

 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 28

Fecha de Emisión del Informe	Día	28	Mes	2	Año	2025
-------------------------------------	------------	-----------	------------	----------	------------	-------------

Número de Informe:	2/2
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 segundo semestre de 2024.

1. MARCO JURÍDICO.

El siguiente es el marco normativo relacionado con el análisis del comportamiento de la segunda línea de defensa en la gestión institucional:

- **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

 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 28

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 3ª Gestión con Valores para el Resultado y 7ª Control Interno lo que contribuye a las 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 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, es fundamental considerar las líneas de defensa como un componente clave dentro de sus dimensiones, políticas y atributos. Ello porque desde la Alta Dirección y en el escenario de la gestión de

 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 28

riesgos, debe determinar mecanismos de control efectivos para evitar la materialización de estos y garantizar el cumplimiento de los objetivos de la Entidad.

Teniendo en cuenta que la gestión del riesgo y el control no es una responsabilidad exclusiva de las oficinas de control interno, sino que se distribuye en diversos servidores de la entidad, se establece un esquema de asignación de roles y responsabilidades. En este contexto, las líneas de defensa surgen como un mecanismo para clave para mitigar el impacto de eventos potenciales en el cumplimiento de los objetivos de la entidad.

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 en aspectos transversales para la entidad y rinden cuentas ante la Alta Dirección, además monitorean la gestión desplegada por la primera línea de defensa. Esta última está integrada por servidores de distintos niveles, responsables de aplicar 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 la 2ª línea de defensa para asegurar su efectividad y cobertura; así mismo, evalúa los controles de la 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.

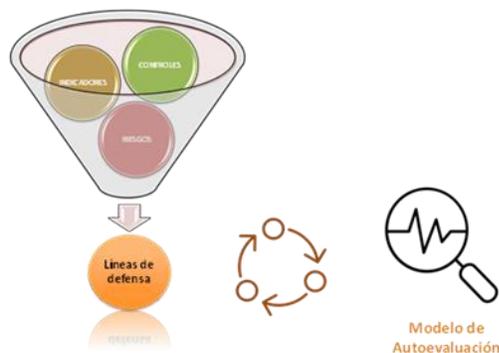
La siguiente gráfica muestra el desarrollo macro de las tres líneas de defensa que se aplica en la UARIV.



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

 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 28

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.



Las líneas de defensa se ubican en el terreno de la teoría de riesgos y surgen como una respuesta a la necesidad de identificar, tratar y controlar los eventos que puedan afectar a la entidad. En este sentido las tres variables que se toman para este análisis están estrechamente relacionadas. El sistema de medición que compara la gestión con lo planificado es un ámbito donde se presentan los riesgos.

La identificación oportuna de los riesgos, aplicando las metodologías aceptadas mundialmente, permite que la entidad anticipe situaciones en las cuales el logro de los objetivos se puede ver afectado de manera positiva o negativa. Por su parte 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 segundo semestre de 2024, datos que tienen como fuente los responsables de los procesos 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.

 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 28

	Control	Indicadores	Riesgos
Procesos	2024-2	2024-2	2024-2
Direccionamiento Estratégico	4,80	4,60	5,00
Gestión Interinstitucional	5,00	5,00	5,00
Gestión de la Información	4,80	5,00	5,00
Comunicación Estratégica	5,00	5,00	5,00
Prevención de hechos Victimizantes	5,00	5,00	4,80
Registro y Valoración	4,60	4,80	4,60
Servicio al Ciudadano	5,00	5,00	5,00
Gestión para la Asistencia	4,60	5,00	5,00
Reparación Integral	5,00	4,00	5,00
Participación y Visibilización	3,80	4,40	4,20
Gestión Jurídica	4,00	5,00	4,40
Gestión Financiera	5,00	5,00	5,00
Gestión Contractual	4,80	5,00	4,80
Gestión Documental	4,80	4,40	5,00
Gestión de Talento Humano	5,00	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 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.

	Control	Indicadores	Riesgos
Direcciones Territoriales	2024-2	2024-2	2024-2
Dirección Territorial Antioquia	4,00	4,80	5,00
Dirección Territorial Atlántico	5,00	5,00	4,80
Dirección Territorial Bolívar San Andrés	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Cauqueta - Huila	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Cauca	4,00	4,20	4,00
Dirección Territorial Central	4,60	4,80	4,60
Dirección Territorial Chocó	4,00	4,60	5,00
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	4,80	4,80	4,80
Dirección Territorial Nariño	4,00	4,00	4,00
Dirección Territorial Norte de Santander	4,80	4,00	5,00
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	4,60	5,00	4,60
Dirección Territorial Valle	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: 6 de 28

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 las 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).

6. ANÁLISIS DEL COMPORTAMIENTO HISTORICO.

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 con fuente de información el Modelo de Autoevaluación por Procesos (D.R.A.). El informe corresponde a la combinación de tres de las variables que mide el modelo de autoevaluación que son esenciales en la línea de defensa y que corresponden a la variable medición, control y riesgos.

La información se presenta primeramente en el escenario de los procesos, igual consideración para las Direcciones Territoriales y un tercer 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 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 seleccionan 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

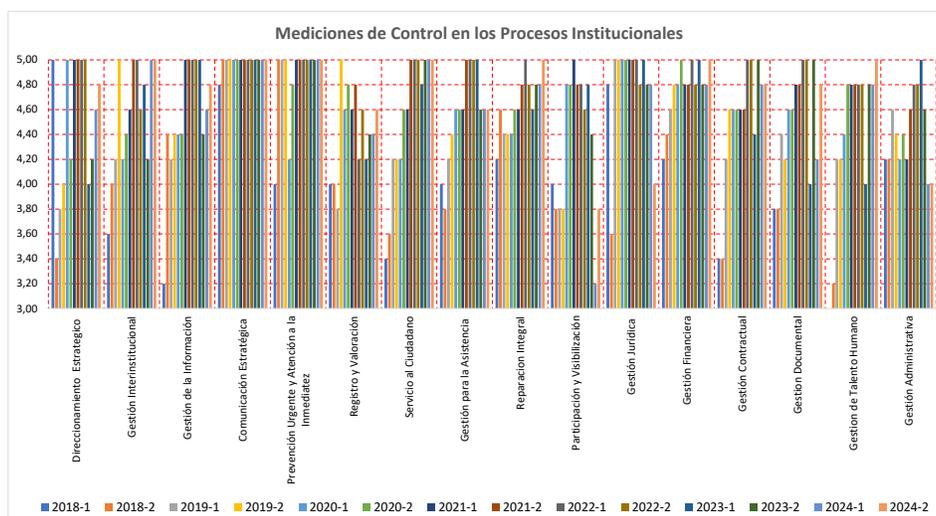
 Unidad para las Víctimas	FORMATO DE INFORMES	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024 Páginas: 7 de 28

difiere de la misionalidad de la UARIV. Los procesos elegidos tienen injerencia directa sobre el cumplimiento de las metas institucionales y su impacto en los objetivos del Gobierno.

La siguiente tabla muestra cada proceso 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 líderes de los procesos y directores territoriales. Los valores se mueven en el intervalo [1.00;5.00], 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	2024-2
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	4,80
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	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	4,80
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	5,00
Prevención Urgente y Atención a la Inmediatez	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	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	4,60
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	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	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	5,00
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	3,80
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	4,00
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	5,00
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	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	4,80
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	5,00
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	4,00

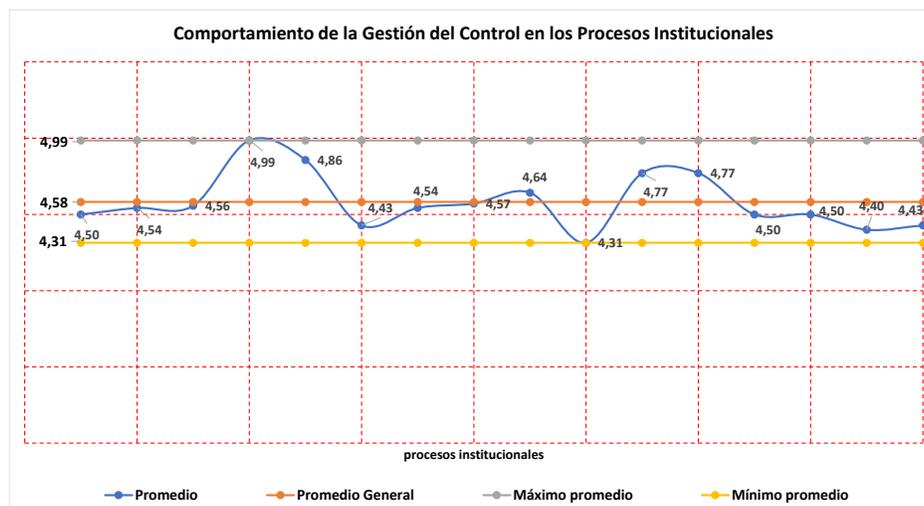


Medición de la variable Control en los procesos institucionales
Fuente: Instrumento OCI.

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 Control. En la siguiente

 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 28

gráfica se 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 tomarán como constantes en la gráfica).



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

Fuente: Instrumento OCI

Como se puede observar, el valor máximo logrado por la variable control es 4,99/5,00 el valor mínimo es de 4,31/5,00. Teniendo en cuenta que el promedio general de 4,58/5,00, cinco (5) procesos se encuentran por encima del promedio general y los restantes once (11) están por debajo del citado promedio, este comportamiento es inferior al presentado en el periodo anterior. De lo anterior se tiene que el 31,25% de los procesos superan el promedio. Por otra parte, el 68,75% 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:



Unidad para las Víctimas

FORMATO DE INFORMES

Código: 120.19.15-10

PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

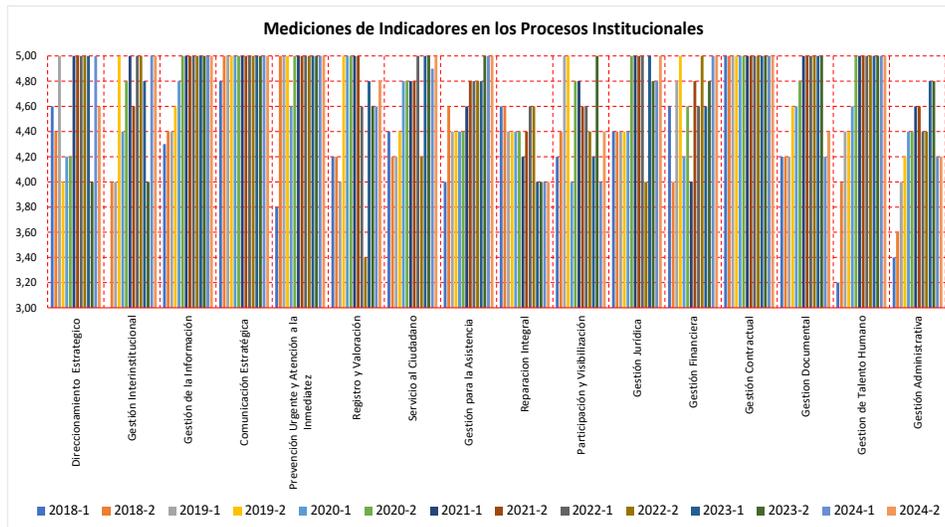
Versión: 06

PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES

Fecha: 18/07/2024

Páginas: 9 de 28

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	2024-2
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	4,60
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	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	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	5,00
Prevención Urgente y Atención a la Inmediatez	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	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	4,80
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	5,00
Gestión para la Asistencia	4,00	4,60	4,40	4,40	4,40	4,40	4,60	4,80	4,80	4,80	4,80	5,00	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	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	4,40
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	5,00
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	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	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	4,40
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	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	4,20



Medición de la variable Indicadores 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 Indicadores. A continuación, se presenta una gráfica que ilustra el comportamiento de la gestión de la variable dentro del lapso considerando el cálculo del promedio para cada uno de los 16 procesos examinados, así que el promedio general del universo de datos junto con los valores máximos y mínimos los cuales se tomarán como constantes en la gráfica.



Unidad para las Víctimas

FORMATO DE INFORMES

Código: 120.19.15-10

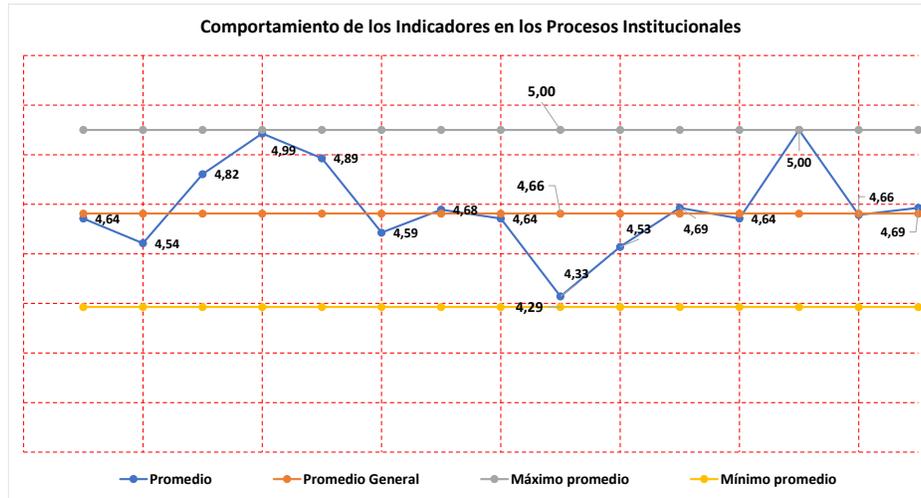
PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Versión: 06

PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES

Fecha: 18/07/2024

Páginas: 10 de 28



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

Fuente: Instrumento OCI

Como se puede observar, el valor máximo logrado por la variable Indicadores es 5,00/5,00 y el valor mínimo de 4,29/5,00. Teniendo en cuenta que el promedio general de 4,66/5,00, 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, se tiene el siguiente análisis:

Proceso	Gestión del Riesgo													
	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	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	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	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	5,00
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	5,00
Prevención Urgente y Atención a la Inmediatez	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	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	4,60
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	5,00
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	5,00
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	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	4,20
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	4,40
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	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	4,80
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	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	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	4,00



Unidad para las Víctimas

FORMATO DE INFORMES

Código: 120.19.15-10

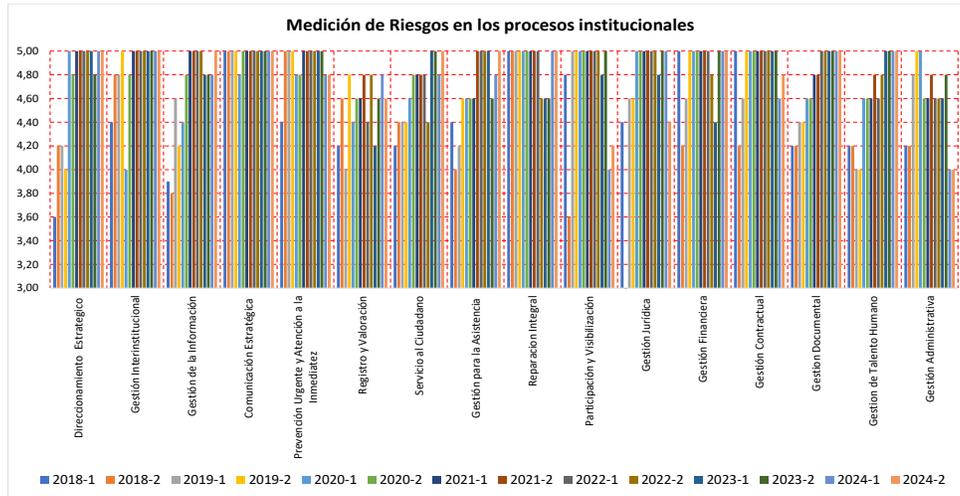
PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Versión: 06

PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES

Fecha: 18/07/2024

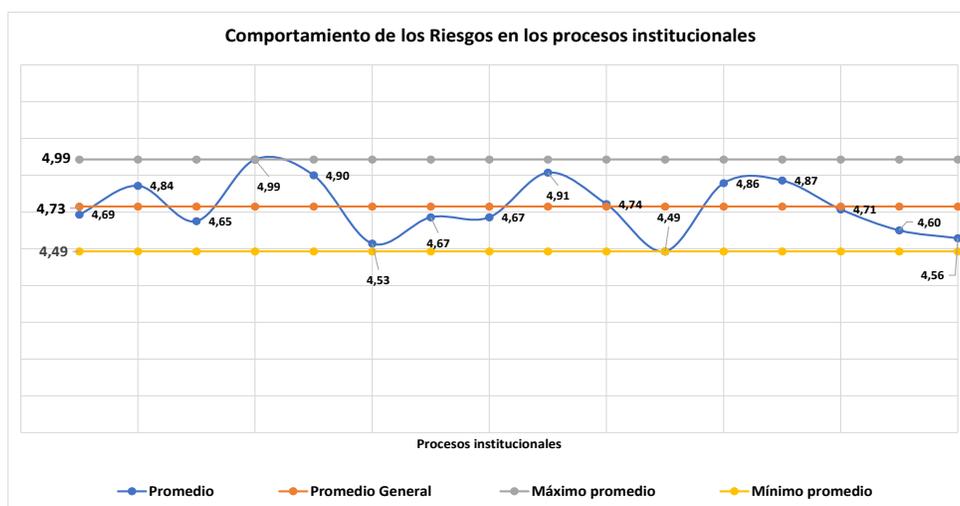
Páginas: 11 de 28



Medición de la variable Riesgos 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 Riesgos. La siguiente gráfica ilustra 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 Riesgos en los procesos

Fuente: Instrumento OCI

 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 28

Como se puede observar, el valor máximo logrado por la variable riesgo es 4.99,00/5,00 y el valor mínimo de 4,49/5,00. Teniendo en cuenta que el promedio general de 4,73/5,00, 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.

Un análisis holístico concluye 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 y Prevención Urgente y Atención a la Inmediatez. 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.

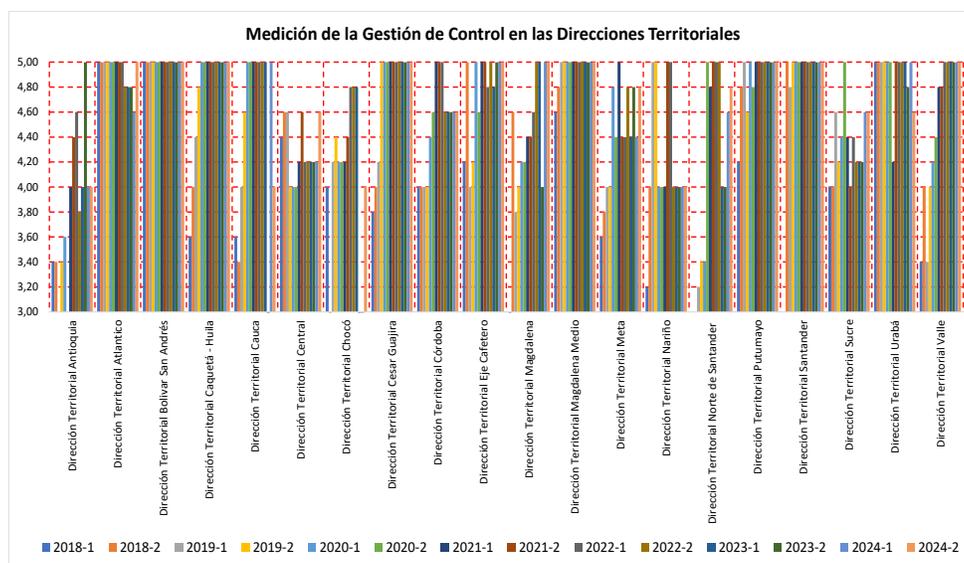
b) Análisis de la tercera línea de defensa en relación con el comportamiento y mediciones de la segunda línea de defensa en las Direcciones Territoriales periodo 2018 a segundo semestre de 2024.

Se toman 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 directores territoriales. Los valores se mueven en el intervalo [1.00/5.00], 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:

 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: 13 de 28

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	2024-2
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	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	5,00
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	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	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	4,00
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	4,60
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	4,00
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	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	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	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	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	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	4,80
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	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	4,80
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	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	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	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	4,60
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	5,00



Medición de la variable Control en las Direcciones Territoriales
Fuente: Instrumento OCI.

La anterior gráfica muestra el histograma de frecuencia de los datos obtenidos del Modelo de Autoevaluación (D.R.A) para las Direcciones Territoriales en la variable Control. La siguiente gráfica ilustra 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).



Unidad para las Víctimas

FORMATO DE INFORMES

Código: 120.19.15-10

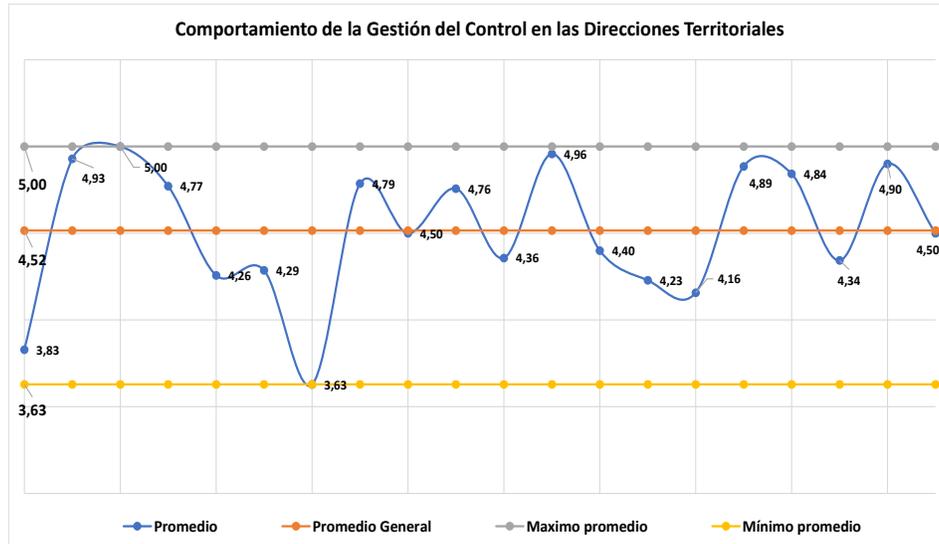
PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Versión: 06

PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES

Fecha: 18/07/2024

Páginas: 14 de 28



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

Como se puede observar, el valor máximo logrado por la variable control es 5,00/5,00 y el valor mínimo de 3,63/5,00. Teniendo en cuenta que el promedio general de 4,52/5,00, 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.

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	2024-2
Dirección Territorial Antioquia	3,60	4,00	4,00	3,60	4,00	4,40	4,60	5,00	4,60	4,00	4,20	5,00	4,00	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	5,00
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	5,00
Dirección Territorial Caquetá - 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	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	0,00	5,00	4,00
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	4,60
Dirección Territorial Chocó	4,20	3,20	4,80	4,80	4,80	4,80	4,80	4,80	5,00	5,00	5,00	0,00	0,00	4,00
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	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	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	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	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	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	4,80
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	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	4,80
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	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	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	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	4,80	5,00	5,00	4,60
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	5,00



Unidad para las Víctimas

FORMATO DE INFORMES

Código: 120.19.15-10

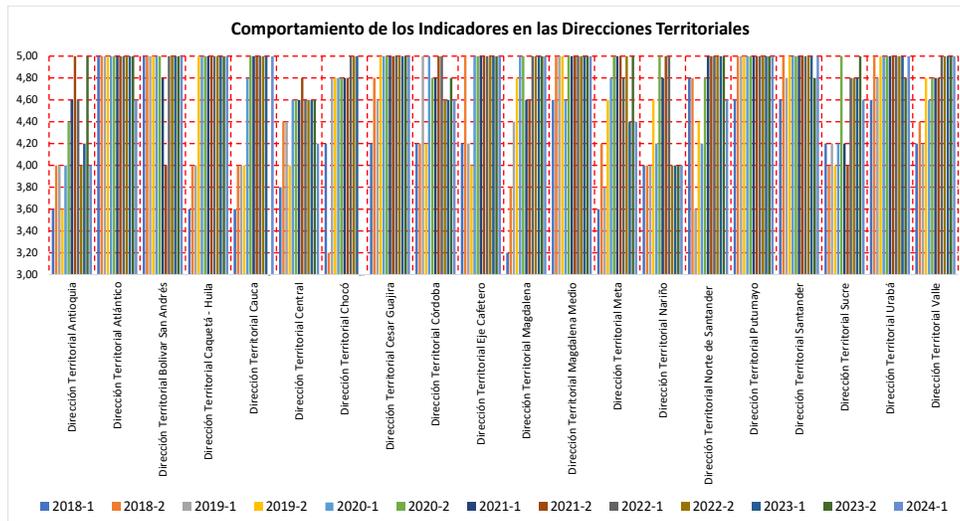
PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Versión: 06

PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES

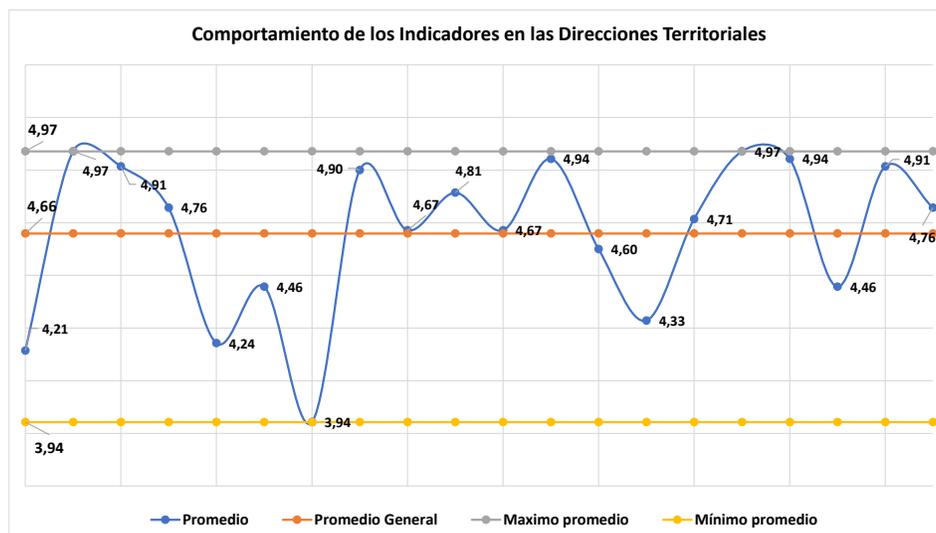
Fecha: 18/07/2024

Páginas: 15 de 28



Medición de la variable Indicadores en las Direcciones Territoriales
Fuente: Instrumento OCI.

La anterior gráfica muestra el histograma de frecuencia de los datos obtenidos del Modelo de Autoevaluación (D.R.A) para las Direcciones Territoriales en la variable Indicadores. La siguiente gráfica ilustra 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).



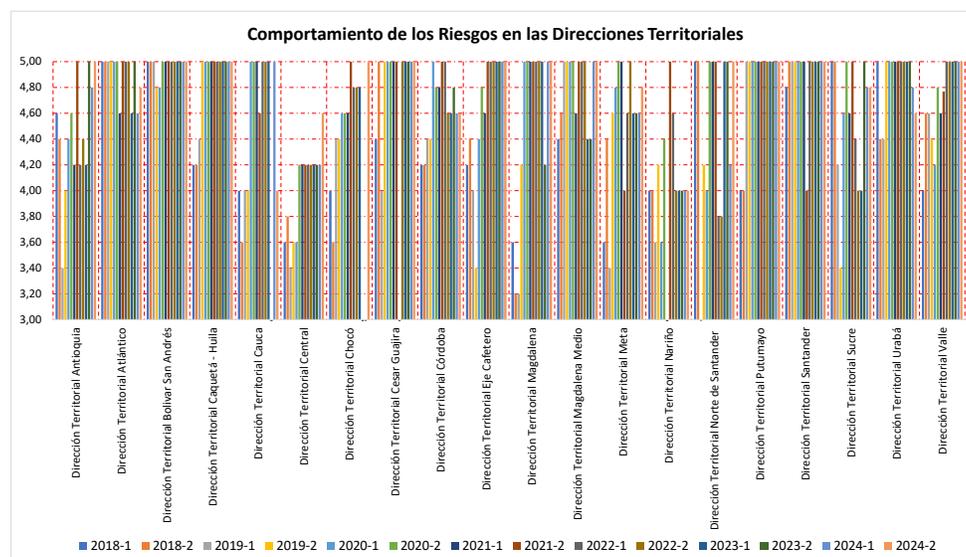
Comportamiento general de la gestión de la variable Indicadores en las Direcciones Territoriales
Fuente: Instrumento OCI

 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 28

Como se puede observar, el valor máximo logrado por la variable Indicadores es 4,97/5,00 y el valor mínimo de 3,94/5,00. Teniendo en cuenta que el promedio general de 4,66/5,00, siete (7) Direcciones Territoriales se encuentran por debajo del promedio general y trece (13) están por encima del citado promedio. De lo anterior se tiene que el 65,00% de las DTs superan el promedio mientras que el otro 35,00% 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 Riesgo													
	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
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	5,00
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	4,80
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	5,00
Dirección Territorial Caquetá - 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	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	4,00
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	4,60
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	5,00
Dirección Territorial Cesar Guajira	4,40	5,00	4,00	5,00	5,00	5,00	5,00	0,50	5,00	5,00	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	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	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	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	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	4,80
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	4,00
Dirección Territorial Norte de Santander	5,00	5,00	2,80	4,20	4,00	5,00	5,00	3,80	3,80	3,80	5,00	5,00	4,20	5,00
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	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	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	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	4,60
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	5,00

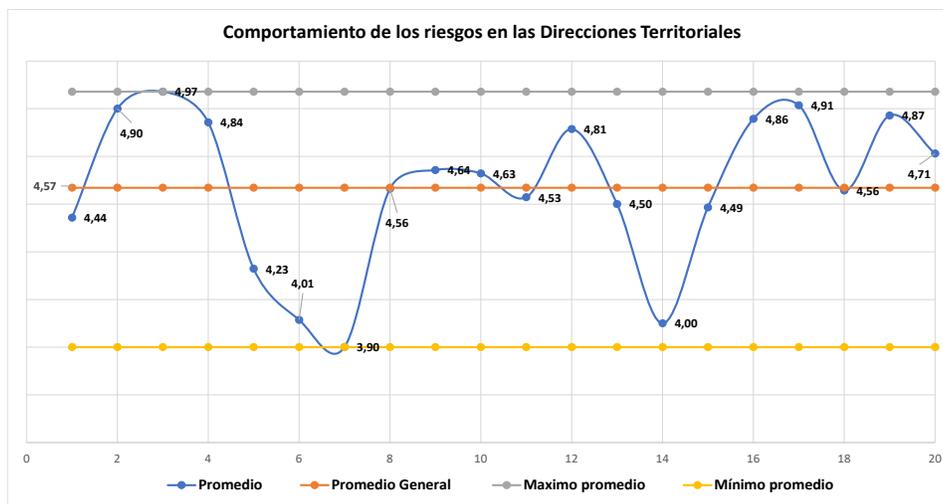


Medición de la variable Riesgos en las Direcciones Territoriales

Fuente: Instrumento OCI.

 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 28

La anterior gráfica muestra el histograma de frecuencia de los datos obtenidos del Modelo de Autoevaluación (D.R.A) para las Direcciones Territoriales en la variable Indicadores. 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 Riesgo en las Direcciones Territoriales

Fuente: Instrumento OCI

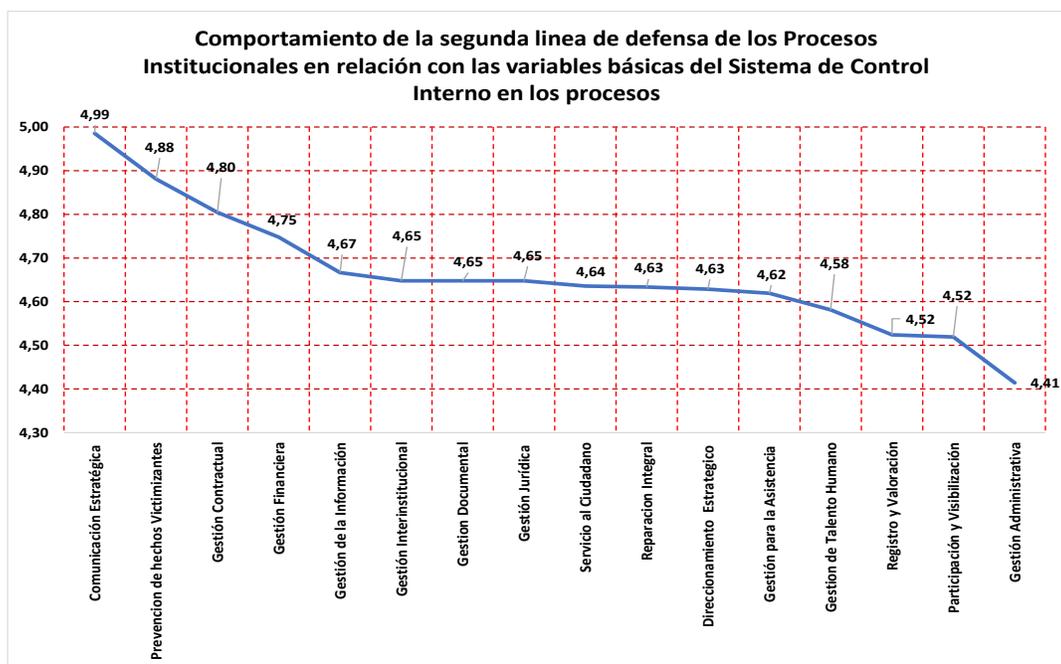
Como se puede observar, el valor máximo logrado por la variable riesgo es 4,97,00/5,00 y un valor mínimo de 3,90/5,00. Teniendo en cuenta que el promedio general de 4,57/5,00, diez (10) Direcciones Territoriales se encuentran por encima del promedio general y otras diez (10) están por debajo del citado 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 revela que ocho (8) Direcciones Territoriales presentan valores por encima del promedio de las tres variables examinadas (Control, Indicadores y Riesgos). Esto indica que tienen una fortaleza en las variables básicas de la línea de defensa que les corresponde, aspecto sobresaliente y debe servir como aliciente para que las otras 12 Direcciones Territoriales implementen los ajustes pertinentes. Por su parte, las seis Direcciones que están en nivel alto, enfrentan el desafío de mantener su desempeño.

 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 28

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 segundo semestre de 2024.

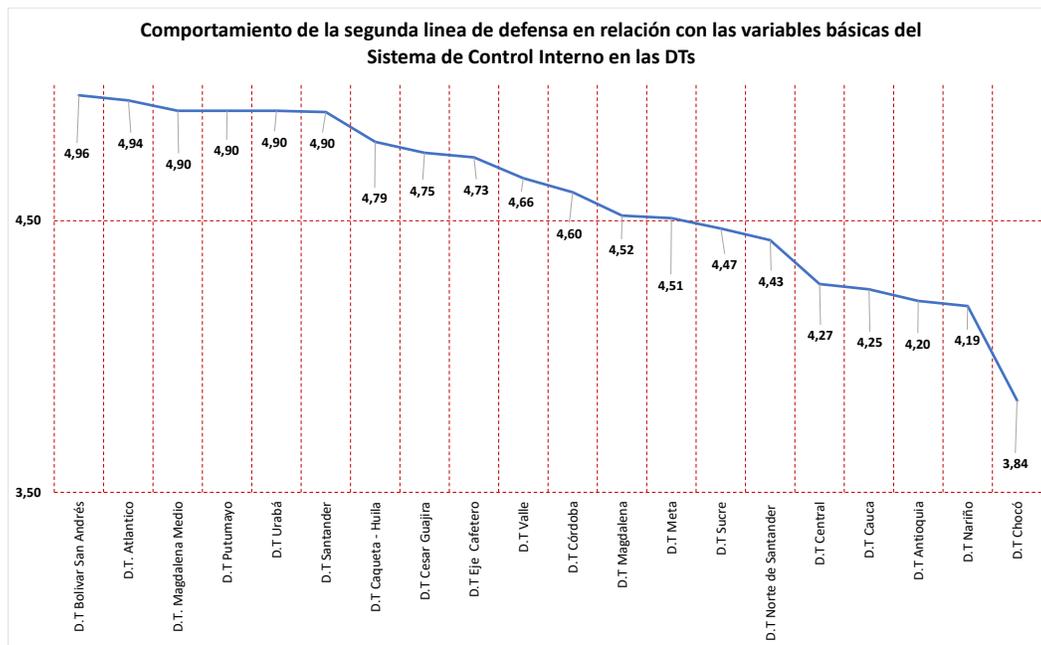
Un análisis integral muestra que trece (13) Direcciones Territoriales registran valores superiores al promedio en las tres variables evaluadas (Control, Indicadores y Riesgos). Esto indica que poseen una fortaleza significativa en los pilares fundamentales de su línea de defensa. Este desempeño sobresaliente que debe servir de incentivo para que las otras 7 Direcciones Territoriales implementen los ajustes necesarios. Por otro lado, las ocho Direcciones ubicadas en nivel alto enfrentan el reto de sostener y consolidar su desempeño. Esta información permite determinar el intervalo cerrado donde se mueven los datos obtenidos y que corresponde para los procesos al [4,41; 4,99].



Comportamiento de la segunda línea de defensa de los procesos
Fuente: Instrumento OCI.

En idéntica forma se procede con los datos originados por las Direcciones Territoriales, donde el intervalo corresponde a [3,84; 4,96] y su distribución se muestra en la siguiente 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: 19 de 28



Comportamiento de la segunda línea de defensa de los procesos
Fuente: Instrumento OCI.

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: [3.84 – 4.99] 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 (3,84/5,00) es un guarismo inferior al del periodo anterior que corresponde a (3,78/5,00), lo que muestra una leve mejora del valor en 0.06 puntos porcentuales. Este valor está en la escala media del máximo valor posible, dado que corresponde al 76,80% superior al 75.60% del periodo pasado. En el extremo superior (4,99/5,00) se alcanza el 99,80% de la máxima calificación posible, lo que implica un reto para mantenerlo en la línea horizontal del tiempo.

7. ENFOQUE BASADO EN RIESGOS.

En la Metodología de Administración de Riesgos se dispone que: “2.2. *Política de Administración 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, a fin de aumentar su eficacia y eficiencia

 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 28

a través de la identificación, análisis y valoración de riesgos que permita tomar acciones para evitar su materialización”. Esta metodología 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.

La segunda línea de defensa debe monitorear las acciones de control ejecutadas cotidianamente por los servidores de la primera línea de defensa y garantizar la implementación de lo dispuesto por la línea estratégica. En este sentido los riesgos están asociados con la capacidad de los líderes de procesos y Direcciones Territoriales en identificar controles en la gestión especialmente cuando se desvían de los puntos de control contenidos en los procedimientos. Como resultado, el control suele asociarse a las formalidades del mismo expresadas en la caracterización, sin considerar el entorno en el que se desarrolla la gestión. Esto tiene como potencial causa una cultura institucional enfocada solo en la verificación de puntos de control sin tomar en consideración todo el espectro de control formal o informal, que efectivamente opera en el desarrollo de las actividades.

Igual consideración se debe realizar a los temas de indicadores y riesgos. Los primeros amparados en la costumbre de llamarlos indicadores, refiriéndose a metas y no a lo que realmente representan; una herramienta gerencial para medir distintos 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 por parte de la Oficina Asesora de Planeación, entre el seguimiento al logro de metas y un verdadero sistema de medición de la gestión. Esta falta de claridad ha permeado la entidad, afectando la forma en que se utilizan indicadores, índices y cifras para la evaluación del desempeño.

No se escapa de esta temática, el enfoque de los riesgos, ya que suelen estar asociados solo al mapa de riesgos institucional, que en términos de herramienta de gestión deja por fuera eventos que pueden impactar el cumplimiento de los objetivos, ya sea de manera positiva o negativa. La causa más probable de esta situación es la misma que afecta el uso de los indicadores.

En términos generales, es recomendable que la entidad fortalezca las metodologías para identificar eventos que afecten la gestión, considerando el entorno dinámico y cambiante del contexto externo e interno de los procesos y de las acciones que realizan las Direcciones Territoriales.

 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 28

8. CONCLUSIONES DEL ANÁLISIS Y VALIDACIÓN DE EVIDENCIAS

El Modelo de Autoevaluación por Procesos (D.R.A) determina que los líderes de los procesos y los directores territoriales deben remitir únicamente la matriz de evaluación cuantitativa, mientras que las evidencias deben reposar en sus archivos. Lo anterior con el propósito de garantizar que, en caso de una auditoría de gestión por parte de la Oficina de Control Interno, puedan ser examinadas y comparadas contra la autoevaluación. Teniendo claro este aspecto, los resultados del segundo semestre de 2024, en relación con la gestión desplegada por los responsables del monitoreo y seguimiento a la primera línea de defensa y la aplicación de la línea estratégica, son los siguientes:

En relación con la variable control en los procesos:

- a. Ocho de los 16 procesos presentan un incremento en la evaluación respecto del semestre anterior, aspecto que es positivo, lo que representa un 50,00% del total de procesos.
- 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. Uno de los 16 procesos presenta decrecimiento en la evaluación respecto del semestre anterior, aspecto que es negativo, lo que representa un 6,25% 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. Trece de las 20 Direcciones Territoriales no presentan modificación en la evaluación respecto del semestre anterior, lo que representa un 65,00% 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.

 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 28

En relación con la variable indicadores en los procesos:

- a. Cinco de los 16 procesos presentan un incremento en la evaluación respecto del semestre anterior, aspecto que es positivo, lo que representa un 31,25% del total de procesos.
- b. Diez de los 16 procesos no presentan modificación en la evaluación respecto del semestre anterior, lo que representa un 62,50% del total de procesos.
- c. Uno de los 16 procesos presenta decrecimiento en la evaluación respecto del semestre anterior, aspecto que es negativo, lo que representa un 6,25% del total de procesos.

En relación con la variable indicadores en las Direcciones Territoriales:

- a. Dos de las 20 Direcciones Territoriales presentan un incremento en la evaluación respecto del semestre anterior, aspecto que es positivo, lo que representa un 10,00% del total de Direcciones Territoriales.
- b. Quince de las 20 Direcciones Territoriales no presentan modificación en la evaluación respecto del semestre anterior, lo que representa un 75,00% 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. Cinco de los 16 procesos presentan un incremento en la evaluación respecto del semestre anterior, aspecto que es positivo, lo que representa un 31,25% 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. Dos de los 16 procesos presentan decrecimiento en la evaluación respecto del semestre anterior, aspecto que es negativo, lo que representa un 12,50% del total de procesos.

En relación con la variable riesgos en las Direcciones Territoriales:

- a. Seis de las 20 Direcciones Territoriales presentan un incremento en la evaluación respecto del semestre anterior, aspecto que es positivo, lo que representa un 30,00% del total de Direcciones Territoriales.

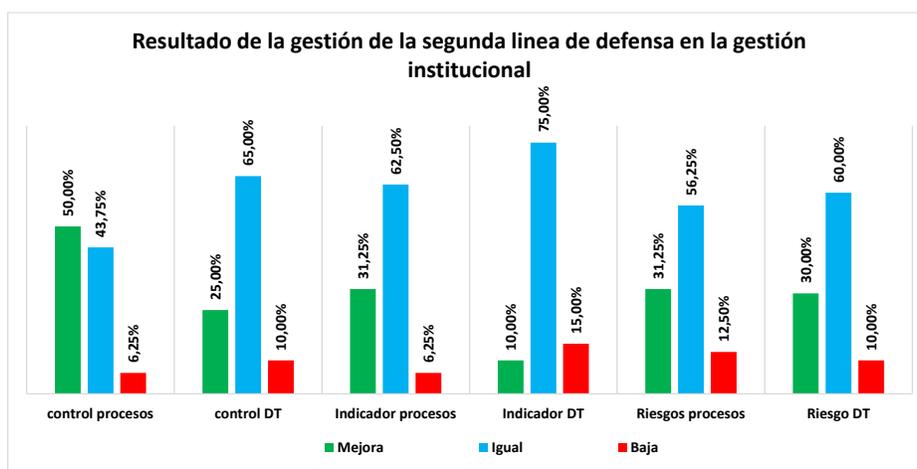
 Unidad para las Víctimas	FORMATO DE INFORMES	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024 Páginas: 23 de 28

- 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. 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.

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.

	control procesos	control DT	Indicador procesos	Indicador DT	Riesgos procesos	Riesgo DT
Mejora	50,00%	25,00%	31,25%	10,00%	31,25%	30,00%
Igual	43,75%	65,00%	62,50%	75,00%	56,25%	60,00%
Baja	6,25%	10,00%	6,25%	15,00%	12,50%	10,00%

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



Fuente: Herramienta OCI

En resumen, entre los procesos y las Direcciones Territoriales, la variable Control obtuvo el mejor resultado respecto a las tres variables analizadas. Por otro lado, la variable Indicadores en las Direcciones Territoriales presenta mayor decrecimiento durante el periodo evaluado.

 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 28

9. CONCEPTO DE CONTROL INTERNO.

La Oficina de Control Interno realiza el seguimiento a las variables básicas de la segunda línea de defensa utilizando Modelo de Autoevaluación (D.R.A), herramienta de percepción validada por la Alta Dirección y que permite analizar la evolución de las variables Control, Indicadores y Riesgos en un lapso de siete años con catorce mediciones semestrales. Los resultados son optimistas y responden a la realidad actual de la UARIV en materia de líneas de defensa gestionadas por los líderes de los procesos y directores territoriales, quienes aplican los lineamientos establecidos por 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 [4,41; 4,99], con una mediana de 4,64. 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 ocho procesos se encuentran por debajo del valor de la mediana, por lo que se recomienda hacer un análisis de causas con el objetivo de identificar factores de mejora de los presentes guarismos.

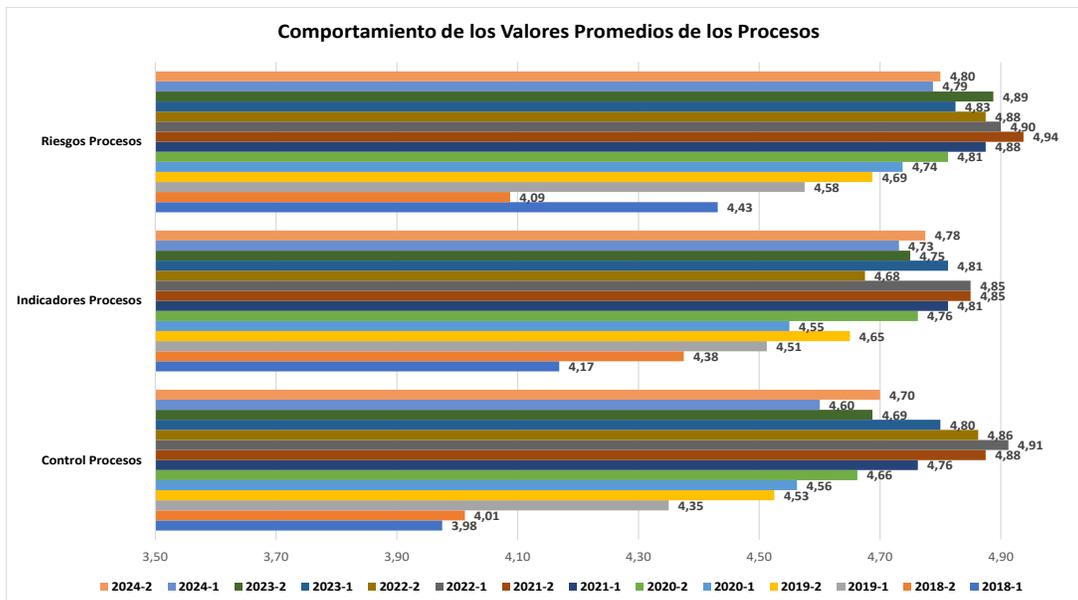
Un análisis similar se hace a las Direcciones Territoriales donde se observa que el comportamiento estadístico de las evaluaciones se encuentra en el intervalo [3,84; 4,96], con una mediana de 4,63. Esto implica que de las 20 Direcciones Territoriales solo 10 superan el valor de la mediana que corresponden el 50,00% y el restante 50,00% no logra este valor de distribución media. En este contexto se reitera la misma recomendación que se efectuó en 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 [3,84; 4,99], con una mediana de 4,64. En este escenario 18 (valor superior al reportado en el informe anterior que es de 17) entre procesos (8) y DTs (10) que corresponden al 50,00% superan la línea mediana, guarismo superior al informe anterior que es de 47,22%, lo que equivale a una erosión de 2,78 puntos porcentuales. El restante 50,00% 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 a nivel institucional.

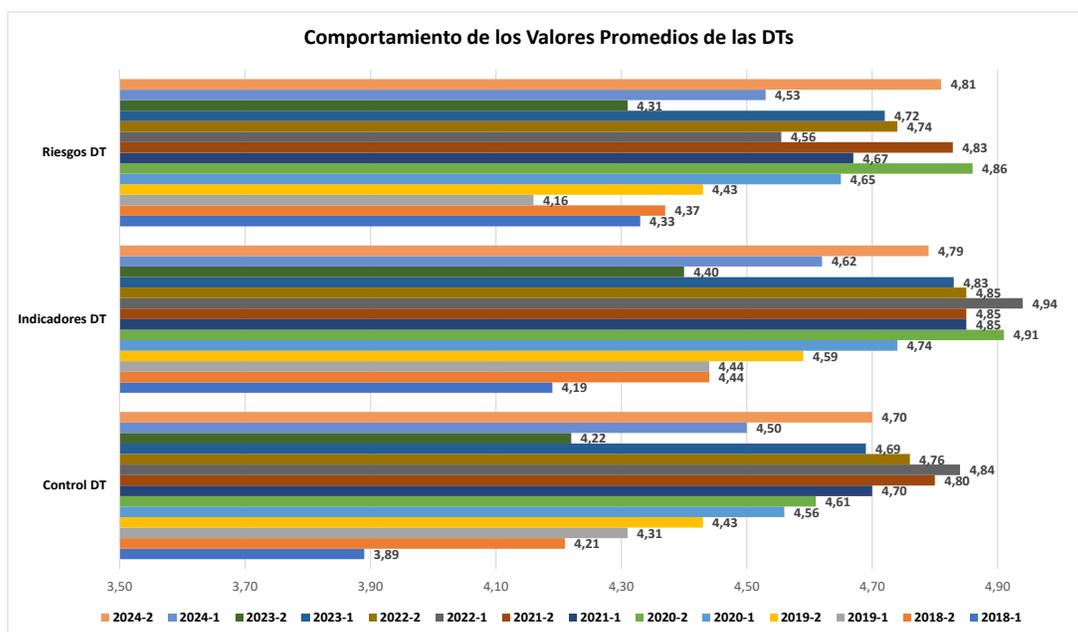
Las siguientes gráficas muestran el comportamiento de las evaluaciones de la segunda línea de defensa de los procesos de la Unidad, las que se mueven en el intervalo [4,47; 4,98], estos

 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 28

valores dejan un espacio importante para la mejora institucional de las variables calculadas para la segunda línea de defensa.



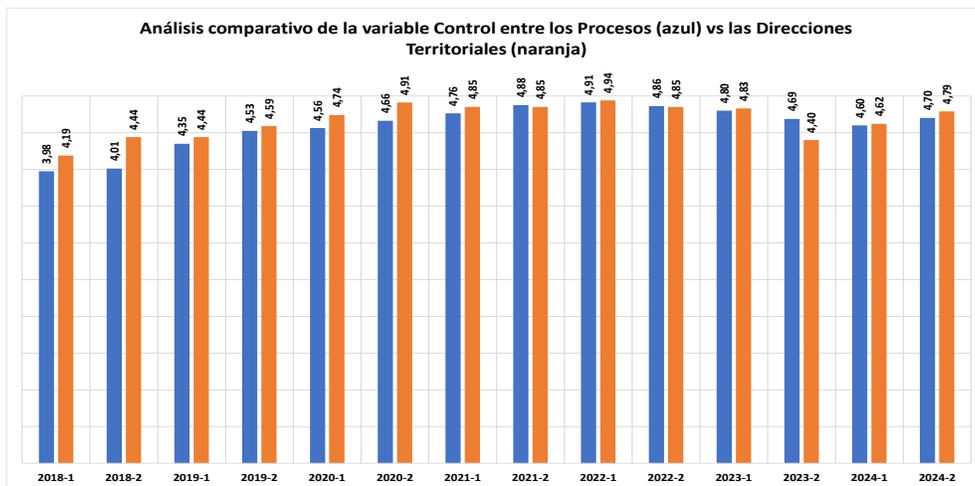
Comportamiento histórico de variables por procesos institucionales. Fuente: Instrumento OCI



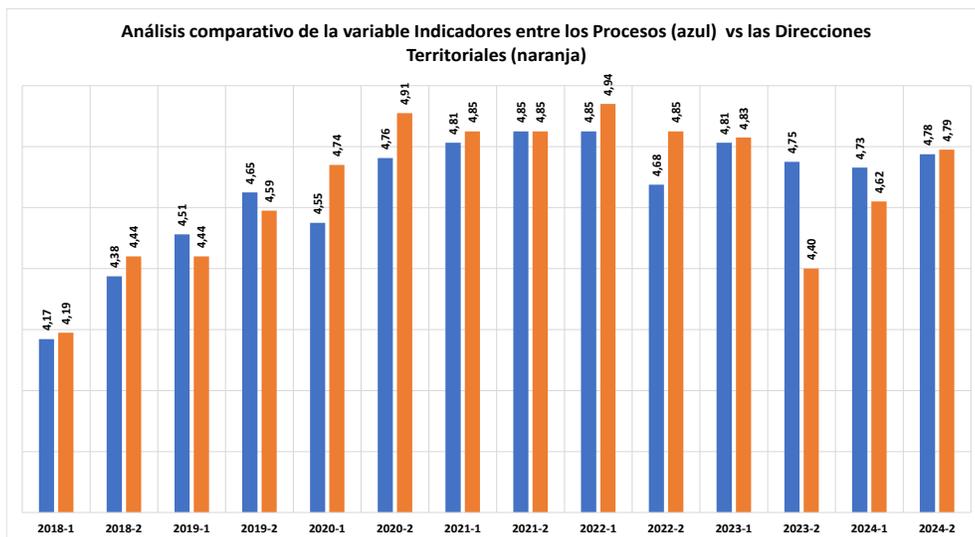
Comportamiento histórico de variables por Direcciones Territoriales. Fuente: Instrumento OCI

 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: 26 de 28

A continuación, se presentan gráficas comparativas sobre el comportamiento de las segundas líneas de defensa de los procesos y de las Direcciones Territoriales, que sirven como fundamento para la toma de decisiones desde la Alta Dirección.

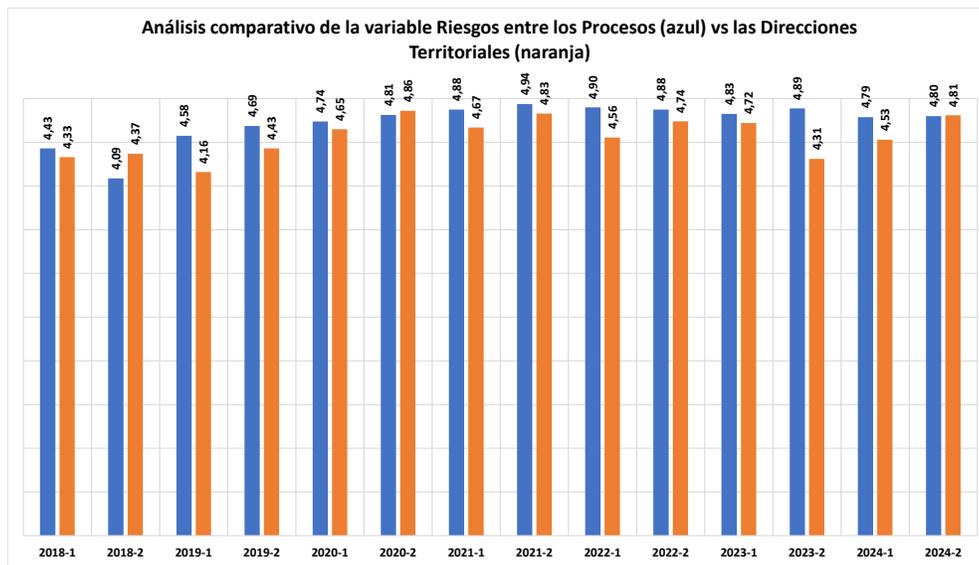


Comparativo variable Control de procesos Vs. DTs. Fuente: Instrumento OCI



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

 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: 27 de 28



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

Por lo anterior, la Oficina de Control Interno, de manera atenta, recomienda a la Alta Dirección fortalecer y dar continuidad a las estrategias de atención a las líneas de defensa, garantizando su efectividad y alineación con los objetivos institucionales. Asimismo, sugiere a la segunda línea de defensa a adoptar acciones concretas para mejorar los resultados en el rango inferior. Con base en nuestra experiencia y en informes de otros períodos, estas acciones pueden incluir el fortalecimiento de controles, la optimización de procesos o la capacitación del personal en áreas críticas. Se insta a establecer un plazo estimado para la implementación de dichas medidas, con un seguimiento periódico por parte de esta Oficina para evaluar su impacto y realizar los ajustes necesarios que permitan alcanzar y mantener el desempeño.

APROBÓ _____

JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO (E)

Elaborado:

Deisy Carolina Díaz Vargas 
 Funcionaria OCI

 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: 28 de 28

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 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.