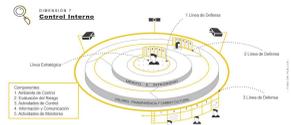


Nombre de la Entidad:	UNIDAD PARA LA ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS
Periodo Evaluado:	Julio 1 de 2025 a Diciembre 31 de 2025



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	97%
---	-----

**Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno**

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	Los componentes se encuentran debidamente establecidos y funcionan de forma armónica y complementaria, evidenciando una estructura organizativa sólida y coherente, el fortalecimiento del compromiso institucional se logra a partir de lineamientos claros y consistentes definidos por la alta dirección, los cuales son comunicados eficazmente a todos los niveles de la Entidad mediante mecanismos estratégicos de comunicación, dichos lineamientos son asumidos e implementados por las tres líneas de defensa, que cumplen una función esencial en el fortalecimiento del sistema de control y en la promoción de la mejora continua.  El correcto desempeño del entorno de la Entidad es esencial para impulsar la coordinación, el trabajo colaborativo y la generación de sinergias entre los equipos, este enfoque integral contribuye al fortalecimiento de los procesos de gestión institucional y apoya de manera relevante el logro de los objetivos estratégicos y el cumplimiento progresivo de la misión institucional.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	En la Unidad para las Víctimas, el sistema de control interno muestra un desempeño efectivo y coordinado, apoyado en una estructura institucional que define de manera precisa los roles, funciones y responsabilidades de los líderes de las dependencias y sus equipos de trabajo. Este esquema se fundamenta en la coordinación permanente entre la línea estratégica y las tres líneas de defensa, bajo un enfoque de corresponsabilidad que favorece el trabajo articulado y el fortalecimiento de la gestión.  La articulación de los equipos de trabajo promueve la búsqueda de la mejora continua de los procesos orientado a su optimización permanente y por ende al fortalecimiento en la eficiencia operativa. Este escenario contribuye a la consolidación de la imagen institucional, basada en principios de transparencia, confianza y legitimidad.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El sistema de control interno de la Unidad para la Atención y Reparación Integral a las Víctimas se sustenta en una institucionalidad consistente y eficiente, su fortalecimiento está cimentado en el trabajo en equipo que desarrollan de manera efectiva la línea estratégica junto con las líneas de defensa, quienes interactúan de forma coordinada en instancias clave como el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y el Comité Institucional de Gestión y Desempeño. En estos espacios se definen, validan y formalizan los principales instrumentos de planeación y aseguramiento de la gestión, incluyendo los planes estratégicos institucionales, el mapa de riesgos, el plan anual de auditorías, el seguimiento a los planes de mejoramiento y la autoevaluación de procesos, así como el monitoreo permanente de los riesgos y la evaluación continua del sistema de control interno.  Este modelo fortalece la responsabilidad y el compromiso del talento humano, asegura una ejecución efectiva de las funciones y promueve la mejora continua de los procesos, contribuyendo al cumplimiento de los objetivos estratégicos, misionales y operativos, así como a la consolidación de una cultura organizacional orientada a la prevención, la eficiencia y la mejora continua.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	97%	<p>En la Unidad para las Víctimas el sistema de control interno está fundamentado en el afianzamiento de la interacción sistemática entre la línea estratégica y las tres líneas de defensa, impulsado por la alta dirección, con el apoyo activo del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, promoviendo un trabajo colaborativo enfocado en la eficacia de la implementación de los controles.</p> <p>La gestión se sustenta en el diseño e implementación de herramientas gerenciales que contribuyen a minimizar la probabilidad de ocurrencia de riesgos, asimismo, fortalece un entorno de control sólido, eficiente y reconocido a nivel institucional. Esta dinámica coadyuva a la consolidación de la cultura organizacional orientada a la prevención, la eficiencia y la mejora continua.</p> <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Seguimiento y evaluación continua al avance y cumplimiento de los objetivos estratégicos institucionales.</li> <li>Capacitación permanente para fortalecimiento en el conocimiento de los servidores públicos de la Entidad.</li> <li>Monitoreo periódico de prevención a materialización de riesgos.</li> <li>Realimentación a través de actividades relacionadas con la autoevaluación tanto de los procesos como de las Direcciones Territoriales.</li> </ul> <p><b>Debilidad:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Rotación permanente del talento humano, este escenario puede generar incidentes que pueden afectar la gestión de la Entidad. Así mismo, en algunos casos se presentan inconvenientes en la entrega de la información a la Oficina de Control Interno, lo que conlleva a que dicha Oficina realice de manera independiente la búsqueda o consulta de diferentes fuentes de información internas.</li> </ul>	97%	<p>El sistema de control interno de la Unidad para la Atención y Reparación Integral a las Víctimas se sustenta en la consolidación de sus procesos, a partir de una participación articulada y sistémica entre la línea estratégica y las tres líneas de defensa. Este esfuerzo es liderado por la alta dirección, con el respaldo activo del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, generando un trabajo colaborativo orientado a la eficacia en la implementación de controles.</p> <p>La gestión se apoya en la aplicación de herramientas gerenciales que permiten mitigar la probabilidad de ocurrencia de riesgos y consolidar un entorno de control robusto, efectivo y reconocido institucionalmente. Esta dinámica favorece la consolidación de una cultura organizacional orientada a la prevención, la eficiencia y la mejora continua.</p> <p><b>Fortalezas:</b> Implementación de ejercicios de autoevaluación en procesos y Direcciones Territoriales, como mecanismo de control y retroalimentación, *Monitoreo continuo a la materialización de riesgos para prevenir impactos negativos, *Desarrollo constante de procesos de formación y capacitación para los servidores públicos de la entidad y *Seguimiento y valoración periódica a los procesos institucionales y Direcciones Territoriales.</p> <p><b>Debilidad:</b> Novedades administrativas relacionadas con el ingreso de servidores públicos en periodo de prueba, situación que genera afectaciones en la continuidad operativa y administrativa debido a los ajustes propios de su vinculación y adaptabilidad al cambio.</p>	0%

Evaluación de riesgos

SI

99%

La Unidad para la Atención y Reparación Integral a las Víctimas acatando los parámetros instituidos por el DAFP, actualiza e implementa la metodología de administración de riesgos, la cual es socializada a través de la página web institucional. Así mismo, en cumplimiento con normatividad establecida para tal fin, coloca a disposición de la ciudadanía, el mapa de riesgos institucional de cada vigencia, así como el procedimiento de administración de riesgos y el protocolo para el manejo del riesgo público, consolidando de esta forma la transparencia y accesibilidad de la información. Estas acciones se complementan con estrategias de gestión organizacional lideradas por la alta dirección en interacción con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y las líneas de defensa.

El eje principal de estas iniciativas es robustecer la evaluación, seguimiento y control a los riesgos, el cual está enfatizado en el mejoramiento continuo del sistema de control interno a través de prácticas de autocontrol, autoevaluación y evaluaciones periódicas, utilizados como mecanismos preventivos frente a la materialización de riesgos.

**Fortalezas:** Estrategias enmarcadas en la implementación oportuna y efectiva de controles preventivos.

- Coordinación sistemática del monitoreo de riesgos por parte de la segunda línea de defensa, promoviendo la interacción activa de los equipos de trabajo.
- Compromiso institucional de la tercera línea de defensa con los procesos y direcciones territoriales, en cuanto a la sensibilización en el fomento de la cultura de la autoevaluación en la búsqueda permanente de la mejora continua, así como, del fortalecimiento del control a través de la realización de seguimientos y valoración periódica al mapa de riesgo institucional.

**Debilidad:**

- La rotación del talento humano puede generar efectos adversos en el funcionamiento operativo de la Entidad, en la medida en que esta situación afecte la continuidad de las actividades y el cumplimiento de los objetivos estratégicos institucionales a corto y mediano plazo; además, puede dificultar la preservación del conocimiento institucional y comprometer la efectividad de los controles implementados.

99%

En concordancia con los lineamientos definidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP), la Unidad para la Atención y Reparación Integral a las Víctimas lleva a cabo la actualización e implementación de la metodología para la identificación y gestión de riesgos, la cual incorpora la política institucional de administración de riesgos. De igual forma, la entidad ha dispuesto en su sitio web oficial la publicación del procedimiento de administración de riesgos, el protocolo para el manejo del riesgo público y el mapa de riesgos institucional. Este proceso se complementa con el diseño e implementación de estrategias de gestión organizacional, lideradas por la alta dirección y articuladas con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y las tres líneas de defensa. El objetivo central de estas acciones es fortalecer los mecanismos de evaluación, seguimiento y control, promoviendo la mejora continua del sistema de control interno mediante el fomento del autocontrol, la autoevaluación y las evaluaciones periódicas, como herramientas para mitigar y prevenir la materialización de riesgos.

**Fortalezas:** Elaboración e implementación de estrategias orientadas a la aplicación efectiva de controles preventivos, \*Interacción de los equipos de trabajo en la realización periódica de monitoreo a los riesgos, coordinada por la segunda línea de defensa, \*Intervención organizacional permanente de la tercera línea de defensa, en la concientización del compromiso institucional de los procesos mediante la autoevaluación, así como, la búsqueda del mejoramiento continuo a través de evaluación y seguimiento sistemático, enfocados en el fortalecimiento estructural del sistema de control interno.

**Debilidad:** Se evidencia un impacto en la estabilidad operativa derivado de la rotación del personal, lo que puede afectar la continuidad de las actividades, el conocimiento institucional y la eficacia en la ejecución de los controles establecidos.

0%

Actividades de control

SI

100%

La Entidad fortalece su compromiso y gestión institucional a través del trabajo en equipo, impulsado por la alta dirección con el apoyo permanente del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y las tres líneas de defensa, esta coordinación estratégica busca optimar la efectividad de los procesos y la implementación de controles, con el propósito de reducir gradualmente los riesgos que puedan afectar el logro de los objetivos estratégicos. Dentro de las acciones implementadas para la mitigación de riesgos, se resaltan el monitoreo a la materialización de riesgos, seguimiento y evaluación a los riesgos de corrupción, seguimiento a la política de riesgos, seguimiento al mapa de riesgo institucional, seguimiento a riesgos aceptados (apetito de riesgos), seguimiento sobre riesgo fiscal y evaluación del control de los riesgos materializados, los cuales se alinean con las directrices de la política institucional de administración de riesgos, asegurando una gestión proactiva.

**Fortalezas:**

- Autoevaluación semestral para el fortalecimiento en el mejoramiento continuo de los procesos y direcciones territoriales.
- Evaluaciones, seguimientos y auditorías permanentes que contribuyen a la mitigación progresiva de riesgos y la efectividad en la implementación de los controles.
- Generación de alertas tempranas como resultados de los monitoreos periódicos, con el fin de prevenir y minimizar la materialización de riesgos.

100%

La Unidad para la Atención y Reparación Integral a las Víctimas se enfatiza en el compromiso articulado de la alta dirección, el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y las tres líneas de defensa. Este trabajo mancomunado tiene como objetivo robustecer la gestión institucional en la mejora continua y eficacia de los procesos en la implementación de controles, orientados a mitigar de manera progresiva los riesgos que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos estratégicos. Entre las acciones desarrolladas se destacan el seguimiento permanente a los riesgos de corrupción, el monitoreo trimestral de la materialización de riesgos, la evaluación constante de los riesgos institucionales, el control del avance en los planes estratégicos y la verificación del cumplimiento de la política de seguridad de la información, todo ello alineado con las directrices establecidas en la política institucional de administración de riesgos.

**Fortalezas:** Aplicación de un enfoque preventivo mediante monitoreos trimestrales que permiten generar alertas tempranas orientadas a minimizar la probabilidad de ocurrencia de riesgos, \*Implementación periódica de actividades de evaluación y seguimiento dirigidas a la mitigación de riesgos y la efectividad de los controles y \*Realización de ejercicios semestrales de autoevaluación de los procesos institucionales como herramienta de retroalimentación y mejora.

**Oportunidades de mejora:** Fortalecer el sistema de control interno de la entidad, mediante la reinversión de estrategias de control atendiendo a los principios de eficacia, eficiencia y transparencia \*Robustecer el proceso de capacitación en el diseño de controles, basado en los lineamientos de la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas, dirigidos principalmente a los nuevos servidores.

0%

Información y comunicación

SI

91%

La Entidad desarrolla de manera constante acciones orientadas a la consolidación de una comunicación institucional clara y perceptible, con el fin de asegurarle a la ciudadanía su derecho a la consulta y acceso oportuno a la información, para lo cual, la Unidad para la Atención y Reparación Integral a las Víctimas tiene a disposición la página web institucional, esto se complementa con espacios de participación ciudadana a través de redes sociales, así como de medios interactivos. Adicionalmente, se han implementado otros mecanismos de accesibilidad enfocados en poblaciones en situación de discapacidad, como la inclusión de lenguaje de señas, esquemas de datos abiertos, manual de servicio al ciudadano y guías de trámites y servicios entre otras.

De igual manera, la entidad divulga de forma periódica planes estratégicos institucionales, informes de gestión, proyectos de inversión e información sobre la ejecución presupuestal, con el objetivo de apuntar al fortalecimiento de una comunicación estratégica que promueva la transparencia a través de la participación ciudadana.

**Fortaleza:** Ofrece facilidad a la ciudadanía en el acceso a la información institucional a través de las alternativas de consulta que brinda en su página web institucional.

**Debilidad:** Falta de socialización de las nuevas propuestas de comunicación interna implementadas, lo que limita el interés y la apropiación por parte de los usuarios de la Entidad.

88%

La Unidad para la Atención y Reparación Integral a las Víctimas adelanta esfuerzos constantes en el fortalecimiento de una comunicación institucional visible, con el propósito de garantizar a la ciudadanía el acceso oportuno de la información, para ello, se ha dispuesto la página web institucional como un canal oficial de consulta, complementado con herramientas de participación ciudadana a través de redes sociales y otros medios interactivos.

Asimismo, se han habilitado mecanismos de accesibilidad dirigidos a poblaciones en situación de discapacidad, incluyendo la incorporación de lengua de señas, canales de atención diversos, esquemas de datos abiertos, información dirigida a grupos de interés, manual de servicio al ciudadano, guía de trámites y servicios. Sumado a esto, publica de forma periódica los planes estratégicos institucionales, informes de gestión, proyectos de inversión, información sobre ejecución presupuestal, actos administrativos y registros activos de información, todo ello orientado a consolidar una comunicación estratégica que favorezca la transparencia, la rendición de cuentas y la participación ciudadana.

**Fortaleza:** Disponibilidad de opciones en la página web institucional que permiten facilitar la consulta y acceso de la ciudadanía a la información institucional, canales de atención, trámites y servicios.

**Debilidad:** Falta de alternativas en el diseño de una comunicación interna atractiva que genere interés en los usuarios internos, lo cual dificulta su apropiación y aprovechamiento.

**Oportunidad de Mejora:** Elaborar y poner en marcha una estrategia de comunicación interna efectiva, que motive e involucre a los funcionarios y contratistas en el conocimiento y apropiación de la información institucional divulgada, promoviendo una cultura organizacional basada en la comunicación atrayente y

3%

Monitoreo

SI

100%

El componente de monitoreo se encuentra implementado y operando de manera eficaz, sustentado en la interacción que existe entre la alta dirección y las líneas de defensa, quienes trabajan de forma armónica y organizada en la elaboración y aplicabilidad de acciones de control que contribuyan al fortalecimiento de los procesos institucionales en la búsqueda permanente de la mejora continua, a través de la realización de monitoreos periódicos que mitiguen o neutralicen la posible materialización de riesgos.

Estas actividades de seguimiento y control se robustecen con la realización de auditorías de gestión al sistema de control interno, la verificación del cumplimiento de los planes de mejoramiento formulados por la Contraloría General de la República (CGR), seguimiento a planes, programas y proyectos, autoevaluaciones semestrales, seguimiento cuatrimestral a los riesgos de corrupción, monitoreo a materialización de riesgo entre otros, los cuales son ejecutados en un trabajo articulado entre la segunda y tercera línea de defensa.

**Fortaleza:** Realización permanente de actividades de monitoreo, evaluación, seguimiento y control, encaminadas al mejoramiento y fortalecimiento del sistema de control interno que coadyuvan al cumplimiento de los objetivos estratégicos institucionales.

**Oportunidad de mejora:** Desarrollar acciones de gerencia pública orientadas a minimizar la rotación del talento humano, que conlleven al logro de los objetivos estratégicos y a optimizar la gestión institucional para el cumplimiento de metas.

100%

En la Unidad para la Atención y Reparación Integral a las Víctimas, el componente de actividades de monitoreo se encuentra presente y funcionando de manera efectiva, a través de un trabajo articulado entre la línea estratégica y las tres líneas de defensa. Estas líneas trabajan de manera coordinada para llevar a cabo acciones de control sobre los procesos institucionales mediante monitoreos trimestrales de riesgos, con el objetivo de prevenir o mitigar su posible materialización.

Este ejercicio de vigilancia y control se complementa con la participación permanente de la tercera línea de defensa, mediante la ejecución de auditorías de gestión al sistema de control interno, el seguimiento cuatrimestral a los riesgos de corrupción, la verificación del cumplimiento de los planes de mejoramiento emitidos por la Contraloría General de la República (CGR), la evaluación de riesgos institucionales, el análisis de los informes de percepción generados por la segunda línea de defensa, y la implementación de procesos de autoevaluación interna. Estas acciones conjuntas fortalecen el enfoque preventivo y garantizan un seguimiento riguroso a la gestión de riesgos institucionales.

**Fortaleza:** Ejecución periódica de actividades de monitoreo, evaluación, seguimiento y control, orientadas a fomentar la mejora continua del sistema de control interno y la eficacia de la gestión institucional.

**Oportunidad de mejora:** Realizar gestión de gerencia pública encaminadas a reducir la rotación del personal responsable de liderar los procesos, con el propósito de garantizar la continuidad en la gestión y el cumplimiento efectivo de los objetivos institucionales.

0%