

 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 29

Fecha de Emisión del Informe	Día	26	Mes	8	Año	2025
-------------------------------------	------------	-----------	------------	----------	------------	-------------

Número de Informe:	1/2
Nombre:	Informe del comportamiento de la segunda línea de defensa en la gestión institucional.
Objetivo:	Mostrar el comportamiento de la segunda línea de defensa ejecutada por los responsables de procesos durante la gestión institucional.
Alcance:	Inicia con el recibo de la matriz consolidada de autoevaluación y concluye con el informe de comportamiento de las líneas de defensa.
Periodicidad:	Este informe se realiza cada semestre de la vigencia. En esta oportunidad se muestran los resultados del primer semestre de 2025.

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

Lineamientos generales para la implementación

 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 29

Implementación del esquema de 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 sobre el comportamiento de la segunda línea de defensa en la gestión institucional tiene como propósito presentar estadísticamente los resultados de las acciones ejecutadas por los líderes de los procesos y dependencias de la entidad, orientadas a garantizar que los controles y mecanismos de gestión del riesgo implementados por la 1ª línea de defensa sean apropiados, eficaces y funcionen de manera correcta.

Los destinatarios de este informe son la Dirección General y los integrantes del Comité Institucional de Control Interno. De igual manera puede resultar de interés para los líderes de procesos y dependencias, para los servidores en general y de toda persona que lo consulte con fines académicos, de control social o cualquier otra motivación legal.

El principal impacto de este informe es proporcionar una visión clara, objetiva y fundamentada sobre la gestión desplegada por los responsables de la segunda línea de defensa, facilitando la toma de decisiones oportunas, pertinentes y orientadas a la mejora continua. Además, permite evaluar el grado de cumplimiento de la línea estratégica definida y verificar que sus directrices sean atendidas por los servidores de la entidad, garantizando así la alineación con los objetivos organizacionales y el fortalecimiento del Sistema de Control Interno.

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,

 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 29

políticas y atributos. Ello porque desde la Alta Dirección y en el escenario de la gestión de riesgos, se deben 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 interno¹, sino que se distribuye en todos los 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 clave para mitigar el impacto de eventos potenciales en el cumplimiento de los objetivos de la entidad².

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 entidad³.

De allí que el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) establece que la Oficina de Control Interno debe evaluar de manera independiente y objetiva los controles implementados por la 2ª línea de defensa con el fin de verificar su efectividad y cobertura. De igual manera, examina los controles de la 1ª línea de defensa que no se encuentren cubiertos, así como aquellos que de forma inadecuada son asumidos por la 2ª línea de defensa. De lo anterior, la Oficina de Control Interno elabora el informe del comportamiento de la segunda línea de defensa en la gestión institucional el cual contribuye como insumo clave para la alta dirección para la toma de decisiones orientadas al fortalecimiento del Sistema 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.

¹ Ley 87 del 29 de noviembre 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". Artículo 6: Responsabilidad del control interno.

² Manual Operativo MIPG V6, Pág. 140.

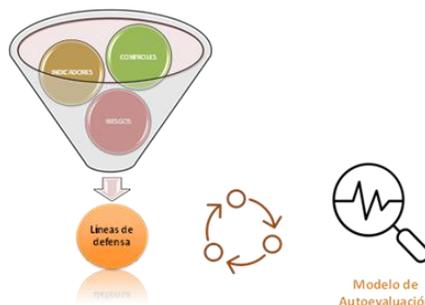
³ Manual Operativo MIPG V6, Pág. 139.

 <p>Unidad para las Víctimas</p>	FORMATO DE INFORMES	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024 Páginas: 4 de 29



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.



Las líneas de defensa se ubican en el terreno de la teoría de riesgos⁴ 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.

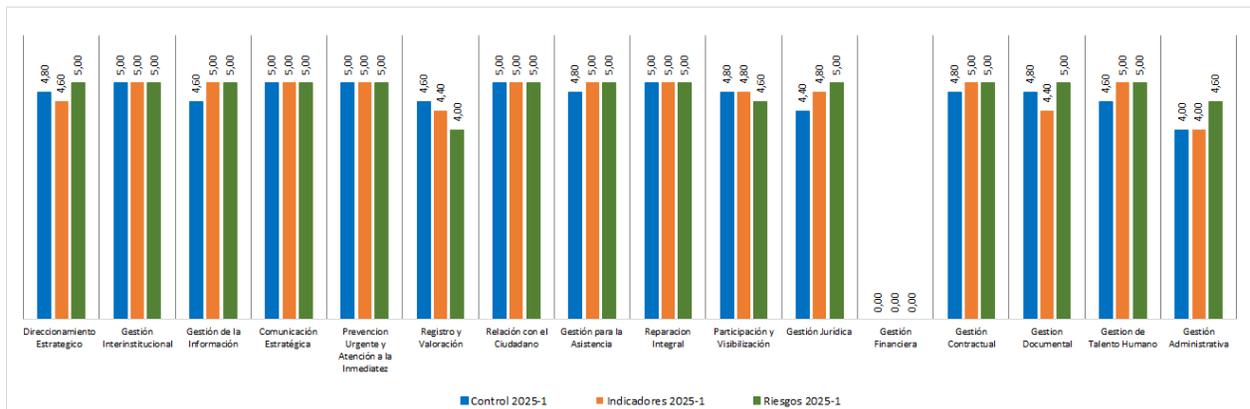
⁴ Instituto de Auditores Internos IIA GLOBAL, Fundación Latinoamericana de Auditores Internos -FLAI. El modelo de las tres líneas del IIA 2020. p.1

 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 29

La siguiente tabla muestra los valores de las variables control, indicadores y riesgos obtenidos por los procesos en el primer semestre de 2025, 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 al 30 de junio de la anualidad citada.

Procesos	Control	Indicadores	Riesgos
	2025-1	2025-1	2025-1
Direccionamiento Estratégico	4,80	4,60	5,00
Gestión Interinstitucional	5,00	5,00	5,00
Gestión de la Información	4,60	5,00	5,00
Comunicación Estratégica	5,00	5,00	5,00
Prevención Urgente y Atención a la Inmediatez	5,00	5,00	5,00
Registro y Valoración	4,60	4,40	4,00
Relación con el Ciudadano	5,00	5,00	5,00
Gestión para la Asistencia	4,80	5,00	5,00
Reparación Integral	5,00	5,00	5,00
Participación y Visibilización	4,80	4,80	4,60
Gestión Jurídica	4,40	4,80	5,00
Gestión Financiera	0,00	0,00	0,00
Gestión Contractual	4,80	5,00	5,00
Gestión Documental	4,80	4,40	5,00
Gestión de Talento Humano	4,60	5,00	5,00
Gestión Administrativa	4,00	4,00	4,60

Tabla 1. Valores de las variables Control, Indicadores y Riesgos de procesos.



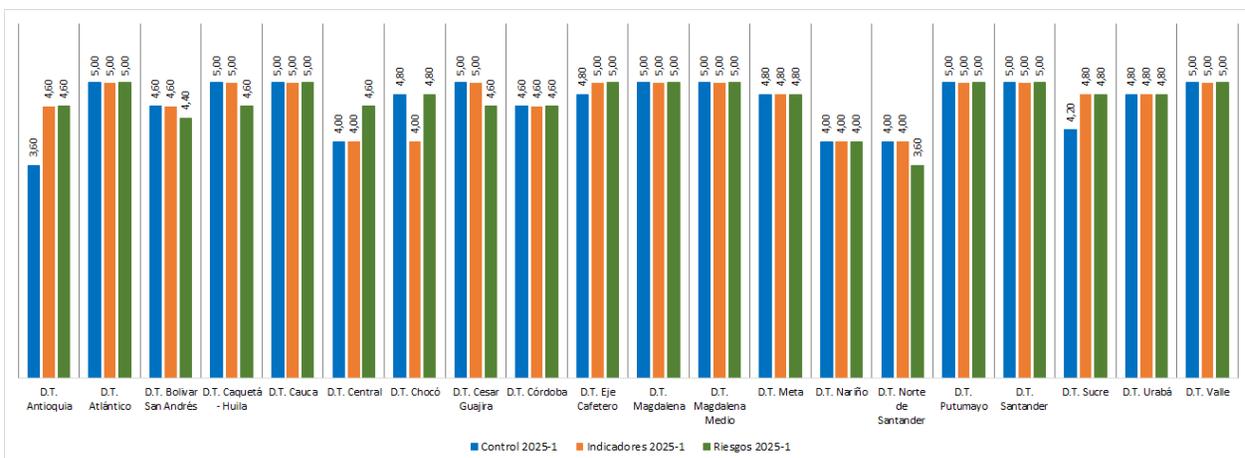
Gráfica 1. Comportamiento de las variables Control, Indicadores y Riesgos de procesos.

De igual manera, la siguiente tabla muestra los valores de las variables control, indicadores y riesgos obtenidos por las Direcciones Territoriales en el primer semestre de 2025, 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 30 de junio de la anualidad citada.

 <p>Unidad para las Víctimas</p>	FORMATO DE INFORMES	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024
		Páginas: 6 de 29

Direcciones Territoriales	Control	Indicadores	Riesgos
	2025-1	2025-1	2025-1
Dirección Territorial Antioquia	3,60	4,60	4,60
Dirección Territorial Atlántico	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Bolívar San Andrés	4,60	4,60	4,40
Dirección Territorial Cauqueta - Huila	5,00	5,00	4,60
Dirección Territorial Cauca	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Central	4,00	4,00	4,60
Dirección Territorial Chocó	4,80	4,00	4,80
Dirección Territorial Cesar Guajira	5,00	5,00	4,60
Dirección Territorial Córdoba	4,60	4,60	4,60
Dirección Territorial Eje Cafetero	4,80	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	4,00	4,00	3,60
Dirección Territorial Putumayo	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Santander	5,00	5,00	5,00
Dirección Territorial Sucre	4,20	4,80	4,80
Dirección Territorial Urabá	4,80	4,80	4,80
Dirección Territorial Valle	5,00	5,00	5,00

Tabla 2. Valores de las variables Control, Indicadores y Riesgos de Direcciones Territoriales.



Gráfica 2. Comportamiento de las variables Control, Indicadores y Riesgos de Direcciones Territoriales.

Según la metodología establecida en el 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 conservarlas en sus archivos para efectos de verificación posterior. Durante las auditorías a los procesos o a las Direcciones Territoriales, los auditores de control interno solicitan las evidencias para confrontarlas con la calificación registrada en el modelo garantizando así la coherencia y validez de la autoevaluación. De igual manera, en los casos en que la información no sea entregada conforme a lo establecido en el Modelo, la calificación que da Oficina de Control Interno es de cero (0).

 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 29

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, 2024 y primer semestre de 2025, 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 para la línea de defensa y que corresponden a la variable medición, control y riesgos.

La información se presenta en tres niveles de análisis de la siguiente manera:

- Primero: Escenario de procesos, que refleja el comportamiento individual de cada uno.
- Segundo: Escenario de las Direcciones Territoriales
- Tercero: Visión institucional integrada, que combina ambos resultados para ofrecer una perspectiva holística de la gestión.

A partir de este análisis, la Alta Dirección cuenta con insumos sustanciales para definir acciones orientadas al fortalecimiento de la segunda línea de defensa, utilizando como referencia la evaluación realizada por la tercera línea de defensa. Esto no solo permite determinar medidas de mejora inmediata, sino también, mediante metodologías prospectivas, proyectar el comportamiento esperado en distintos escenarios futuros.

En este marco, la Oficina de Control Interno, a través de la herramienta de autoevaluación, determina el desempeño de la segunda línea de defensa, identificando el grado de efectividad de los responsables de la operación de los procesos. Este seguimiento se realiza sobre catorce variables evaluadas a lo largo de ocho años, cuyos resultados se presentan bajo un esquema de análisis estadístico que facilita la interpretación de tendencias y la toma de decisiones fundamentadas.

6.1. Análisis de la tercera línea de defensa en relación con el comportamiento y mediciones de la segunda línea de defensa en los procesos institucionales periodo 2018 a primer semestre de 2025.

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: 8 de 29

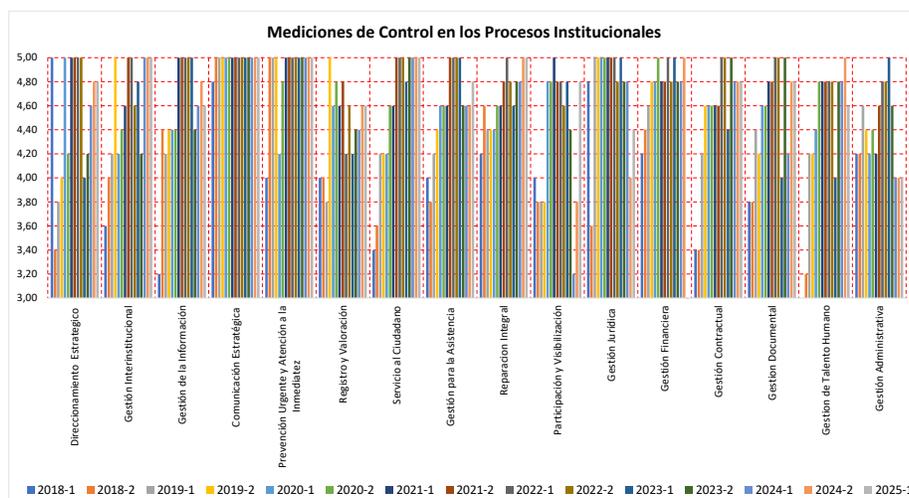
difiere de la misionalidad de la UARIV. Los procesos elegidos tienen injerencia directa sobre el cumplimiento de las metas institucionales y su impacto en los objetivos del Gobierno.

La siguiente tabla muestra cada proceso y las mediciones semestrales desde 2018 y hasta el 30 de junio de 2025, 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 [0.00;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	2025-1
Direccionamiento Estratégico	5,00	3,40	3,80	4,00	5,00	4,20	5,00	5,00	5,00	5,00	4,00	4,20	4,60	4,80	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	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	4,60
Comunicación Estratégica	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	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	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	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	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	4,80
Reparación Integral	4,20	4,60	4,40	4,40	4,40	4,60	4,60	4,80	5,00	4,80	4,80	4,80	4,80	5,00	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	4,80
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	4,40
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	0,00
Gestión Contractual	3,40	3,40	4,20	4,60	4,60	4,60	4,60	5,00	5,00	5,00	4,40	5,00	4,80	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	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	4,60
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	4,00

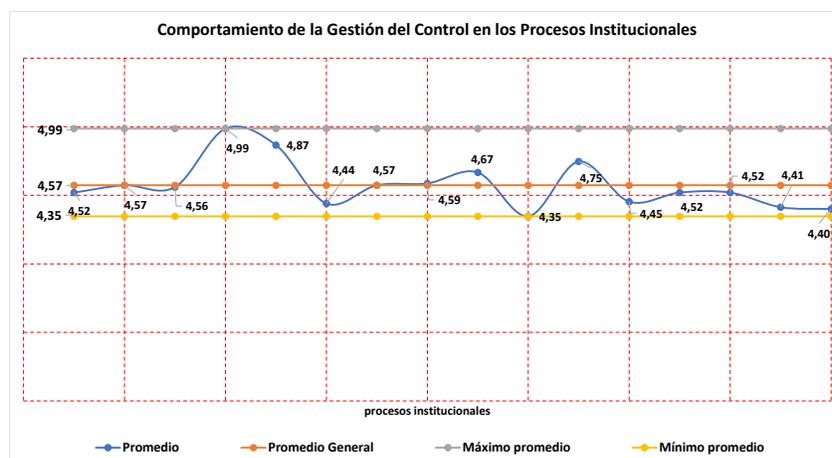
Tabla 3. Medición de la variable Control en los procesos institucionales.



Gráfica 3. Medición de la variable Control en los procesos institucionales

 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 29

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 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).



Gráfica 4. Comportamiento general de la gestión de la variable Control en los procesos

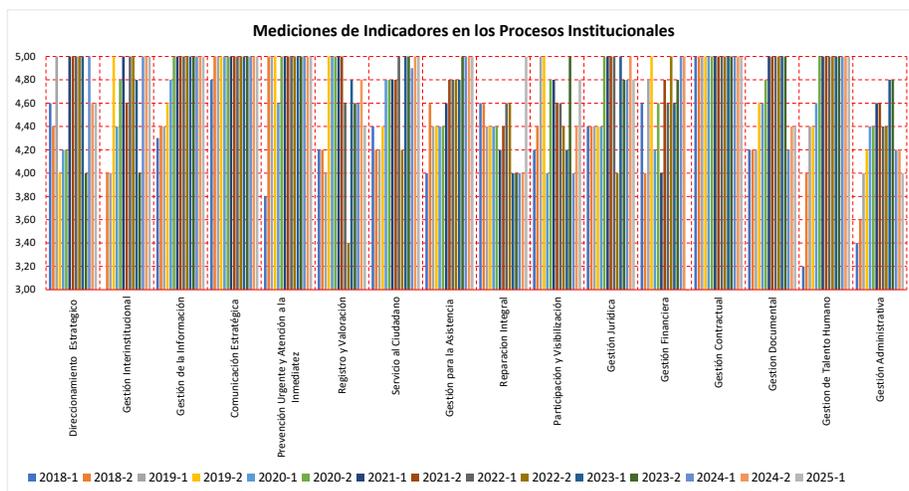
Como se puede observar, el valor máximo logrado por la variable control es 4,99/5,00 el valor mínimo es de 4,35/5,00. Teniendo en cuenta que el promedio general de 4,57/5,00, cinco (5) procesos se encuentran por encima del promedio general, dos (2) procesos presentan una calificación igual al promedio y los restantes nueve (9) están por debajo del citado promedio, este comportamiento es superior al presentado en el periodo anterior. De lo anterior se tiene que el 31,25% de los procesos superan el promedio y el 12,5% están igual al promedio. Por otra parte, el 56,25% se ubica por debajo del promedio general. Este comportamiento refleja un desempeño general positivo, con oportunidades de fortalecimiento en más de la mitad de los procesos para alcanzar o superar el nivel promedio obtenido.

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: 10 de 29

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	2025-1
Direccionamiento Estratégico	4,60	4,40	5,00	4,00	4,20	4,20	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,00	5,00	4,60	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	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	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	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	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	4,40
Servicio al Ciudadano	4,40	4,20	4,40	4,40	4,80	4,80	4,80	4,80	5,00	4,20	5,00	5,00	4,90	5,00	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	5,00
Reparación Integral	4,60	4,60	4,40	4,40	4,40	4,40	4,20	4,40	4,60	4,60	4,60	4,00	4,00	4,00	5,00
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	4,80
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	4,80
Gestión Financiera	4,60	4,00	4,80	5,00	4,20	4,60	4,00	4,80	4,60	5,00	4,60	4,80	5,00	5,00	0,00
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	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	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	5,00
Gestión Administrativa	3,40	3,60	4,00	4,20	4,40	4,40	4,40	4,60	4,60	4,40	4,40	4,80	4,20	4,20	4,00

Tabla 4. Medición de la variable Indicadores en los procesos institucionales.



Gráfica 5. Medición de la variable Indicadores en los procesos institucionales

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

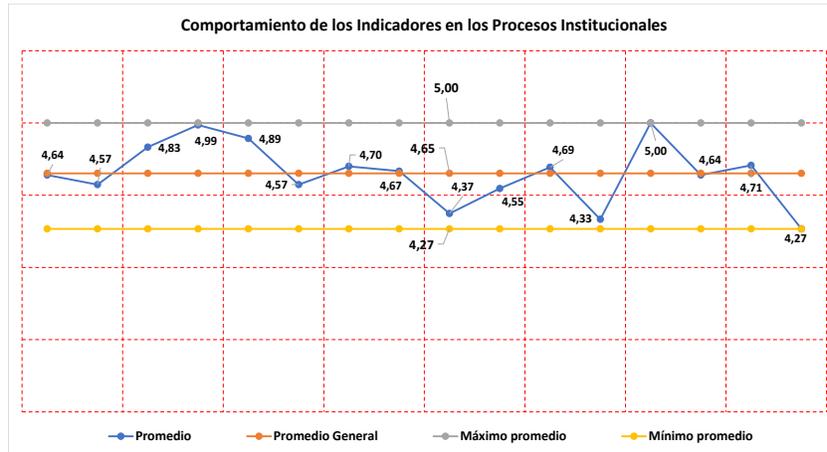
PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Versión: 06

PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES

Fecha: 18/07/2024

Páginas: 11 de 29



Gráfica 6. Comportamiento general de la gestión de la variable Indicadores en los procesos

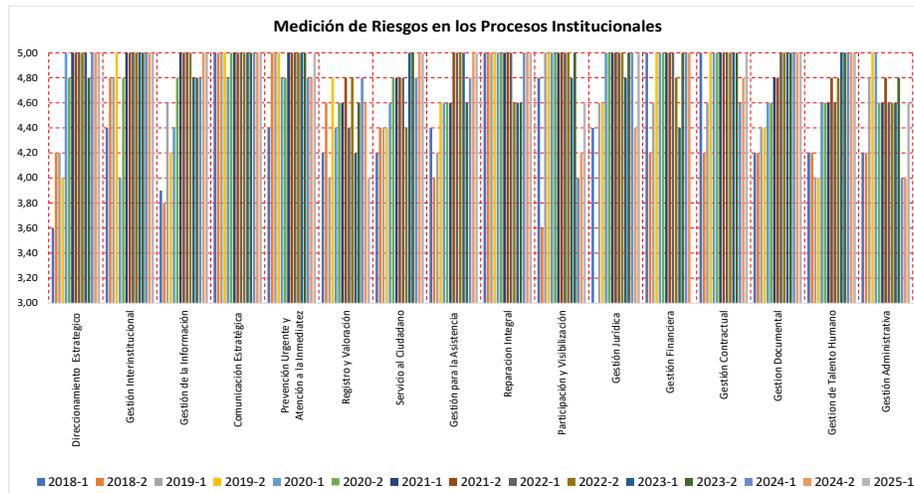
Como se puede observar, el valor máximo logrado por la variable Indicadores es 5,00/5,00 y el valor mínimo de 4,27/5,00. Teniendo en cuenta que el promedio general de 4,65/5,00, nueve (9) procesos se encuentran por encima del promedio general y siete (7) están por debajo del citado promedio. De lo anterior se tiene que el 56,25% de los procesos superan el promedio en tanto que, el 43,75% no lo logra. Este escenario muestra que la gestión de los procesos en relación con los indicadores en el periodo examinado tiene avance, por lo menos residual.

En lo que respecta a la variable Riesgos, como aspecto operativo del modelo de medición, 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	2025-1
Direccionamiento Estratégico	3,60	4,20	4,20	4,00	5,00	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,80	5,00	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	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	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	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	5,00
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	4,00
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	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	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	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	4,60
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	5,00
Gestión Financiera	5,00	4,20	4,60	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,80	4,40	5,00	5,00	5,00	0,00
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	5,00
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	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	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	4,60

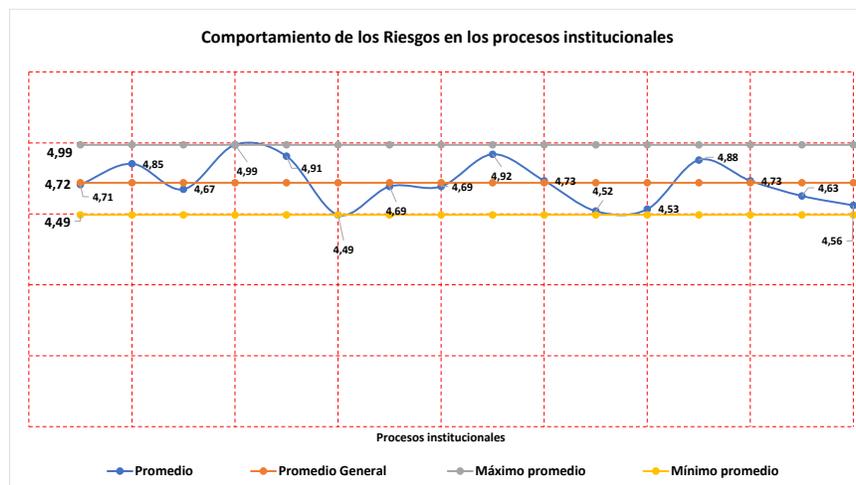
Tabla 5. Medición de la variable Riesgos en los procesos institucionales.

 <p>Unidad para las Víctimas</p>	FORMATO DE INFORMES	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024
		Páginas: 12 de 29



Gráfica 7. Medición de la variable Riesgos en los procesos institucionales

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).



Gráfica 8. Comportamiento general de la gestión de la variable Riesgo en los procesos.

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 4,72/5,00, siete (7)

 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 29

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 integral permite concluir que solo dos procesos del nivel nacional presentan resultados superiores al promedio en las tres variables examinadas (Control, Indicadores y Riesgos). Esos procesos corresponden a Comunicación Estratégica y Prevención Urgente y Atención a la Inmediatez, los cuales evidencian fortalezas en las variables básicas de la línea de defensa que les corresponde, aspecto sobresaliente, que puede convertirse en un aliciente para que los demás 14 procesos, para que realicen los ajustes y mejoras pertinentes con el fin de alcanzar estándares similares. Al mismo tiempo, para los dos procesos destacados, se convierte en un reto sostener los resultados, garantizando la continuidad de las buenas prácticas y sirviendo como modelo para el fortalecimiento institucional.

6.2. Análisis de la tercera línea de defensa en relación con el comportamiento y mediciones de la segunda línea de defensa en las Direcciones Territoriales periodo 2018 a primer semestre de 2025.

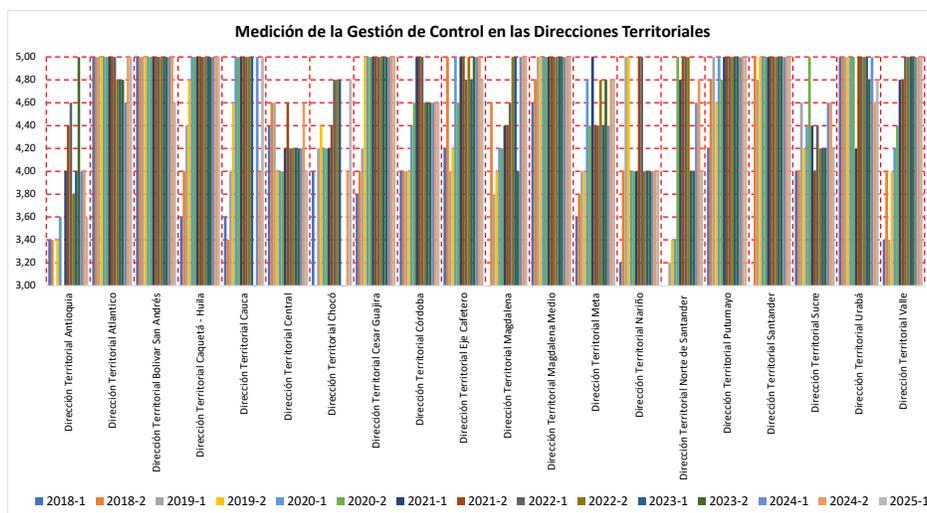
Se consideran las veinte (20) Direcciones Territoriales, que corresponden al 100% de la muestra objeto del análisis. Las siguientes tablas muestran los resultados obtenidos por cada Dirección Territorial y las mediciones semestrales desde 2018 y hasta el 30 de junio de 2025, extraídas del Modelo de Autoevaluación (D.R.A), instrumento que es diligenciado de manera exclusiva por los directores territoriales. Los valores oscilan en el intervalo [0.00/5.00] y reflejan el comportamiento semestral de las tres variables evaluadas: Control, Indicadores y Riesgo, permitiendo observar la evolución histórica y establecer comparaciones entre las diferentes DTs, aportando insumos para la toma de decisiones en pro del mejoramiento y fortalecimiento de la gestión institucional.

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: 14 de 29

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	2025-1
Dirección Territorial Antioquia	3,40	3,40	3,00	3,40	3,60	3,00	4,00	4,40	4,60	3,80	4,00	5,00	4,00	4,00	3,60
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	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	4,60
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	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	5,00
Dirección Territorial Central	4,40	4,60	4,60	4,00	4,00	4,00	4,20	4,60	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,60	4,00
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	4,80
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	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	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	4,80
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	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	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	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	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	4,00
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	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	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	4,20
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	4,80
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	5,00

Tabla 6. Medición de la variable Control en las Direcciones Territoriales.



Gráfica 9. Medición de la variable Control en las Direcciones Territoriales.

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

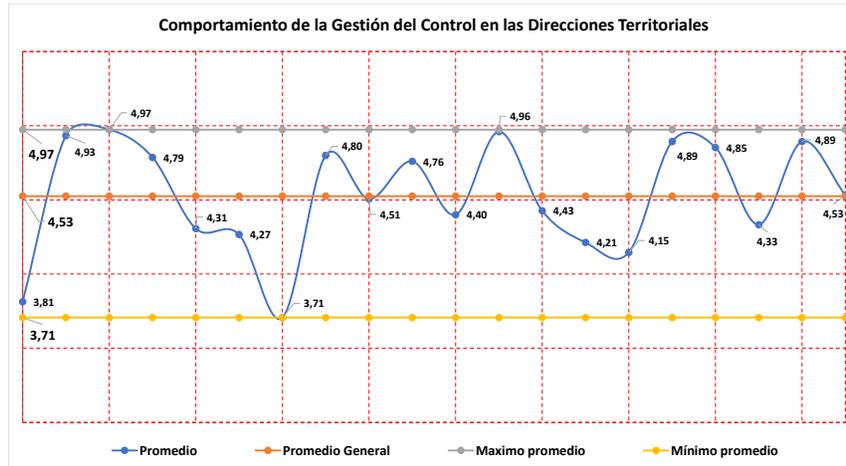
PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Versión: 06

PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES

Fecha: 18/07/2024

Páginas: 15 de 29



Gráfica 10. Comportamiento general de la gestión de la variable Control en las DTs.

Como se puede observar, el valor máximo logrado por la variable control es 4,97/5,00 y el valor mínimo de 3,71/5,00. Teniendo en cuenta que el promedio general de 4,53/5,00, diez (10) Direcciones Territoriales se encuentran por encima del promedio general y 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.

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	2025-1
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	4,60
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	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	4,60
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	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	5,00
Dirección Territorial Central	3,80	4,40	4,40	4,00	4,60	4,60	4,60	4,80	4,60	4,60	4,60	4,60	4,20	4,60	4,00
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	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	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	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	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	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	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	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	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	4,60	4,80	4,80	4,00
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	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	4,80	5,00	5,00	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	4,80
Dirección Territorial Urabá	4,60	5,00	4,80	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,80	5,00	4,60	4,80
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	5,00

Tabla 7. Medición de la variable Indicadores en las Direcciones Territoriales.



Unidad para las Víctimas

FORMATO DE INFORMES

Código: 120.19.15-10

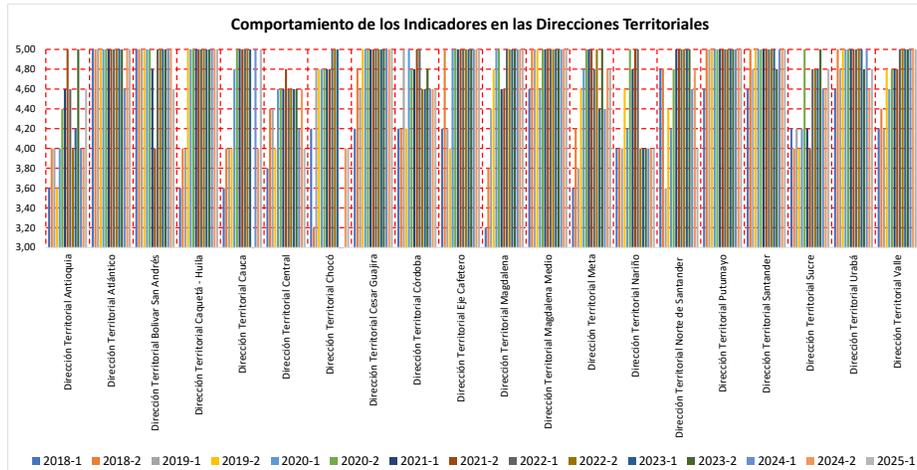
PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Versión: 06

PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES

Fecha: 18/07/2024

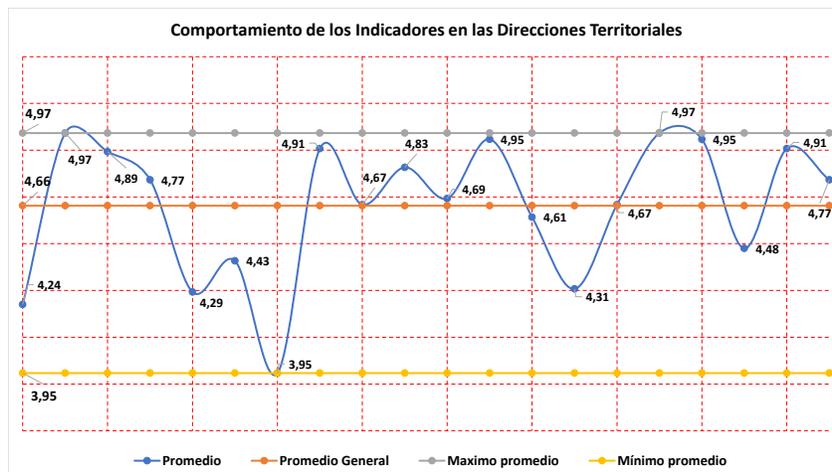
Páginas: 16 de 29



Gráfica 11. Medición de la variable Indicadores en las Direcciones Territoriales.

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).



Gráfica 12. Comportamiento general de la gestión de la variable Indicadores en las DTs.

Como se puede observar, el valor máximo logrado por la variable Indicadores es 4,97/5,00 y el valor mínimo de 3,95/5,00. Teniendo en cuenta que el promedio general de 4,66/5,00, siete (7)

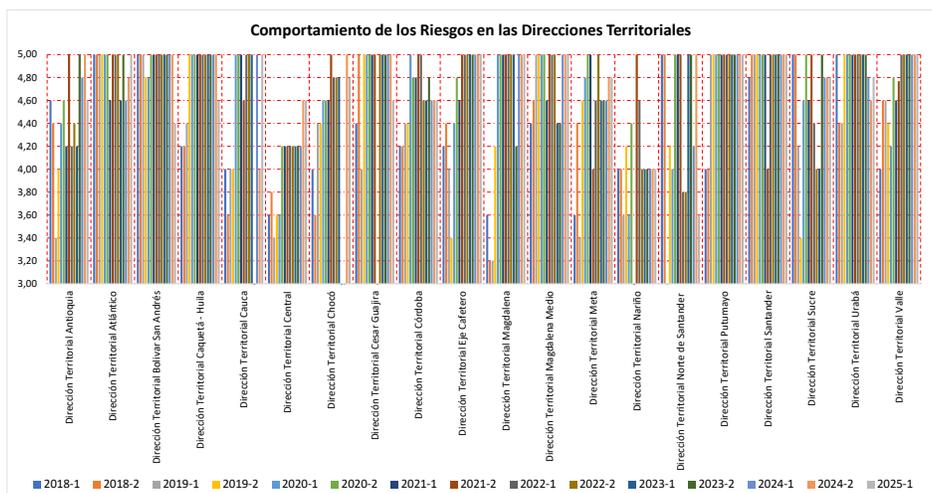
 Unidad para las Víctimas	FORMATO DE INFORMES	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024 Páginas: 17 de 29

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	2025-1
Dirección Territorial Antioquia	4,60	4,40	3,40	4,00	4,40	4,60	4,20	5,00	4,20	4,40	4,20	5,00	4,80	5,00	4,60
Dirección Territorial Atlántico	5,00	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	5,00
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	4,40
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	4,60
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	5,00
Dirección Territorial Central	3,60	3,80	3,40	3,60	3,60	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,60	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	4,80
Dirección Territorial Cesar Guajira	4,40	5,00	4,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	0,50	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,60
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	4,60
Dirección Territorial Eje Cafetero	4,20	4,40	4,00	3,40	4,40	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	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	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	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	4,00
Dirección Territorial Norte de Santander	5,00	5,00	2,80	4,20	4,00	5,00	5,00	5,00	3,80	3,80	5,00	5,00	4,20	5,00	3,60
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	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	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	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	4,80
Dirección Territorial Valle	4,00	4,60	4,60	4,40	4,40	4,80	4,80	4,77	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00

Tabla 8. Medición de la variable Riesgos en las Direcciones Territoriales.



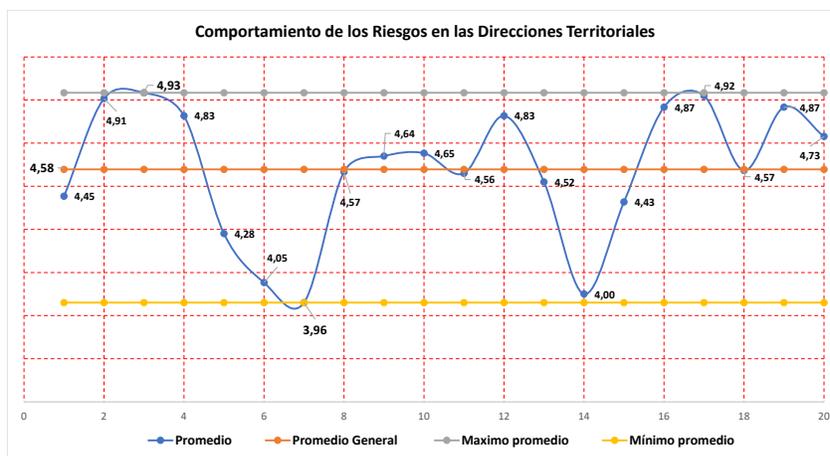
Gráfica 13. Medición de la variable Riesgos en las Direcciones Territoriales.

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 Riesgos.

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

 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 29

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



Gráfica 14. Comportamiento general de la gestión de la variable Riesgos en las DTs.

Como se puede observar, el valor máximo logrado por la variable riesgo es 4,93,00/5,00 y un valor mínimo de 3,96/5,00. Teniendo en cuenta que el promedio general de 4,58/5,00, 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.

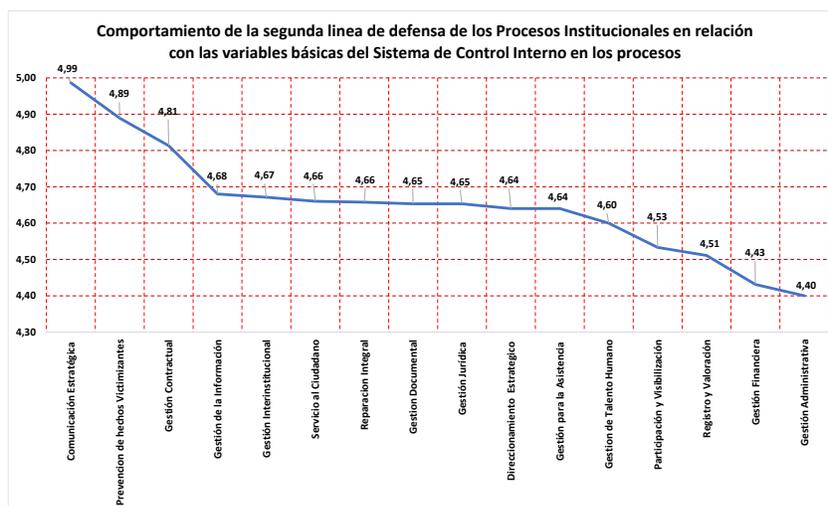
Un análisis integral permite concluir que solo nueve Direcciones Territoriales presentan resultados superiores al promedio en las tres variables examinadas (Control, Indicadores y Riesgos). Estas Direcciones Territoriales corresponden a DT. Atlántico, DT. Bolívar y San Andrés, DT. Caquetá – Huila, DT. Eje Cafetero, DT. Magdalena Medio, DT. Putumayo, DT. Santander, DT. Urabá y DT. Valle, las cuales evidencian fortalezas en las variables básicas de la línea de defensa que les corresponde, aspecto sobresaliente, que puede convertirse en un aliciente para que las demás 11 Direcciones Territoriales, para que realicen los ajustes y mejoras pertinentes con el fin de alcanzar estándares similares. Al mismo tiempo, para los dos procesos destacados, se convierte en un reto sostener los resultados, garantizando la continuidad de las buenas prácticas y sirviendo como modelo para el fortalecimiento institucional.

6.3. Comportamiento general de la segunda línea de defensa (Procesos y Direcciones Territoriales) en relación con las variables mínimas del sistema de control interno (Control, Indicadores y Riesgos) en el periodo 2018 a primer semestre de 2025.

 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 29

La gráfica presenta el comportamiento de la segunda línea de defensa de los procesos institucionales en relación con las variables básicas del Sistema de Control Interno. En ella se observa el nivel de cumplimiento alcanzado por cada proceso, evidenciando la efectividad de los controles implementados y la capacidad de gestión frente a los riesgos identificados. Los valores se encuentran representados en una escala de 1,00 a 5,00, lo que permite identificar fortalezas y oportunidades de mejora en los diferentes procesos.

Esta información permite determinar el intervalo cerrado donde se mueven los datos obtenidos y que corresponde para los procesos al [4,40; 4,99].

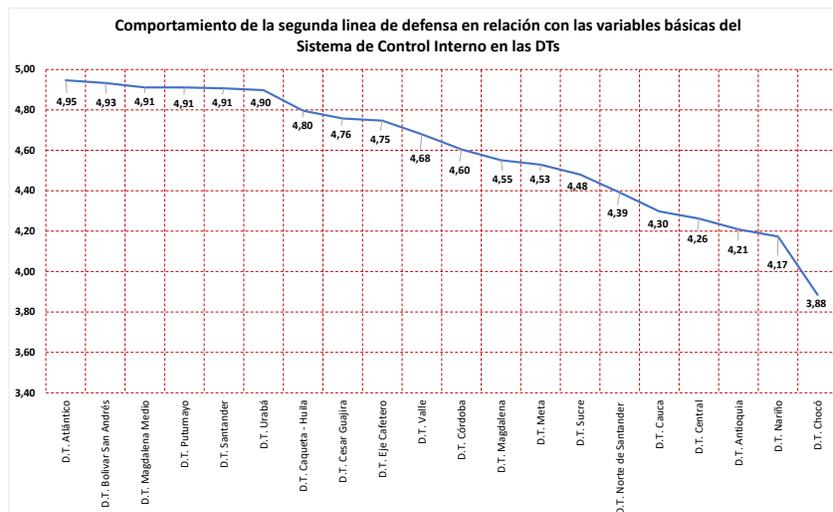


Gráfica 15. Comportamiento general de la 2da Línea de Defensa en relación con las variables básicas del SCI (Procesos).

Del análisis realizado la gráfica anterior se concluye que el proceso de Comunicación Estratégica obtuvo el puntaje más alto con 4,99, lo que refleja un desempeño sobresaliente y alineado con los objetivos de control interno. Por el contrario, el proceso de Gestión Administrativa presenta el valor más bajo con 4,40, lo que evidencia la necesidad de fortalecer las prácticas de control y supervisión en este ámbito. En términos generales, una parte importante de los procesos se ubican en un rango entre 4,60 y 4,89, lo que demuestra un nivel de cumplimiento aceptable, aunque con margen de mejora.

En idéntica forma se procede con los datos originados por las Direcciones Territoriales, donde el intervalo corresponde a [3,88; 4,95] 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: 20 de 29



Gráfica 16. Comportamiento general de la 2da Línea de Defensa en relación con las variables básicas del SCI (DTs).

Del análisis realizado la gráfica anterior se observa que la Dirección Territorial Atlántico obtuvo el puntaje más alto con 4,95, lo que evidencia un desempeño institucional destacado en la aplicación del Sistema de Control Interno. En contraste, la Dirección Territorial Chocó alcanzó el valor más bajo con 3,88, reflejando la necesidad de implementar acciones de fortalecimiento y acompañamiento prioritario en este territorio.

La mayoría de las Direcciones Territoriales presentan resultados superiores a 4,50, lo que demuestra un nivel de cumplimiento favorable y consolidado. No obstante, las Direcciones con puntajes inferiores a 4,30 (Central, Antioquia, Nariño y Chocó) requieren acciones prontas, pues sus desempeños se sitúan por debajo del promedio, lo cual podría impactar la eficiencia de los controles institucionales.

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: [3,88 – 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 (3,88/5,00) es un guarismo superior al del periodo anterior que corresponde a (3,84/5,00), lo que muestra una leve mejora del valor en 0,04 puntos porcentuales. Este valor está en la escala media del máximo valor posible, dado que corresponde al 77,60% superior al 76,80% 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.

 <p>Unidad para las Víctimas</p>	FORMATO DE INFORMES	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024
		Páginas: 21 de 29

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 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 cumple un papel esencial en la supervisión de los controles que cotidianamente aplican los servidores de la primera línea de defensa y garantizar la implementación de lo dispuesto por la línea estratégica. En este escenario, los riesgos se relacionan de manera directa con la capacidad de los líderes de procesos y de las Direcciones Territoriales para identificar controles en la gestión, especialmente cuando las actividades se desvían de lo definido en los procedimientos. Como resultado, el control termina reduciéndose a un cumplimiento formal de lo documentado en las caracterizaciones, sin considerar las condiciones del entorno en el que se desarrolla la gestión. Esta situación tiene como potencial causa una cultura institucional enfocada en la verificación de puntos de control, dejando de lado los mecanismos control formal o informal, que contribuyen al adecuado funcionamiento de los procesos.

De manera similar, se identifican limitaciones a los temas relacionados con indicadores y riesgos. Los primeros amparados en la costumbre de denominar “indicadores” a las metas propuestas desconociendo que su propósito real es constituirse en una herramienta gerencial que permite medir la eficiencia, eficacia, economía, calidad, celeridad y demás dimensiones del desempeño institucional. Esta situación puede estar asociada a la interpretación que realiza la Oficina Asesora de Planeación, entre el seguimiento al logro de metas y un verdadero sistema de medición. Tal falta de claridad ha permeado la entidad, afectando la manera en que se formulan, emplean e interpretan indicadores, índices y cifras.

En cuanto al enfoque de riesgos, se observa que se encuentra limitado al mapa de riesgos institucional, lo cual restringe la capacidad de anticipar y gestionar eventos que, de manera positiva o negativa, puedan impactar el logro de los objetivos. La causa más probable de esta situación es la misma que afecta el uso de los indicadores.

 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 29

En conclusión, los riesgos detectados son los mismos que en el informe anterior, se observa que resulta necesario que la entidad avance en el fortalecimiento de metodologías que permitan identificar y gestionar eventos que afectan directamente el desempeño institucional. Es vital que estas metodologías que se adopten consideren el carácter dinámico y cambiante del entorno externo e interno de los procesos, e integrar de manera efectiva las actividades de las Direcciones Territoriales con la gestión central, asegurando así un enfoque integral del control.

8. CONCLUSIONES DEL ANÁLISIS Y VALIDACIÓN DE EVIDENCIAS

El Modelo de Autoevaluación por Procesos (D.R.A.) establece que tanto los líderes de proceso como los directores territoriales deben remitir únicamente la matriz de evaluación cuantitativa, conservando en sus propios archivos las evidencias correspondientes que soportan su valoración. Esta disposición busca garantizar que, en caso de una auditoría de gestión por parte de la Oficina de Control Interno, dichos soportes puedan ser verificados y contrastados con la autoevaluación presentada.

Bajo esta premisa, los resultados obtenidos en el primer semestre de 2025, en relación con la gestión realizada por los responsables del monitoreo y seguimiento a la primera línea de defensa y la implementación de la línea estratégica, se presentan a continuación:

En relación con la variable control en los procesos:

- a. Tres de los 16 procesos presentan un incremento en la evaluación respecto del semestre anterior, lo que representa un 18,75% del total de procesos, menor respecto al periodo anterior.
- 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. Tres de los 16 procesos presenta 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 control en las Direcciones Territoriales:

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

 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 29

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

En relación con la variable indicadores 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. 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. Cuatro de los 16 procesos presenta decrecimiento en la evaluación respecto del semestre anterior, aspecto que es negativo, lo que representa un 25,0% del total de procesos.

En relación con la variable indicadores en las Direcciones Territoriales:

- a. Una de las 20 Direcciones Territoriales presenta un incremento en la evaluación respecto del semestre anterior, aspecto que es positivo, lo que representa un 5,00% 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. Seis de las 20 Direcciones Territoriales presentan decrecimiento en la evaluación respecto del semestre anterior, aspecto que es negativo, lo que representa un 30,00% del total de Direcciones Territoriales.

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.

 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 29

En relación con la variable riesgos en las Direcciones Territoriales:

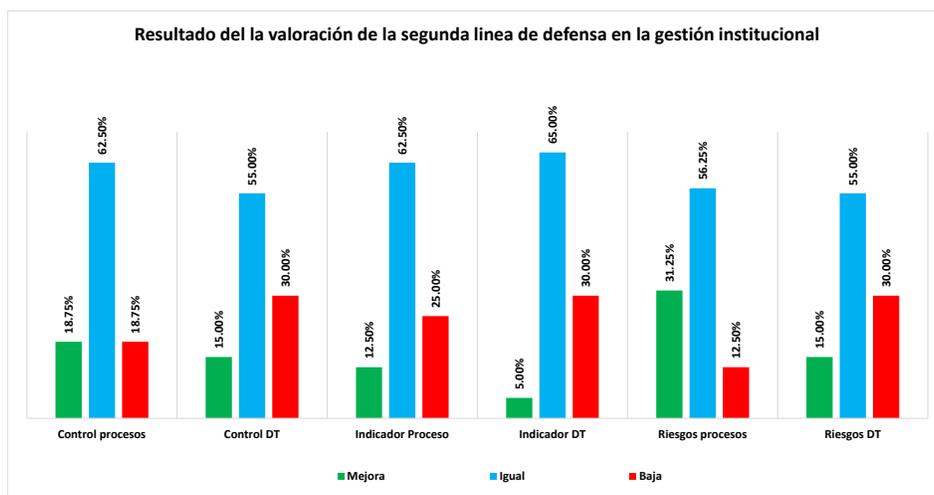
- Tres de las 20 Direcciones Territoriales presentan un incremento en la evaluación respecto del semestre anterior, aspecto que es positivo, lo que representa un 15,00% del total de Direcciones Territoriales.
- Once de las 20 Direcciones Territoriales no presentan modificación en la evaluación respecto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

La siguiente tabla muestra el resumen del comportamiento de la gestión de la segunda línea de defensa para el lapso del 1 de enero al 30 de junio de 2025.

	Control procesos	Control DT	Indicador Proceso	Indicador DT	Riesgos procesos	Riesgos DT
Mejora	18.75%	15.00%	12.50%	5.00%	31.25%	15.00%
Igual	62.50%	55.00%	62.50%	65.00%	56.25%	55.00%
Baja	18.75%	30.00%	25.00%	30.00%	12.50%	30.00%

Tabla 9. Resumen del comportamiento 2da Línea de Defensa primer semestre de 2025.

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



Gráfica 17. Resultado de la Valoración de la 2da Línea de Defensa en la gestión institucional.

 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 29

En resumen, entre los procesos y las Direcciones Territoriales, la variable Riesgos 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.

9. CONCEPTO DE CONTROL INTERNO.

Mediante el Modelo de Autoevaluación (D.R.A), la Oficina de Control Interno realiza el seguimiento a las variables básicas de la segunda línea de defensa. Esta herramienta de percepción validada por la Alta Dirección permite analizar la evolución de las variables Control, Indicadores y Riesgos en un lapso de ocho años con quince mediciones semestrales. Los resultados son positivos 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.

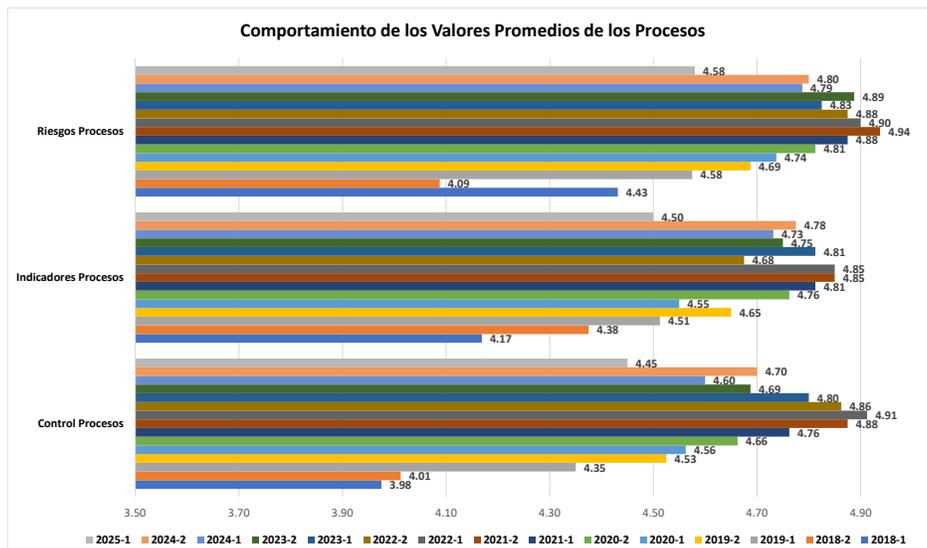
Como se puede observar en las gráficas, el comportamiento estadístico de las evaluaciones de los procesos se mueve en el intervalo al [4,40; 4,99], con una mediana de 4,65. Esto implica que de los 16 procesos examinados (se excluyeron los procesos de evaluación por su connotación en la gestión), el 43,75% está por encima de la mediana. El restante 56,25% de los procesos, que corresponden a nueve procesos con un resultado similar o 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 [3,88; 4,95], con una mediana de 4,64. 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.

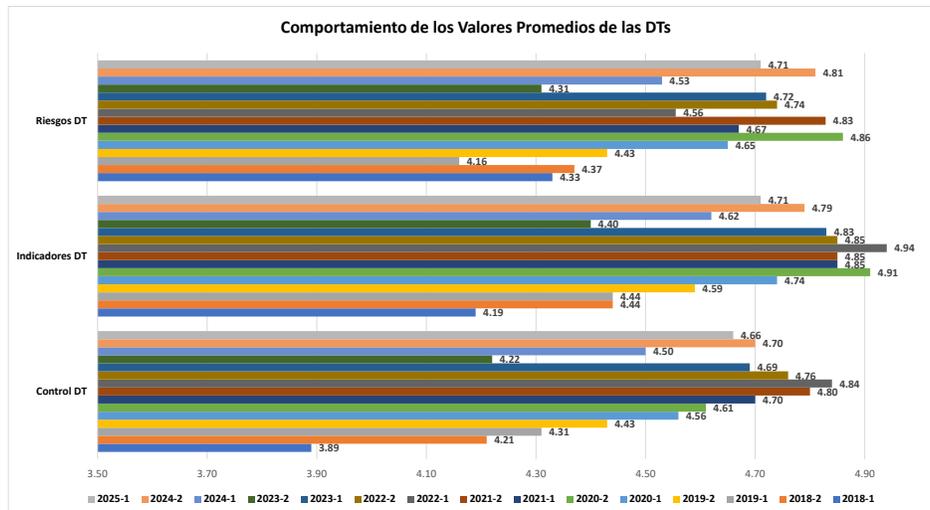
Si se examina el comportamiento de las evaluaciones tanto de los procesos como de las Direcciones Territoriales, se observa que los resultados se encuentran en el intervalo [3,88; 4,99], con una mediana de 4,64. En este escenario 17 (valor inferior al reportado en el informe anterior que es de 18) entre procesos (7) y DTs (10) que corresponden al 47,22% superan la línea de la mediana, guarismo inferior al registrado en el informe anterior que es de 50,00%, lo que refleja una erosión de 2,78 puntos porcentuales. El 52,77% restante se ubica por debajo de la mediana, respecto de estos procesos y direcciones territoriales se recomienda definir e implementar planes de mejora, orientados a fortalecer la segunda línea de defensa a nivel institucional.

 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 29

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 [4,41; 4,94], estos valores dejan un espacio importante para la mejora institucional de las variables calculadas para la segunda línea de defensa.



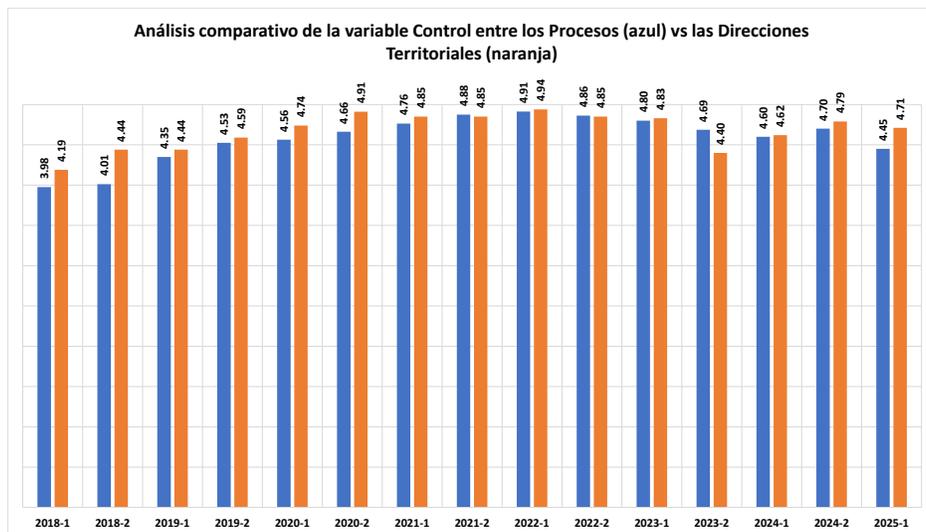
Gráfica 18. Comportamiento histórico de variables por procesos institucionales. Fuente: Instrumento OCI



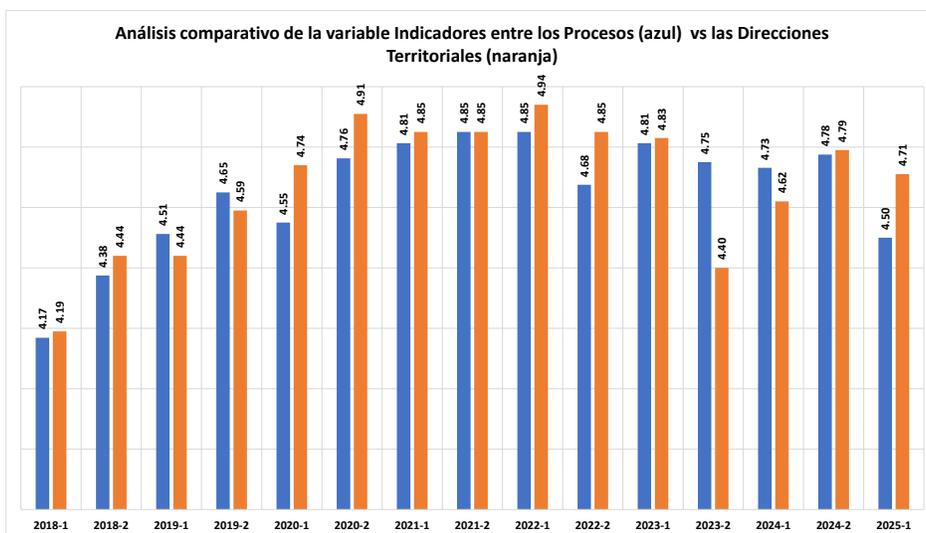
Gráfica 19. Comportamiento histórico de variables por Direcciones Territoriales. Fuente: Instrumento OCI

 <p>Unidad para las Víctimas</p>	FORMATO DE INFORMES	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024
		Páginas: 27 de 29

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.

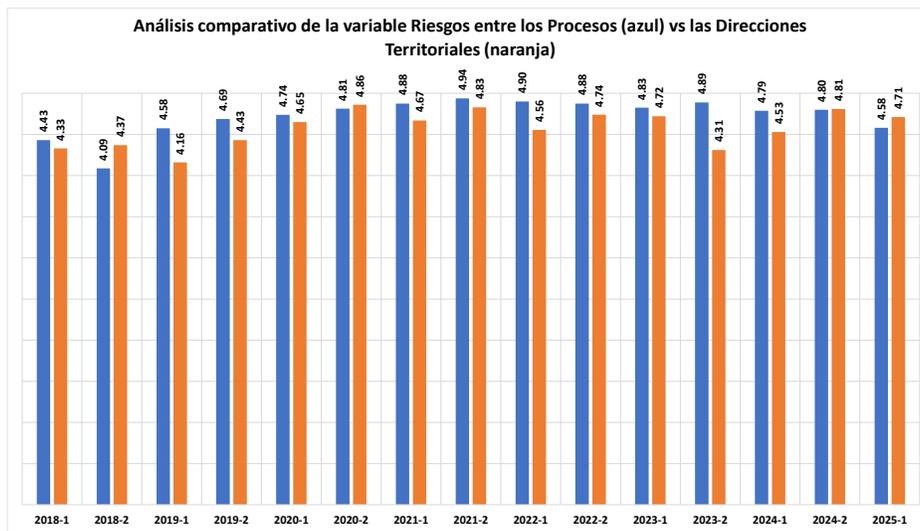


Gráfica 20. Comparativo variable Control de procesos Vs. DTs. Fuente: Instrumento OCI



Gráfica 21. 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: 28 de 29



Gráfica 22. Comparativo variable Riesgos de procesos Vs. DTs. Fuente: Instrumento OCI

En atención a los resultados obtenidos en el análisis realizado, la Oficina de Control Interno, recomienda a la Alta Dirección fortalecer y dar continuidad a las estrategias orientadas al funcionamiento de las líneas de defensa, garantizando su efectividad y la debida alineación con los objetivos institucionales, contribuyendo al robustecimiento integral del sistema de control interno de la entidad. Asimismo, se sugiere a la segunda línea de defensa adoptar acciones concretas en aquellos procesos y Direcciones Territoriales que se ubican en el rango inferior a la mediana general. Estas acciones pueden enfocarse en el reforzamiento de los controles internos para garantizar la confiabilidad en las actividades que se llevan a cabo para dar alcance a los objetivos propuestos. Además, es importante enfocar las capacitaciones en el personal en áreas críticas, especialmente en gestión de riesgos y aplicación de controles preventivos.

Se insta a la Alta Dirección a definir plazos claros para la implementación de estas medidas, acompañados de un plan de seguimiento periódico, con el propósito de evaluar su impacto, realizar los ajustes pertinentes y asegurar la sostenibilidad de las mejoras alcanzadas.

APROBÓ



JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

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: 29 de 29

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.