consumo de energía, el uso de impresoras que, además de consumir papel no son ambientalmente amigables y el aumento en el consumo de agua o su desaprovechamiento, asociado a las políticas de cero papel, son algunos de los riesgos que la entidad debe gestionar y controlar. El propósito de la gestión ambiental es la conservación del medioambiente, por lo que la entidad debe alinear su gestión institucional con este objetivo, en concordancia con la política de gobierno.

La ausencia de riesgos ambientales en cada uno de los procesos y especialmente aquellos que se relacionan con el consumo de recursos, es una posible causa de su no identificación y tratamiento. Es responsabilidad de la gestión administrativa garantizar la aplicación de normativas ambientales contenidas en el derecho positivo, así como la adopción de buenas prácticas, como las recomendadas por la norma técnica ISO 14001.

Por otro lado, la seguridad y salud en el trabajo como componente del SIG tiene el propósito proteger a los servidores y a las personas que visitan las instalaciones de la entidad. En este

 <p>Unidad para las Víctimas</p>	<b>FORMATO DE INFORMES</b>	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024
		Páginas: 24 de 32

sentido, la gestión de esta variable se establece en la dimensión 1° de Talento Humano del MIPG. Los riesgos asociados están en la identificación de los peligros potenciales y el panorama de riesgos que puedan afectar la salud de los servidores o comprometer su bienestar. Un adecuado control de estos riesgos permite que las actividades institucionales se desarrollen de manera segura y eficiente; en contraste, su ausencia incrementa la probabilidad de siniestros que puede derivar en incapacidades del personal y, por ende, impactar en la productividad institucional. Las condiciones de los puestos de trabajo, de las instalaciones, del equipamiento son escenarios que deben ser determinados como factores de riesgos. Por ello, la entidad debe realizar esfuerzos administrativos para garantizar que estos factores estén adecuadamente controlados.

La coordinación de Talento Humano, como responsable de la aplicación de la normatividad en materia de seguridad y salud en el trabajo, debe identificar y gestionar los riesgos y la matriz de peligros. De igual manera, debe promover la capacitación de los servidores con fin concientizar hacia las buenas prácticas y minimizar la ocurrencia de siniestros con el SG-SST.

La implementación de un enfoque basado en riesgos permite anticiparse a los posibles impactos negativos en la gestión de la calidad, el medioambiente y la seguridad y salud en el trabajo. Un monitoreo eficaz por parte de las líneas de defensa y una gestión proactiva de los riesgos contribuirán a mejorar la eficiencia institucional, mitigar impactos financieros y reputacionales y fortalecer el cumplimiento de los objetivos estratégicos.

## 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 segundo 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 calidad en los procesos:

- a. Ninguno de los 16 procesos presenta un incremento en la evaluación respecto del semestre anterior.

 <b>Unidad para las Víctimas</b>	<b>FORMATO DE INFORMES</b>	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024
		Páginas: 25 de 32

- b. Doce de los 16 procesos no presentan modificación en la evaluación respecto del semestre anterior, lo que representa un 75,00% 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 calidad en las Direcciones Territoriales:**

- a. Cuatro de las 20 Direcciones Territoriales presentan un incremento en la evaluación respecto del semestre anterior, aspecto que es positivo, lo que representa un 20,00% 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. Dos de las 20 Direcciones Territoriales presentan decrecimiento en la evaluación respecto del semestre anterior, aspecto que es negativo, lo que representa un 10,00% del total de Direcciones Territoriales.

**En relación con la variable ambiental en los procesos:**

- a. Dos de los 16 procesos presentan un incremento en la evaluación respecto del semestre anterior, aspecto que es positivo, lo que representa un 12,50% del total de procesos.
- b. Once de los 16 procesos no presentan modificación en la evaluación respecto del semestre anterior, lo que representa un 68,75% del total de procesos.
- c. Tres de los 16 procesos presentan decrecimiento en la evaluación respecto del semestre anterior, aspecto que es negativo, lo que representa un 18,75% del total de procesos.

**En relación con la variable ambiental 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.

 <b>Unidad para las Víctimas</b>	<b>FORMATO DE INFORMES</b>	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024 Páginas: 26 de 32

- 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 seguridad y salud en el trabajo en los procesos:**

- a. Uno de los 16 procesos presenta un incremento en la evaluación respecto del semestre anterior, aspecto que es positivo, lo que representa un 6,25% del total de procesos.
- b. Doce de los 16 procesos no presentan modificación en la evaluación respecto del semestre anterior, lo que representa un 75,00% del total de procesos.
- c. Tres de los 16 procesos presentan decrecimiento en la evaluación respecto del semestre anterior, aspecto que es negativo, lo que representa un 18,75% del total de procesos.

**En relación con la variable seguridad y salud en el trabajo en las Direcciones Territoriales:**

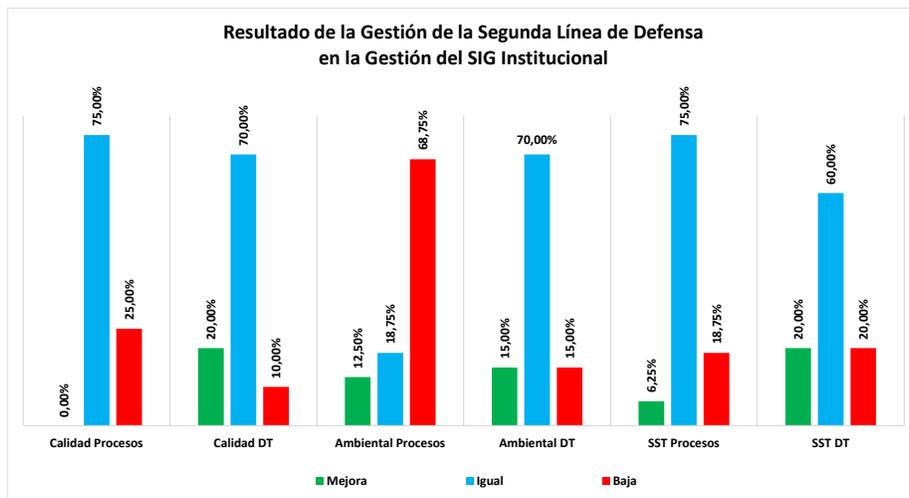
- a. Cuatro de las 20 Direcciones Territoriales presentan un incremento en la evaluación respecto del semestre anterior, aspecto que es positivo, lo que representa un 20,00% del total de Direcciones Territoriales.
- b. Doce de las 20 Direcciones Territoriales no presentan modificación en la evaluación respecto del semestre anterior, lo que representa un 60,00% del total de Direcciones Territoriales.
- c. Cuatro de las 20 Direcciones Territoriales presentan decrecimiento en la evaluación respecto del semestre anterior, aspecto que es negativo, lo que representa un 20,00% 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 julio al 31 de diciembre de 2024.

	Calidad Procesos	Calidad DT	Ambiental Procesos	Ambiental DT	SST Procesos	SST DT
<b>Mejora</b>	0,00%	20,00%	12,50%	15,00%	6,25%	20,00%
<b>Igual</b>	75,00%	70,00%	18,75%	70,00%	75,00%	60,00%
<b>Baja</b>	25,00%	10,00%	68,75%	15,00%	18,75%	20,00%

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

 <b>Unidad para las Víctimas</b>	<b>FORMATO DE INFORMES</b>	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024 Páginas: 27 de 32



Resultado de la Gestión de la 2da Línea de Defensa en la Gestión del SIG institucional  
Fuente: Instrumento OCI.

En síntesis, el mejor resultado entre los procesos y las Direcciones Territoriales respecto de las tres variables examinadas lo tiene la variable calidad para los procesos. La variable ambiental en los procesos es la que tiene una mayor baja en el periodo, variable que se muestra un pico en la gráfica.

El comportamiento del comparativo “Igual” muestra que en 5 de las seis columnas su valor es superior al 50%, salvo ambiental en procesos que están por debajo del rango del 20%.

De lo anterior se puede deducir que hay un amplio margen de mejora de los sistemas de gestión del modelo SIG institucional, actividad que requiere de la participación de los líderes naturales de estos sistemas.

## 9. CONCEPTO DE CONTROL INTERNO.

La Oficina de Control Interno realiza el seguimiento a las variables básicas de la segunda línea de defensa a través del Modelo de Autoevaluación (D.R.A), una herramienta de percepción validada por la Alta Dirección. Esta permite determinar la evolución de las variables calidad, ambiental y seguridad y salud en el trabajo en un lapso de siete años con catorce mediciones semestrales.

Como se puede observar en las gráficas, el comportamiento estadístico de las evaluaciones de los procesos oscila en el intervalo al [4,08; 4,87], con una mediana de 4,58. Esto implica que de los 16 procesos examinados (se excluyeron los procesos de evaluación por su connotación

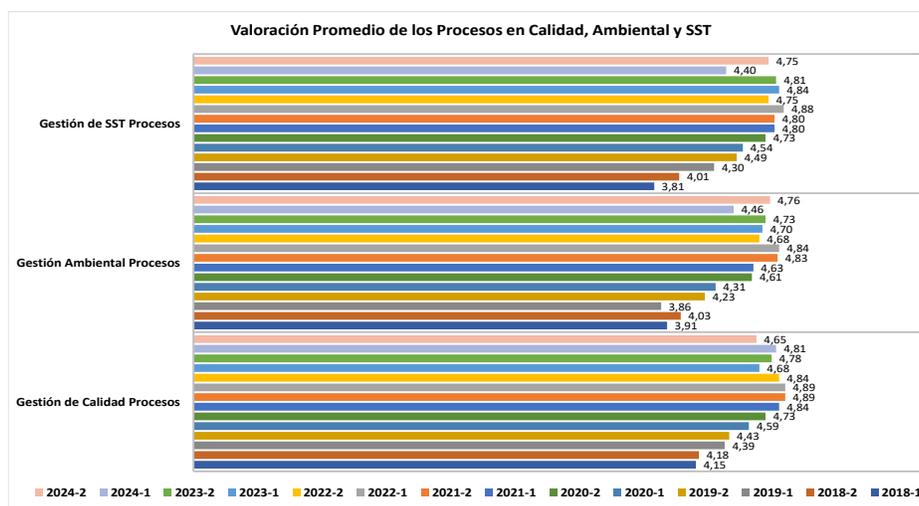
 <b>Unidad para las Víctimas</b>	<b>FORMATO DE INFORMES</b>	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024 Páginas: 28 de 32

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 realiza a las Direcciones Territoriales donde el comportamiento estadístico de las evaluaciones se mueve en el intervalo [3,85; 4,95], con una mediana de 4,60. Esto implica que de las 20 Direcciones Territoriales 12 superan el valor de la mediana que corresponden el 60,00% y el restante 40,00% no logra este valor de distribución media. En este punto se hace la misma recomendación que se efectuó para el análisis de los procesos.

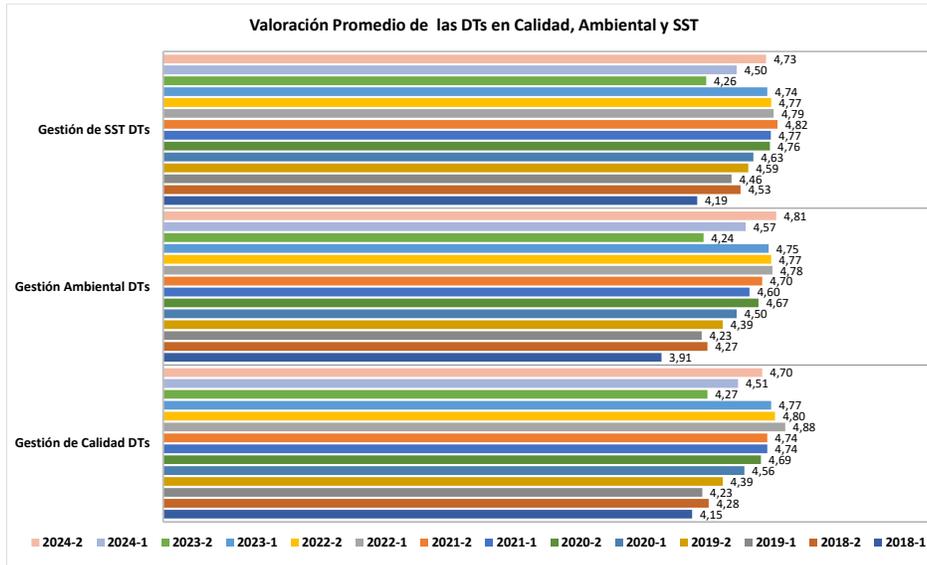
Si se hace un análisis del comportamiento de las evaluaciones tanto de los procesos como de las Direcciones Territoriales, se tiene que el intervalo corresponde a [3,81; 4,96], con una mediana de 4,66. En este escenario 14 entre procesos (5) y DTs (9) que corresponden al 38,89% tiene un resultado por encima de la mediana general. El restante 61,11% no logra la línea mediana. Según el resultado de estos procesos y Direcciones Territoriales se recomienda tomar las acciones pertinentes para mejorar la segunda línea de defensa asociadas al Sistema Integrado de Gestión (SIG).

Las siguientes gráficas muestran el comportamiento de las evaluaciones de la segunda línea de defensa de los procesos y Direcciones Territoriales de la Unidad, las que se mueven en el intervalo [3,81; 4,96], estos valores dejan un espacio importante para la mejora institucional de las variables calculadas para la segunda línea de defensa.



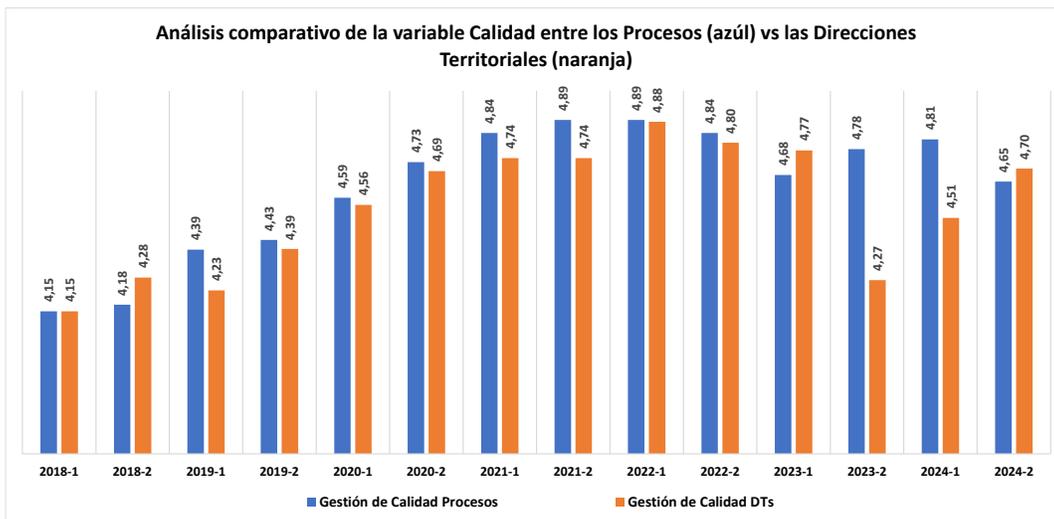
Comportamiento histórico de variables por procesos institucionales. Fuente: Instrumento OCI

 <b>Unidad para las Víctimas</b>	<b>FORMATO DE INFORMES</b>	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024
		Páginas: 29 de 32



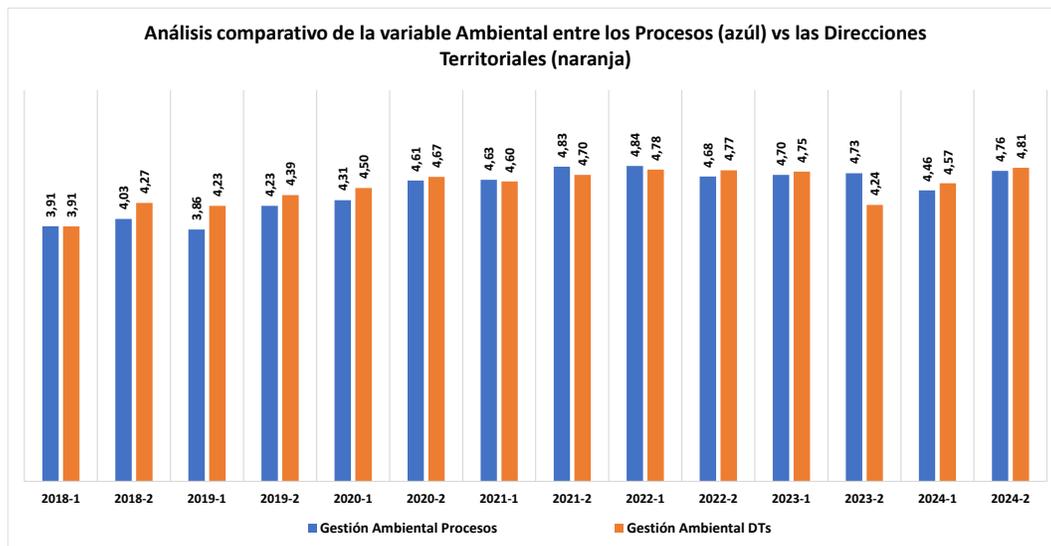
Comportamiento histórico de variables por Direcciones Territoriales. Fuente: Instrumento OCI

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 la segunda línea de defensa de los procesos y de las Direcciones Territoriales, que sirve de sustento para la toma de decisiones desde la Alta Dirección.

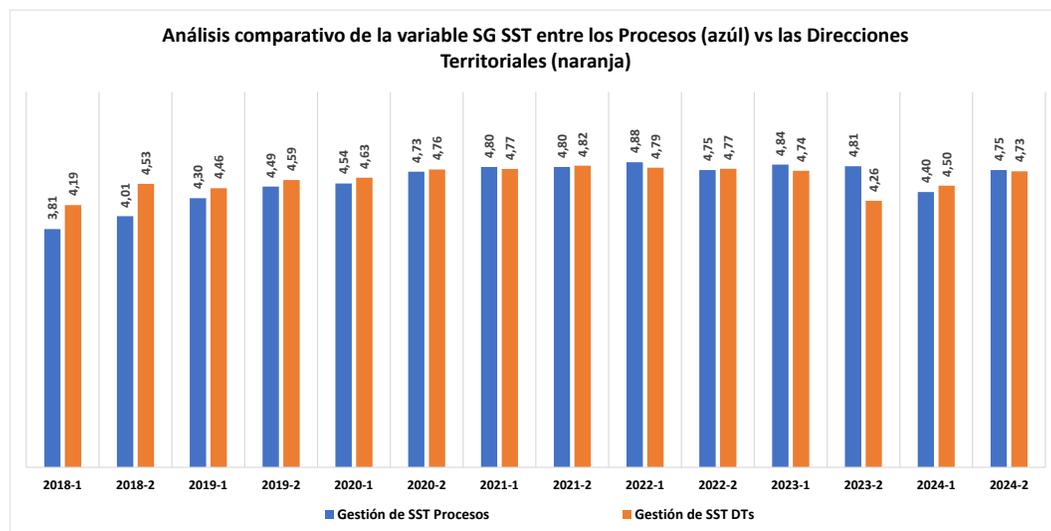


Comparativo variable Calidad de procesos Vs. DTs. Fuente: Instrumento OCI

 <p>Unidad para las Víctimas</p>	<b>FORMATO DE INFORMES</b>	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024
		Páginas: 30 de 32



Comparativo variable Gestión Ambiental de procesos Vs. DTs. Fuente: Instrumento OCI



Comparativo variable SST de procesos Vs. DTs. Fuente: Instrumento OCI

El análisis evidencia un margen de mejora significativo, lo que resalta la importancia de la implementación de acciones y actividades que fortalezcan la eficiencia y efectividad institucional en el marco del SIG.

La Oficina de Control Interno como resultado del análisis anterior concluye que es necesario reforzar la segunda línea de defensa del Sistema Integrado de Gestión mediante capacitación

 <b>Unidad para las Víctimas</b>	<b>FORMATO DE INFORMES</b>	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024
		Páginas: 31 de 32

y estandarización de buenas practicas que permitan mejorar el desempeño de las variables examinadas. Además, se reitera la necesidad de monitorear los posibles riesgos que se deriven de la operación de la entidad y que afecten las variables básicas del SIG, lo anterior permitirá que los procesos y las Direcciones Territoriales avancen a niveles óptimos de gestión y cumplimiento de los objetivos misionales.

**APROBÓ** \_\_\_\_\_

**JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO (E)**

Elaborado:

Deisy Carolina Díaz Vargas 

Funcionaria OCI

### **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 calidad ISO 9001:2015, ambiental ISO 14001:2015, seguridad y salud

 <b>Unidad para las Víctimas</b>	<b>FORMATO DE INFORMES</b>	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024
		Páginas: 32 de 32

		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.