 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 32

Fecha de Emisión del Informe	Día	27	Mes	4	Año	2026
-------------------------------------	------------	-----------	------------	----------	------------	-------------

Número de Informe:	2/2
Nombre:	Informe del comportamiento de la segunda línea de defensa en el sistema integrado de gestión institucional.
Objetivo:	Mostrar el comportamiento de la segunda línea de defensa ejecutada por los responsables de procesos durante la gestión institucional respecto del sistema integrado de gestión (SIG).
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 2025.

1. MARCO JURÍDICO.

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

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


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

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

Marco normativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión

Generalidades de MIPG

1. Contexto normativo

 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 32

1ª Dimensión: Talento Humano

1.2 Política de Gestión Estratégica del Talento Humano.

Etapa 1: Disponer de información.

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

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

Ruta de la Felicidad.

2ª Dimensión: Direccionamiento Estratégico y Planeación

2.2 Política de Planeación institucional.

Lineamientos generales para la implementación de la política.

Se deben formular los planes de acción anuales.

3ª Dimensión: Gestión con valores para resultados.

3.2.2 Otros aspectos importantes a tener en cuenta.

Gestionar recursos físicos y servicios internos.

Gestión Ambiental Institucional

3.3.3 Política de Participación Ciudadana en la Gestión Pública

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

6ª Dimensión: Gestión del Conocimiento y la Innovación

6.2 Política de Gestión del Conocimiento y la Innovación

Lineamientos generales para la implementación

Eje 4. Cultura del compartir y difundir

Tomar decisiones basadas en evidencias

7ª Dimensión: Control Interno


7.1 Alcance de esta Dimensión

Control Interno

Lineamientos generales para la implementación

Implementación de las líneas de defensa

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

 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 32

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

Este informe del comportamiento de la segunda línea de defensa relacionada con la implementación del Sistema Integrado de Gestión SIG esta alineado con las generalidades de MIPG y las dimensiones 1ª. Talento Humano, 2ª. Direccionamiento Estratégico y Planeación, 3º de gestión con valores para el resultado, 6ª Dimensión: Gestión del Conocimiento y la Innovación y 7º de control interno, lo que contribuye a las directrices de la Política de Gestión y Desempeño Institucional, específicamente la Política de Gestión Estratégica del Talento Humano, la Política de Planeación Institucional, la Política de Participación Ciudadana en la Gestión Pública y la Política de Gestión del Conocimiento y la Innovación establecida en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG adoptado por Unidad para las Víctimas.

3. PROPÓSITO DEL INFORME.


El informe tiene como propósito presentar, de manera estadística y analítica, los resultados del desempeño de la segunda línea de defensa en el marco Sistema Integrado de Gestión (SIG). Acciones que están orientadas a garantizar que los controles y procesos de calidad, gestión ambiental y seguridad y salud en el trabajo correspondientes a la primera línea de defensa sean pertinentes y funcionen de manera adecuada.

El destinatario de este informe es la Dirección General y los integrantes del Comité Institucional de Control Interno. No obstante, también resulta de interés para los líderes de procesos y dependencias, servidores en general y cualquier persona que, con fines académicos, de control social o por motivos legales, desee consultarlo.

El principal impacto del informe radica en ofrecer una visión clara, objetiva y fundamentada sobre la gestión ejercida por los responsables de la segunda línea de defensa. Esta información facilita la toma de decisiones oportunas, pertinentes y efectivas orientadas al mejoramiento continuo. De igual forma, permite evaluar el nivel de cumplimiento por parte de la línea estratégica y verificar la correcta aplicación de sus directrices por parte de los servidores de la entidad. Con lo cual se fortalece la alineación con los objetivos y se consolida la transparencia institucional, la cultura de autocontrol y la mejora continua de la gestión.

4. CONTEXTO DEL INFORME.

En el marco de la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG, la incorporación de las líneas de defensa constituye un componente estructural indispensable para

 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 32

la articulación de sus dimensiones y políticas y para la realización de actividades de monitoreo dando alcance a la estructura del Modelo Estándar de Control Interno¹. Ello porque desde la Alta Dirección y en el escenario de la gestión de la calidad, la gestión ambiental y lo relacionado con la seguridad y salud en el trabajo, se debe determinar de qué manera se efectúan los controles pertinentes para evitar la materialización de riesgos.

En correspondencia con los lineamientos de gestión del riesgo, es imperativo establecer esquemas de control firmes que prevengan la ocurrencia de eventos que puedan comprometer el logro de los objetivos institucionales. Teniendo en consideración que la asignación de responsabilidades y roles para la gestión del riesgo y el control se distribuye entre distintos servidores de la entidad, y no es una tarea exclusiva de las oficinas de control interno², surgen las líneas de defensa, como un mecanismo para hacer frente al efecto que se causa sobre los objetivos de la entidad, debido a eventos potenciales³.

En este escenario, la segunda línea de defensa está conformada por servidores que ocupan cargos del nivel directivo o asesor (media o alta gerencia), quienes realizan labores de supervisión sobre aspectos transversales para la entidad y rinden cuentas ante la Alta Dirección, además monitorean la gestión de la primera línea de defensa. Esta última está integrada por servidores en sus diferentes niveles, encargados de aplicar las medidas de control interno en las operaciones diarias de la entidad⁴. En este sentido, el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) establece que la Oficina de Control Interno debe evaluar de manera independiente y objetiva, la efectividad de los controles de la segunda línea de defensa. Asimismo, debe analizar aquellos controles de la primera línea de defensa que no se encuentren cubiertos o que sean gestionados inadecuadamente por la 2ª línea de defensa.

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


5. RESULTADOS DEL ANÁLISIS Y VALIDACIÓN DE EVIDENCIAS.

¹ Manual Operativo MIPG, Página 139, "Actividades de monitoreo...un esquema de responsabilidades integrada por cuatro líneas de defensa, el cual se configura a partir de la adaptación del Modelo de las Tres Líneas de Defensa..."

² 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.

³ Manual Operativo MIPG V6, Pág. 140.

⁴ Manual Operativo MIPG V6, Pág. 139

 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 32

El informe corresponde a la combinación de los tres sistemas de gestión que mide el Modelo de Autoevaluación (D.R.A) que son esenciales en la línea de defensa y que corresponden a la Gestión de Calidad, Gestión Ambiental y Gestión de Salud y Seguridad en el Trabajo⁵.

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



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

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


La Unidad para la Atención y Reparación Integral a las Víctimas está comprometida con su misionalidad de garantizar la implementación de una política de víctimas efectiva, eficiente, articulada e integral, con enfoque territorial, diferencial y de centralidad en las víctimas, que contribuya a la superación de su situación de vulnerabilidad, la reconstrucción de sus proyectos de vida y el goce efectivo de sus derechos, para ello, la Unidad para las Víctimas en cabeza de la Alta Dirección se compromete al mejoramiento continuo de sus procesos, la revisión y cumplimiento de su Sistema Integrado de Gestión garantizando el fortalecimiento, modernización y adecuación de su institucionalidad cumpliendo los requisitos legales y suscritos por la entidad, la salvaguarda y disponibilidad final de la información, bajo los principios de transparencia, seguridad, privacidad y confidencialidad, así como las condiciones de trabajo seguras, saludables y sostenibles, promoviendo acciones encaminadas a la prevención y mitigación de los impactos ambientales y la contaminación⁶.

Objetivos:

1. Fortalecer, modernizar y adecuar la institucionalidad para contribuir a la implementación de la política de víctimas del país integralmente con calidad, eficiencia, eficacia y efectividad, identificando, además, las necesidades de las partes interesadas, garantizando su participación

⁵ Estos sistemas no se relacionan con las normas técnicas de la ISO, sino corresponde al ordenamiento jurídico positivo que rige en el sector público.

⁶ Política y objetivos del Sistema Integrado Gestión UARIV. Fecha de aprobación: 28 de abril de 2023 en el Segundo Comité Institucional de Gestión del Desempeño. Publicada en la página web <https://www.unidadvictimas.gov.co/sistema-integrado-de-gestion-sig/>.

 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 32

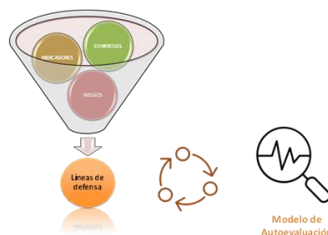
y mejorando continuamente los procesos, el cumplimiento de los requisitos institucionales, legales, aplicables y demás requisitos suscritos por la entidad.


2. *Salvaguardar la información bajo los principios de seguridad, privacidad, confidencialidad e integridad con transparencia y efectividad en la gestión y promover la disponibilidad de activos y de la información que permita una adecuada toma de decisiones en materia de política de víctimas.*
3. *Asegurar la memoria institucional y salvaguardar la documentación durante su ciclo de vida con controles que permitan mejorar la eficiencia y desarrollo de los procesos de la entidad en el marco de su fortalecimiento y adecuación institucional.*
4. *Garantizar un ambiente de trabajo propicio que permita contar con condiciones de trabajo seguras, saludables y sostenibles y así contribuir al bienestar institucional a una cultura de autocuidado y a una adecuada implementación de la misionalidad de la Entidad.*
5. *Impulsar estrategias, programas y controles necesarios para alcanzar una mayor responsabilidad sobre la protección del medioambiente, por medio de la identificación de sus impactos ambientales, establecimiento, aplicación y evaluación de controles que permitan mejorar continuamente el sistema y el desempeño ambiental.*

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

La política de administración de riesgos de la Unidad se desarrolla con mayor detalle en la *Metodología de Administración de Riesgos V11*, documento en el que se establecen los lineamientos para la identificación, análisis, valoración, evaluación, tratamiento y respuesta a los riesgos de Gestión, Corrupción, de Seguridad de la Información y Seguridad Digital, de Seguridad y Salud en el Trabajo, Documental, Fiscal, Ambientales y Públicos, aspectos que se incluyen en el SIG institucional.

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.



 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 32


Las líneas de defensa se ubican en el terreno de la teoría de riesgos⁷, cuya finalidad es la identificación, tratamiento y control de los eventos que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos de la entidad. En este contexto, las tres variables utilizadas en el análisis están estrechamente relacionadas al SIG.

El sistema de medición que permite evaluar el desempeño de la gestión frente a lo planeado constituye un escenario clave en el que se manifiestan los riesgos propios de la entidad. En este contexto, la identificación temprana de estos riesgos, a través de metodologías reconocidas y aceptadas mundialmente, facilita que la entidad anticipe las situaciones que pueden influir tanto de manera positiva como negativamente en el cumplimiento de los objetivos estratégicos. Por lo cual, el control se posiciona como un elemento esencial en la administración del riesgo, al orientar y regular el accionar institucional. Su adecuada implementación no solo contribuye a la prevención y mitigación de amenazas, sino que permite minimizar impactos, generar alertas oportunas y al mismo tiempo, fortalecer la toma de decisiones.

Asimismo, es fundamental que los controles sean diseñados y evaluados de manera periódica, con el fin de evitar que se conviertan en factores que, en lugar de mitigar, puedan originar nuevos riesgos o limitar la eficiencia de los procesos. De esta manera, la integración efectiva entre medición, gestión del riesgo y control fortalece la capacidad institucional para adaptarse a entornos cambiantes, promover la mejora continua y asegurar el logro de los resultados esperados.

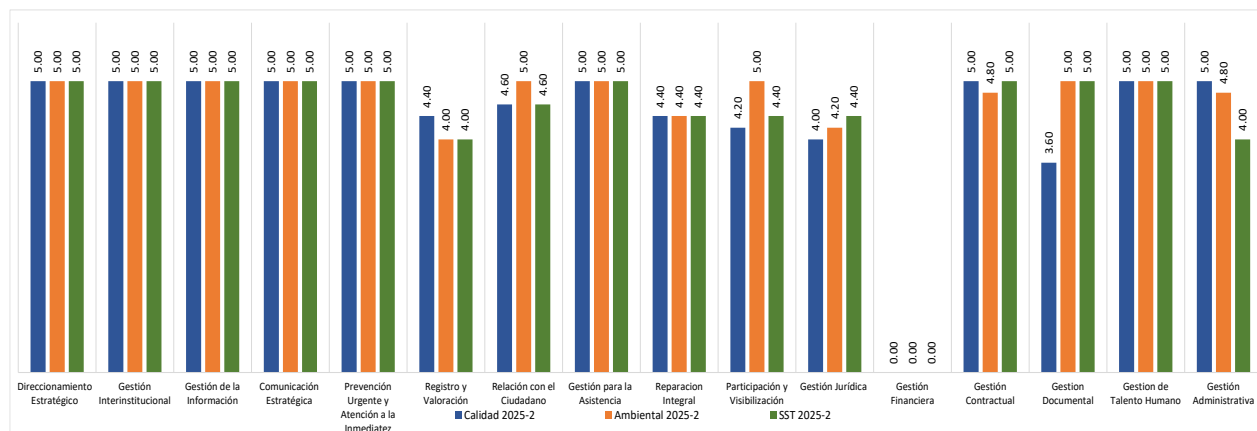
La siguiente tabla presenta los valores obtenidos en las variables de Calidad, Ambiental y Seguridad y Salud en el Trabajo durante el segundo semestre de 2025. Estos datos que tienen como fuente los responsables de los procesos en la aplicación del Modelo de Autoevaluación (D.R.A) fueron reportados a la Oficina de Control Interno con corte 31 de diciembre de la anualidad citada.

⁷ Instituto de Auditores Internos IIA GLOBAL, Fundación Latinoamericana de Auditores Internos -FLAI. El modelo de las tres líneas del IIA 2020. p.1

 <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: 8 de 32


SIG	Calidad	Ambiental	SST
	2025-2	2025-2	2025-2
Direccionamiento Estratégico	5.00	5.00	5.00
Gestión Interinstitucional	5.00	5.00	5.00
Gestión de la Información	5.00	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	4.40	4.00	4.00
Relación con el Ciudadano	4.60	5.00	4.60
Gestión para la Asistencia	5.00	5.00	5.00
Reparación Integral	4.40	4.40	4.40
Participación y Visibilización	4.20	5.00	4.40
Gestión Jurídica	4.00	4.20	4.40
Gestión Financiera	0.00	0.00	0.00
Gestión Contractual	5.00	4.80	5.00
Gestión Documental	3.60	5.00	5.00
Gestión de Talento Humano	5.00	5.00	5.00
Gestión Administrativa	5.00	4.80	4.00

Tabla 1. Valores de las variables Calidad, Ambiental y SST de procesos.



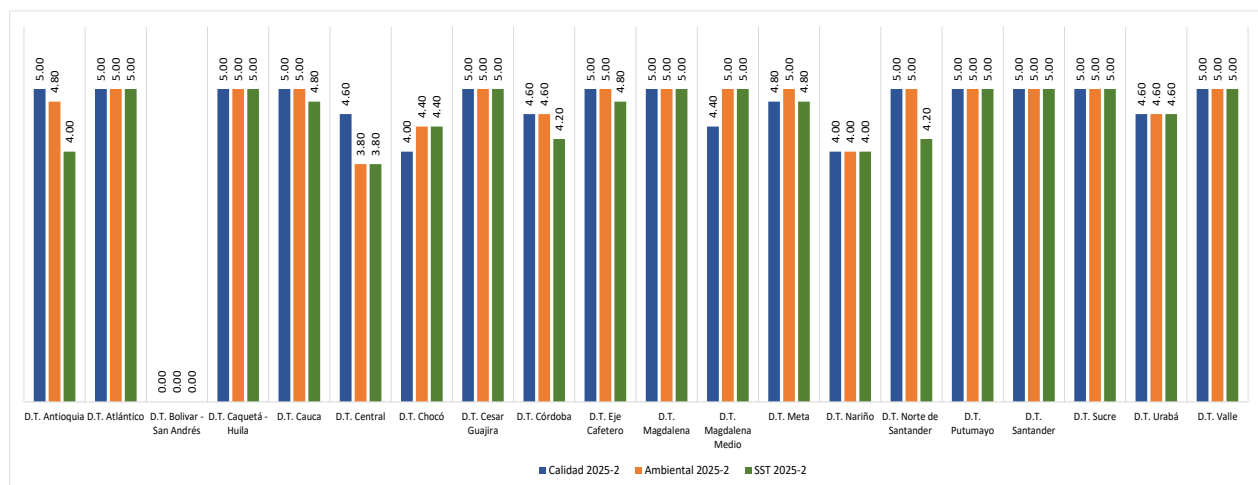
Gráfica 1. Comportamiento de las variables Calidad, Ambiental y SST de procesos.

De igual manera, la siguiente tabla refleja los valores de las variables Calidad, Ambiental y Seguridad y Salud en el Trabajo obtenidos por las Direcciones Territoriales en el segundo 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 31 de diciembre 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: 9 de 32


SIG	Calidad	Ambiental	SST
	2025-2	2025-2	2025-2
D.T. Antioquia	5.00	4.80	4.00
D.T. Atlántico	5.00	5.00	5.00
D.T. Bolívar - San Andrés	0.00	0.00	0.00
D.T. Caquetá - Huila	5.00	5.00	5.00
D.T. Cauca	5.00	5.00	4.80
D.T. Central	4.60	3.80	3.80
D.T. Chocó	4.00	4.40	4.40
D.T. Cesar Guajira	5.00	5.00	5.00
D.T. Córdoba	4.60	4.60	4.20
D.T. Eje Cafetero	5.00	5.00	4.80
D.T. Magdalena	5.00	5.00	5.00
D.T. Magdalena Medio	4.40	5.00	5.00
D.T. Meta	4.80	5.00	4.80
D.T. Nariño	4.00	4.00	4.00
D.T. Norte de Santander	5.00	5.00	4.20
D.T. Putumayo	5.00	5.00	5.00
D.T. Santander	5.00	5.00	5.00
D.T. Sucre	5.00	5.00	5.00
D.T. Urabá	4.60	4.60	4.60
D.T. Valle	5.00	5.00	5.00

Tabla 2. Valores de las variables Calidad, Ambiental y SST de Direcciones Territoriales.



Gráfica 2. Comportamiento de las variables Calidad, Ambiental y SST de las 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 la oficina 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: 10 de 32

En relación con lo anterior, y de acuerdo con lo evidenciado en las gráficas presentadas previamente, se observa que el proceso de Gestión Financiera y la Dirección Territorial Bolívar–San Andrés no suministraron información relacionada con la aplicación del Modelo de Autoevaluación. En consecuencia, y conforme a lo establecido en la metodología del modelo, la calificación asignada a estos casos corresponde a cero (0).


6. ANÁLISIS DEL COMPORTAMIENTO HISTÓRICO.

El presente informe sobre la percepción de la segunda línea de defensa se realiza con base en la información suministrada por los líderes de los procesos y los directores territoriales, en relación con las variables de gestión institucional del sistema de control interno. Los datos analizados abarcan las vigencias 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024 y 2025, y tienen como fuente el Modelo de Autoevaluación por Procesos (D.R.A.), el cual permite valorar el desempeño y nivel de madurez de los procesos desde la perspectiva integral. El informe se fundamenta en la articulación de tres variables clave evaluadas por el modelo, consideradas estratégicas dentro del esquema de líneas de defensa: Calidad, Ambiental y Seguridad y Salud en el Trabajo. La integración de estas variables posibilita una visión transversal del desempeño institucional, evidenciando fortalezas, oportunidades de mejora y posibles brechas en la gestión y cumplimiento de los objetivos.

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 la toma de decisiones orientadas a fortalecer 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 que coadyuven a 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.

 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 32

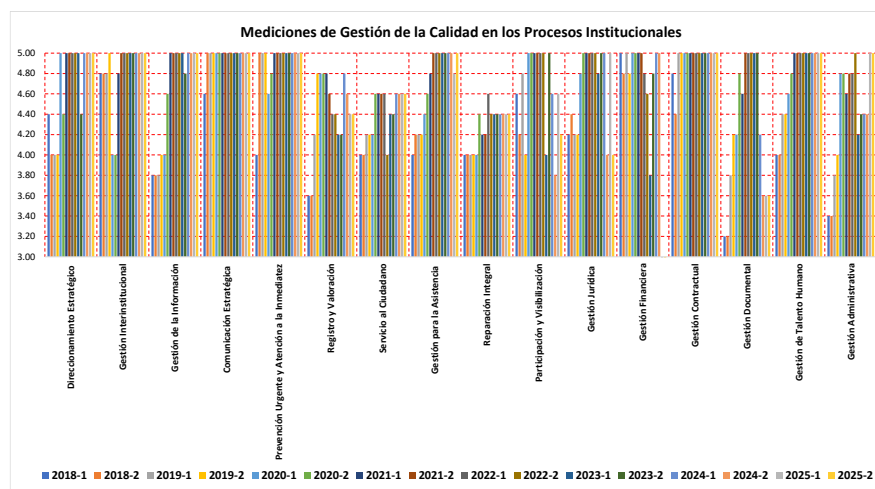
6.1. Análisis de la tercera línea de defensa en relación con el comportamiento y mediciones de la segunda línea de defensa en los procesos institucionales periodo 2018 a segundo semestre de 2025.

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 difiere de la misionalidad de la UARIV, los procesos seleccionados tienen injerencia directa sobre el logro de las metas institucionales y su impacto en las metas Gobierno.


A continuación, se muestra cada proceso y las mediciones semestrales desde 2018 y hasta el 31 de diciembre 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 Calidad, Ambiental y Salud y Seguridad en el Trabajo. En lo que respecta a la variable Calidad, como aspecto operativo del modelo, tiene el siguiente análisis:

Procesos	Gestión de Calidad de Procesos															
	2018-1	2018-2	2019-1	2019-2	2020-1	2020-2	2021-1	2021-2	2022-1	2022-2	2023-1	2023-2	2024-1	2024-2	2025-1	2025-2
Direccionamiento Estratégico	4.40	4.00	4.00	4.00	5.00	4.40	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	4.40	5.00	5.00	5.00	5.00
Gestión Interinstitucional	4.80	4.80	4.80	5.00	4.00	4.00	4.80	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
Gestión de la Información	3.80	3.80	3.80	4.00	4.00	4.60	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	4.80	5.00	5.00	5.00	5.00
Comunicación Estratégica	4.60	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
Prevención Urgente y Atención a la Inmediatez	4.00	5.00	5.00	5.00	4.60	4.80	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
Registro y Valoración	3.60	3.60	4.20	4.80	4.80	4.80	4.80	4.60	4.40	4.40	4.40	4.20	4.20	4.80	4.60	4.40
Servicio al Ciudadano	4.00	4.00	4.20	4.20	4.20	4.60	4.60	4.60	4.60	4.00	4.40	4.40	4.60	4.60	4.60	4.60
Gestión para la Asistencia	4.00	4.20	4.20	4.20	4.40	4.60	4.80	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	4.80	5.00
Reparación Integral	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.40	4.20	4.20	4.60	4.40	4.40	4.40	4.40	4.40	4.40	4.40
Participación y Visibilización	4.60	4.20	4.80	4.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	4.00	5.00	4.60	3.80	4.60
Gestión Jurídica	4.20	4.40	4.20	4.20	4.80	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	4.80	5.00	5.00	4.00	5.00	4.00
Gestión Financiera	5.00	4.80	5.00	4.80	5.00	5.00	5.00	5.00	4.80	4.60	3.80	4.80	5.00	5.00	0.00	0.00
Gestión Contractual	4.80	4.40	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
Gestión Documental	3.20	3.20	3.80	4.20	4.20	4.80	4.60	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	4.20	3.60	3.60	3.60
Gestión de Talento Humano	4.00	4.00	4.40	4.40	4.60	4.80	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
Gestión Administrativa	3.40	3.40	3.80	4.00	4.80	4.80	4.60	4.80	4.80	5.00	4.20	4.40	4.40	4.40	5.00	5.00

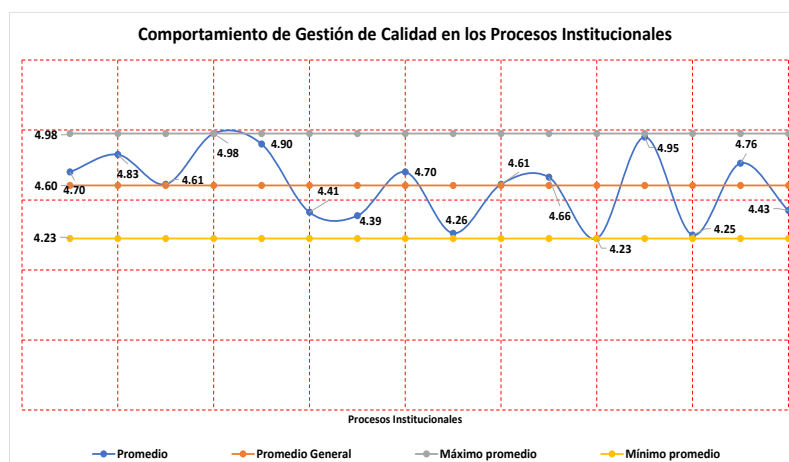
Tabla 3. Medición de la variable Calidad en los procesos institucionales.



Gráfica 3. Medición de la variable Gestión de Calidad 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: 12 de 32


La anterior gráfica muestra el histograma de frecuencia de los datos obtenidos del Modelo de Autoevaluación para los procesos institucionales en la variable Calidad. En la siguiente gráfica se presenta el comportamiento de la gestión de la variable dentro del lapso teniendo en cuenta que se calcula el promedio por cada uno de los 16 procesos examinados, el promedio general 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 Calidad en los procesos.

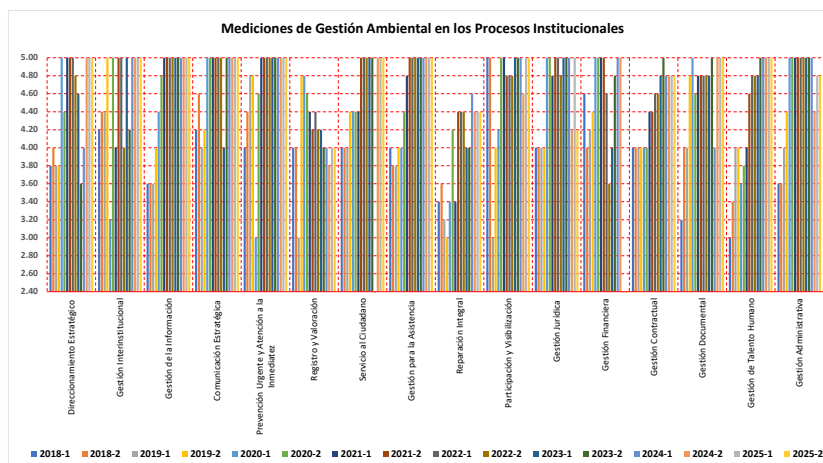
Como se puede observar, el valor máximo logrado por la variable calidad es 4,98/5,00 el valor mínimo es de 4,23/5,00. Teniendo en cuenta que el promedio general de 4,60/5,00, diez (10) procesos se encuentran por encima del promedio general y los restantes seis (6) están por debajo del citado promedio. Este comportamiento es superior al presentado en el periodo anterior y refleja un desempeño general positivo, con oportunidades de fortalecimiento. De lo anterior se tiene que el 62.50% de los procesos superan el promedio. Por otra parte, el 37.50% se ubica por debajo del promedio general.

En lo que respecta a la variable Ambiental, como aspecto operativo del modelo, se expone 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 32

Proceso	Gestión Ambiental de procesos															
	2018-1	2018-2	2019-1	2019-2	2020-1	2020-2	2021-1	2021-2	2022-1	2022-2	2023-1	2023-2	2024-1	2024-2	2025-1	2025-2
Direccionamiento Estratégico	3.80	4.00	3.80	3.80	5.00	4.40	5.00	5.00	5.00	4.80	4.60	4.00	5.00	5.00	5.00	5.00
Gestión Interinstitucional	4.20	4.40	4.40	5.00	3.20	5.00	4.00	5.00	5.00	4.00	5.00	4.20	5.00	5.00	5.00	5.00
Gestión de la Información	3.60	3.60	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
Comunicación Estratégica	4.20	4.60	4.00	4.20	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	4.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
Prevención Urgente y Atención a la Inmediatez	4.00	4.40	4.80	4.80	3.00	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	4.00	4.00	3.00	4.80	4.80	4.60	4.40	4.20	4.40	4.20	4.20	4.00	4.00	3.80	4.00	4.00
Servicio al Ciudadano	4.00	4.00	4.00	4.40	4.40	4.40	4.40	5.00	5.00	5.00	5.00	0.00	5.00	5.00	5.00	5.00
Gestión para la Asistencia	4.00	3.80	3.80	4.00	4.00	4.40	4.80	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
Reparación Integral	3.40	3.60	3.20	3.00	3.40	4.20	3.40	4.40	4.40	4.40	4.00	4.00	4.60	4.40	4.40	4.40
Participación y Visibilización	5.00	5.00	3.00	4.00	4.20	5.00	5.00	4.80	4.80	4.80	5.00	5.00	5.00	4.60	5.00	5.00
Gestión Jurídica	4.00	4.00	4.00	4.00	5.00	5.00	4.80	5.00	5.00	4.80	5.00	5.00	5.00	4.20	5.00	4.20
Gestión Financiera	4.60	4.00	4.20	4.40	5.00	5.00	5.00	4.60	3.60	4.00	4.80	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00
Gestión Contractual	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.40	4.40	4.60	4.60	4.80	5.00	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80
Gestión Documental	3.20	4.00	4.00	4.80	5.00	4.60	4.80	4.80	4.80	4.80	5.00	4.00	5.00	5.00	5.00	5.00
Gestión de Talento Humano	3.00	3.40	4.00	4.00	3.60	3.80	4.00	4.60	4.80	4.80	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
Gestión Administrativa	3.60	3.60	4.00	4.40	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	4.40	4.80	4.80


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

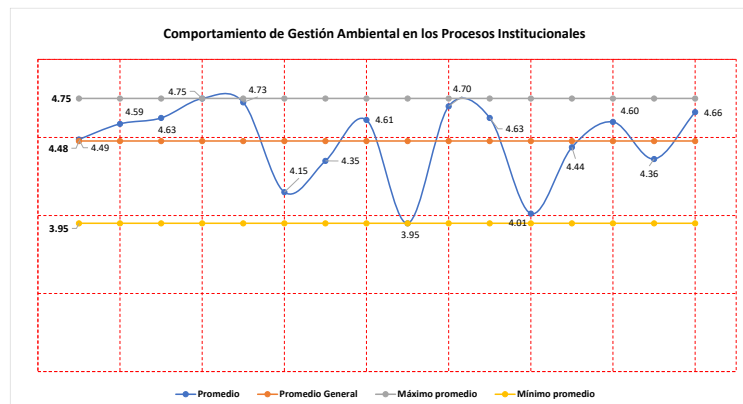


Gráfica 5. Medición de la variable Gestión Ambiental en los procesos institucionales.

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 Ambiental.

La siguiente gráfica indica el comportamiento de la gestión de la variable dentro del lapso teniendo en cuenta que se calcula el promedio por cada uno de los 16 procesos examinados, el promedio general del universo de datos y sus valores máximos y mínimos (que se tomarán como constantes en la gráfica).

 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 32




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

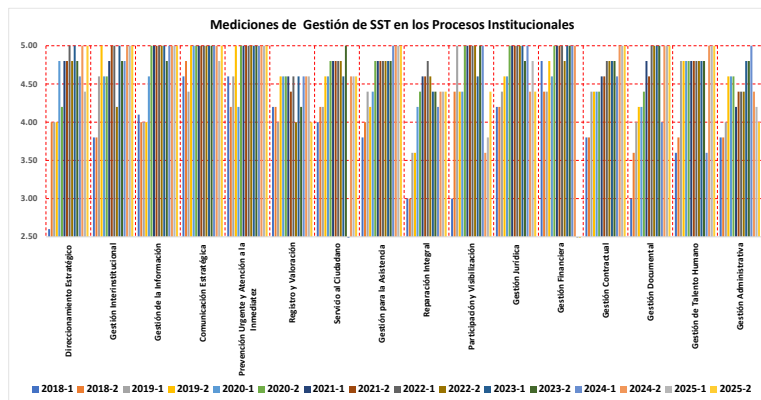
Como se puede observar, el valor máximo logrado por la variable ambiental es 4,75/5,00 y el valor mínimo de 3,95/5,00. Teniendo en cuenta que el promedio general de 4,48/5,00, diez (10) procesos se encuentran por encima del promedio general y los restantes seis (6) están por debajo del citado promedio. Este comportamiento es superior al presentado en el periodo anterior y refleja un desempeño general positivo, con oportunidades de fortalecimiento. De lo anterior se tiene que el 62.50% de los procesos superan el promedio. Por otra parte, el 37.50% se ubica por debajo del promedio general.

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

Proceso	Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo de Procesos															
	2018-1	2018-2	2019-1	2019-2	2020-1	2020-2	2021-1	2021-2	2022-1	2022-2	2023-1	2023-2	2024-1	2024-2	2025-1	2025-2
Direccionamiento Estratégico	2.60	4.00	4.00	4.00	4.80	4.20	4.80	4.80	5.00	4.80	5.00	4.80	4.60	5.00	4.40	5.00
Gestión Interinstitucional	3.80	3.80	4.60	5.00	4.60	4.60	4.80	5.00	5.00	4.20	5.00	4.80	4.80	5.00	5.00	5.00
Gestión de la Información	4.10	4.00	4.00	4.00	4.60	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	4.80	5.00	5.00	5.00	5.00
Comunicación Estratégica	4.60	4.80	4.40	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	4.80	5.00
Prevención Urgente y Atención a la Inmediatez	4.60	4.20	4.60	5.00	4.20	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
Registro y Valoración	4.20	4.20	4.00	4.60	4.60	4.60	4.60	4.40	4.60	4.00	4.60	4.20	4.60	4.60	4.60	4.00
Servicio al Ciudadano	4.00	4.20	4.20	4.60	4.60	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.60	5.00	0.00	4.60	4.60	4.60
Gestión para la Asistencia	3.80	4.00	4.40	4.20	4.40	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	5.00	5.00	5.00	5.00
Reparación Integral	3.00	3.00	3.60	3.60	4.20	4.40	4.60	4.60	4.80	4.60	4.40	4.40	4.20	4.40	4.40	4.40
Participación y Visibilización	3.00	4.40	5.00	4.40	4.40	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	4.60	5.00	5.00	3.60	3.80	4.40
Gestión Jurídica	4.20	4.20	4.40	4.60	4.60	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	4.80	5.00	4.40	4.80	4.40
Gestión Financiera	4.80	4.40	4.40	4.80	4.60	5.00	5.00	5.00	5.00	4.80	5.00	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00
Gestión Contractual	3.80	3.80	4.40	4.40	4.40	4.40	4.60	4.60	4.80	4.80	4.80	4.60	5.00	5.00	5.00	5.00
Gestión Documental	3.00	3.60	4.00	4.20	4.20	4.40	4.80	4.60	5.00	5.00	5.00	5.00	4.00	5.00	5.00	5.00
Gestión de Talento Humano	3.60	3.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	3.60	5.00	5.00	5.00
Gestión Administrativa	3.80	3.80	4.00	4.60	4.60	4.60	4.20	4.40	4.40	4.40	4.80	4.80	5.00	4.40	4.20	4.00

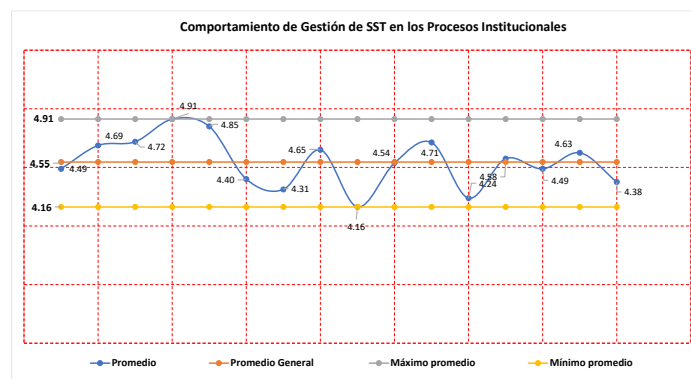
Tabla 6. Medición de la variable Seguridad y Salud en el Trabajo en los procesos institucionales.

 <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: 15 de 32




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

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



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

Como se puede observar, el valor máximo logrado por la variable riesgo es 4.91,00/5,00 y el valor mínimo de 4,16/5,00. Teniendo en cuenta que el promedio general de 4,55/5,00, ocho (8) procesos se encuentran por encima del promedio general y ocho (8) están por debajo del citado promedio. De lo anterior se tiene que el 50.0% de los procesos superan el promedio mientras que el otro 50.0% no lo logra.

 Unidad para las Víctimas	FORMATO DE INFORMES	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024
		Páginas: 16 de 32

Un análisis holístico evidencia que ningún proceso del nivel nacional presenta valores superiores al promedio de manera simultánea en las tres variables examinadas (Calidad, Ambiental y Seguridad y Salud en el Trabajo). Este resultado indica que no se ha alcanzado un desempeño equilibrado en los componentes evaluados. En este sentido, se identifica una oportunidad de mejora para que los procesos adopten estrategias que favorezcan un desempeño integral, con el fin de alcanzar y sostener niveles superiores frente al promedio 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 segundo semestre de 2025.


Se toman la totalidad de las 20 Direcciones Territoriales que corresponden a una muestra del 100%. Las siguientes tablas muestran cada Dirección Territorial y las mediciones semestrales desde 2018 y hasta el 31 de diciembre de 2025, extraídas del Modelo de Autoevaluación (D.R.A) que es diligenciado exclusivamente por los responsables de las Direcciones Territoriales. Los valores oscilan en el intervalo [0.00-5.00], que son de las variables Calidad, Ambiental y Seguridad y Salud en el Trabajo.

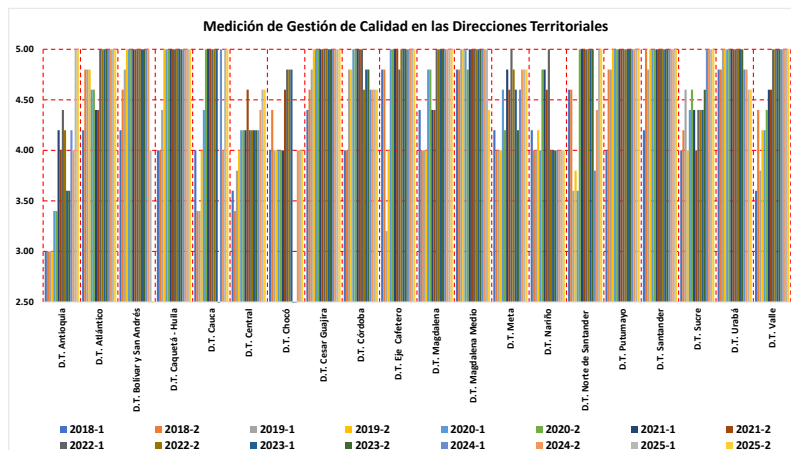
En lo que respecta a la variable Calidad, como aspecto operativo del modelo, tiene el siguiente análisis:

Direcciones Territoriales	Gestión de Calidad de las DTs															
	2018-1	2018-2	2019-1	2019-2	2020-1	2020-2	2021-1	2021-2	2022-1	2022-2	2023-1	2023-2	2024-1	2024-2	2025-1	2025-2
D.T. Antioquia	3.00	3.00	3.00	3.00	3.40	3.40	4.20	4.00	4.40	4.20	3.60	3.60	4.20	4.00	5.00	5.00
D.T. Atlántico	4.20	4.80	4.80	4.80	4.60	4.60	4.40	4.40	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
D.T. Bolívar y San Andrés	4.20	4.60	4.80	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	4.00	0.00
D.T. Caquetá - Huila	4.00	4.00	4.40	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
D.T. Cauca	4.00	3.40	3.40	4.00	4.40	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	0.00	5.00	4.00	5.00	5.00
D.T. Central	3.60	3.40	3.80	4.00	4.20	4.20	4.20	4.60	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.40	4.60	4.60
D.T. Chocó	4.00	4.40	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.60	4.80	4.80	4.80	0.00	0.00	4.00	4.00	4.00
D.T. Cesar Guajira	4.40	4.60	4.80	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
D.T. Córdoba	4.00	4.00	4.80	4.80	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	4.60	4.80	4.80	4.60	4.60	4.60	4.60
D.T. Eje Cafétero	4.80	4.80	3.20	4.00	5.00	5.00	5.00	5.00	4.80	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
D.T. Magdalena	4.40	4.00	4.00	4.00	4.80	4.80	4.40	4.40	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
D.T. Magdalena Medio	4.80	4.80	5.00	5.00	5.00	4.80	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	4.40
D.T. Meta	4.20	4.00	4.00	4.00	4.60	4.20	4.80	4.60	5.00	4.80	4.60	4.20	4.60	4.80	4.80	4.80
D.T. Nariño	4.20	4.00	4.00	4.20	4.00	4.80	4.80	4.60	5.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00
D.T. Norte de Santander	4.60	4.60	3.60	3.80	3.60	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	3.80	4.40	5.00	5.00
D.T. Putumayo	4.00	4.80	4.80	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
D.T. Santander	4.20	5.00	4.80	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
D.T. Sucre	4.00	4.20	4.60	4.00	4.40	4.60	4.40	4.00	4.40	4.40	4.40	4.60	5.00	5.00	5.00	5.00
D.T. Urabá	4.80	4.80	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	4.80	4.80	4.60	4.60
D.T. Valle	3.60	4.40	3.80	4.20	4.20	4.40	4.60	4.60	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00

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

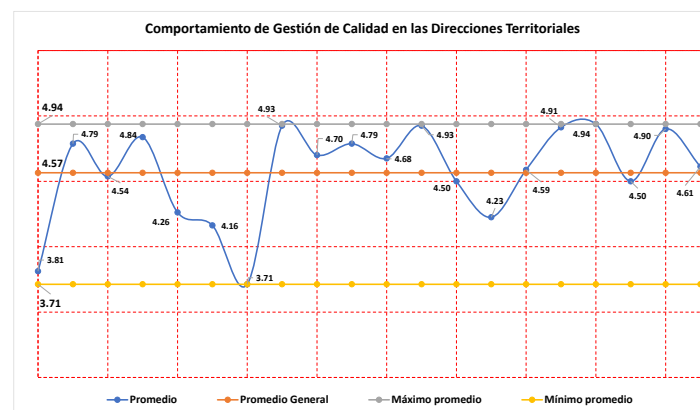
A continuación, se muestra el histograma de frecuencia de los datos obtenidos del Modelo de Autoevaluación (D.R.A.) para las Direcciones Territoriales en la variable Calidad.

 <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: 17 de 32




Gráfica 9. Medición de la variable Gestión de Calidad en las Direcciones Territoriales.

La siguiente gráfica indica el comportamiento de la gestión de la variable dentro del lapso teniendo en cuenta que se calcula el promedio por cada una de las 20 Direcciones Territoriales examinadas, el promedio general del universo de datos y sus valores máximos y mínimos (que se tomarán como constantes en la gráfica).



Gráfica 10. Comportamiento general de la gestión de la variable Calidad en las Direcciones Territoriales.

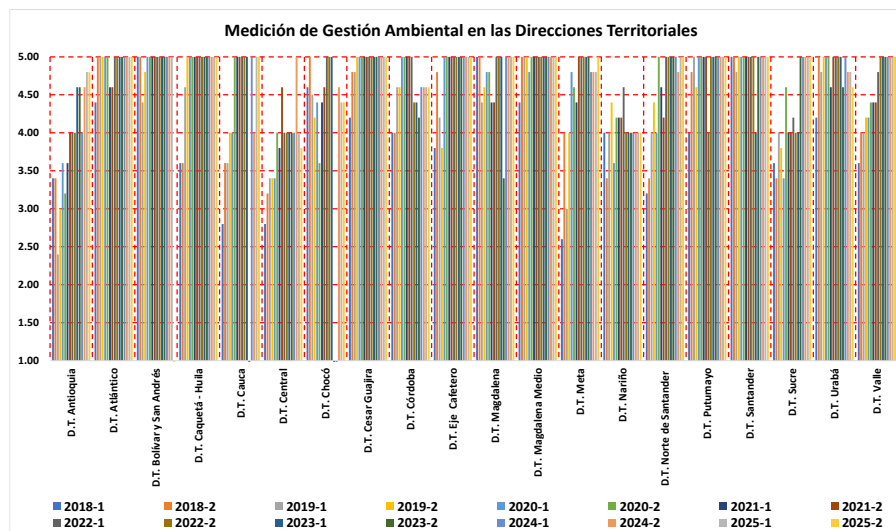
Como se puede observar, el valor máximo logrado por la variable calidad es 4,94/5,00 y el valor mínimo de 3,71/5,00. Teniendo en cuenta que el promedio general de 4,57/5,00, doce (12) Direcciones Territoriales se encuentran por encima del promedio general y las otras ocho (8) están por debajo del citado promedio. De lo anterior se tiene que el 60,00% de las DTs superan el promedio mientras que el otro 40,00% no lo logra.

 <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: 18 de 32

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

Direcciones Territoriales	Gestión Ambiental en las DTs															
	2018-1	2018-2	2019-1	2019-2	2020-1	2020-2	2021-1	2021-2	2022-1	2022-2	2023-1	2023-2	2024-1	2024-2	2025-1	2025-2
D.T. Antioquia	3.40	3.40	2.40	3.00	3.60	3.20	3.60	4.00	4.00	4.00	4.60	4.60	4.00	4.60	4.80	4.80
D.T. Atlántico	4.40	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	4.60	4.60	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
D.T. Bolívar y San Andrés	5.00	5.00	4.40	4.80	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	0.00
D.T. Caquetá - Huila	3.60	3.60	4.60	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
D.T. Cauca	2.80	3.60	3.60	4.00	4.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	0.00	5.00	4.00	5.00	5.00
D.T. Central	2.80	3.20	3.40	3.40	3.40	4.00	3.80	4.60	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	5.00	4.00	3.80
D.T. Chocó	4.60	5.00	4.50	4.20	4.40	3.60	4.40	4.60	5.00	5.00	5.00	0.00	4.60	4.40	4.40	4.40
D.T. Cesar Guajira	4.20	4.80	4.80	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
D.T. Córdoba	4.00	4.00	4.60	4.60	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	4.40	4.40	4.60	4.60	4.60	4.60	4.60
D.T. Eje Cafetero	3.80	4.80	4.20	3.80	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
D.T. Magdalena	5.00	5.00	4.40	4.60	4.80	4.80	4.40	4.40	5.00	5.00	5.00	3.40	5.00	5.00	5.00	5.00
D.T. Magdalena Medio	4.40	5.00	5.00	5.00	4.80	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
D.T. Meta	2.60	4.00	3.00	4.00	4.80	4.60	4.40	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	4.80	4.80	4.80	5.00
D.T. Nariño	4.00	3.40	4.00	4.40	3.60	4.20	4.20	4.20	4.60	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00
D.T. Norte de Santander	3.20	3.40	4.00	4.40	4.00	5.00	4.60	4.20	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	4.80	5.00	5.00
D.T. Putumayo	4.00	4.80	5.00	4.60	5.00	5.00	5.00	5.00	4.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
D.T. Santander	5.00	5.00	4.80	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	4.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
D.T. Sucre	3.60	3.40	4.00	3.80	3.40	4.60	4.00	4.00	4.20	4.00	4.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
D.T. Urabá	4.20	5.00	4.80	5.00	5.00	5.00	4.60	5.00	5.00	5.00	5.00	4.60	5.00	4.80	4.80	4.60
D.T. Valle	3.60	4.00	4.00	4.20	4.20	4.40	4.40	4.40	4.80	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00


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

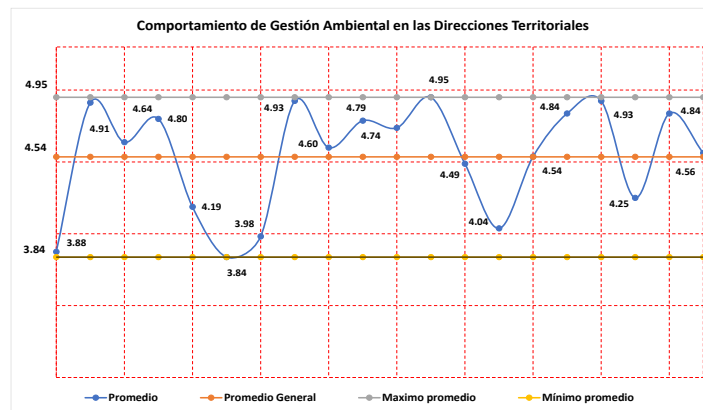


Gráfica 11. Medición de la variable Gestión Ambiental en las Direcciones Territoriales

La anterior gráfica muestra el histograma de frecuencia de los datos obtenidos del Modelo de Autoevaluación para las Direcciones Territoriales en la variable Ambiental.

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

 <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: 19 de 32




Gráfica 12. Comportamiento general de la gestión de la variable Ambiental en las Direcciones Territoriales.

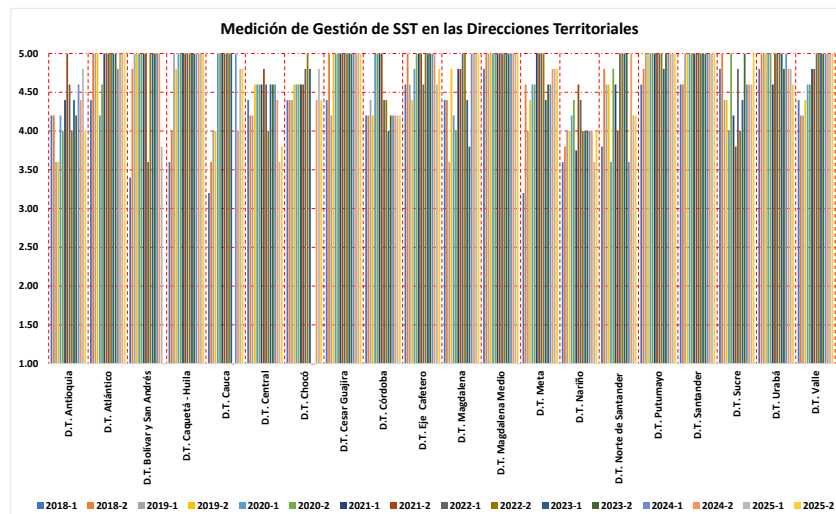
Como se puede observar, el valor máximo logrado por la variable ambiental es 4,95/5,00 y el valor mínimo de 3,84/5,00. Teniendo en cuenta que el promedio general de 4,54/5,00, trece (13) DTs encuentran por encima del promedio general y siete (9) están por debajo del citado promedio. De lo anterior se tiene que el 65,00% de las Direcciones Territoriales superan el promedio mientras que el otro 35,00% no lo logra. Estos resultados permiten inferir una tendencia positiva en la gestión ambiental; no obstante, se sugiere la necesidad de fortalecer las estrategias en aquellas DTs que aún presentan desempeños inferiores, con el fin de lograr una mayor homogeneidad y consolidación de la gestión ambiental a nivel institucional.

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

Direcciones Territoriales	Gestión de SST en las DTS															
	2018-1	2018-2	2019-1	2019-2	2020-1	2020-2	2021-1	2021-2	2022-1	2022-2	2023-1	2023-2	2024-1	2024-2	2025-1	2025-2
D.T. Antioquia	4.20	4.20	3.60	3.60	4.20	4.00	4.40	5.00	4.60	4.00	4.40	4.20	4.60	4.40	4.80	4.00
D.T. Atlántico	4.40	5.00	5.00	5.00	4.20	4.60	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	4.80	5.00	5.00	5.00
D.T. Bolívar y San Andrés	3.40	4.80	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	3.60	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	3.80	0.00
D.T. Caquetá - Huila	3.60	4.00	5.00	4.80	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
D.T. Cauca	3.20	3.60	4.00	4.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	0.00	5.00	4.00	4.80	4.80
D.T. Central	4.40	4.20	4.20	4.60	4.60	4.60	4.60	4.80	4.60	4.00	4.60	4.60	4.60	4.40	3.60	3.80
D.T. Chocó	4.40	4.40	4.40	4.60	4.60	4.60	4.60	4.60	4.80	5.00	4.80	0.00	0.00	4.40	4.80	4.40
D.T. Cesar Guajira	4.40	5.00	4.20	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
D.T. Córdoba	4.20	4.20	4.40	4.20	5.00	5.00	5.00	5.00	4.40	4.40	4.00	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20
D.T. Eje Cafetero	4.60	5.00	4.60	4.40	4.80	5.00	5.00	5.00	4.60	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	4.60	4.80
D.T. Magdalena	4.40	4.40	3.60	4.80	4.20	4.00	4.80	4.80	5.00	5.00	4.40	3.80	5.00	5.00	5.00	5.00
D.T. Magdalena Medio	4.80	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
D.T. Meta	3.20	4.60	4.00	4.40	4.60	4.60	5.00	5.00	5.00	5.00	4.40	4.60	4.60	4.80	4.80	4.80
D.T. Nariño	3.60	3.80	4.00	4.00	4.20	4.40	3.75	4.60	4.40	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	3.60	4.00
D.T. Norte de Santander	3.80	4.80	4.60	4.60	3.60	4.80	4.60	4.00	5.00	5.00	5.00	5.00	3.60	5.00	4.20	4.20
D.T. Putumayo	4.60	4.80	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	4.80	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
D.T. Santander	4.60	4.60	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
D.T. Sucre	4.80	5.00	4.40	4.40	4.00	5.00	4.20	3.80	4.80	4.00	4.40	5.00	4.60	4.60	4.60	5.00
D.T. Urabá	4.80	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	4.60	5.00	5.00	5.00	5.00	4.80	5.00	4.80	4.80	4.60
D.T. Valle	4.40	4.20	4.20	4.40	4.60	4.60	4.80	4.80	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00

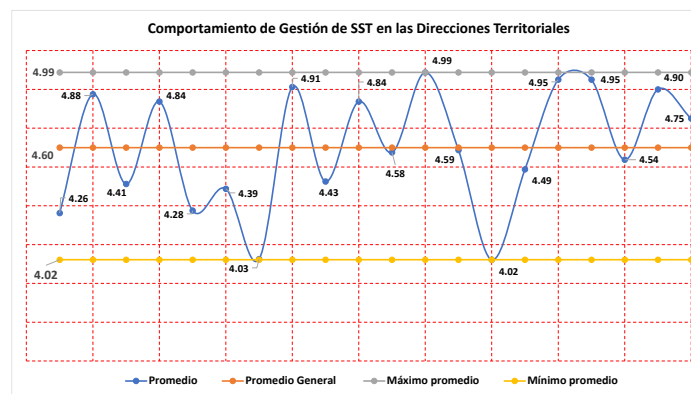
Tabla 9. Medición de la variable SST en las Direcciones Territoriales.

 <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: 20 de 32




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

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



Gráfica 14. Comportamiento general de la gestión de la variable SST en las Direcciones Territoriales.

Como se puede observar, el valor máximo logrado por la variable riesgo es 4,99,00/5,00 y un valor mínimo de 4,02/5,00. Teniendo en cuenta que el promedio general de 4,60/5,00, nueve (9) Direcciones Territoriales se encuentran por encima del promedio general y las otras once (11)

 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 32

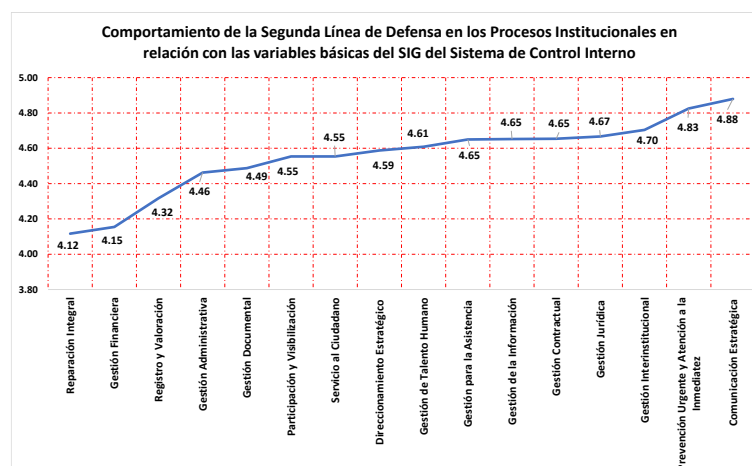
están por debajo del citado promedio. De lo anterior se tiene que el 45,0% de las DTs superan el promedio mientras que el otro 55.0% no lo logra.

Un análisis holístico evidencia que ninguna Dirección Territorial presenta valores superiores al promedio de manera simultánea en las tres variables evaluadas (Calidad, Ambiental y Seguridad y Salud en el Trabajo). Este resultado indica que no se ha alcanzado un desempeño equilibrado en los componentes evaluados. En este sentido, se identifica una oportunidad de mejora para que las Direcciones Territoriales adopten estrategias que favorezcan un desempeño integral, con el fin de alcanzar y sostener niveles superiores frente al promedio 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 (Gestión de Calidad, Gestión Ambiental y Seguridad y Salud en el Trabajo) en el periodo 2018 a segundo semestre de 2025.

En la gráfica que se presenta a continuación, se observa 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 evidencia 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.

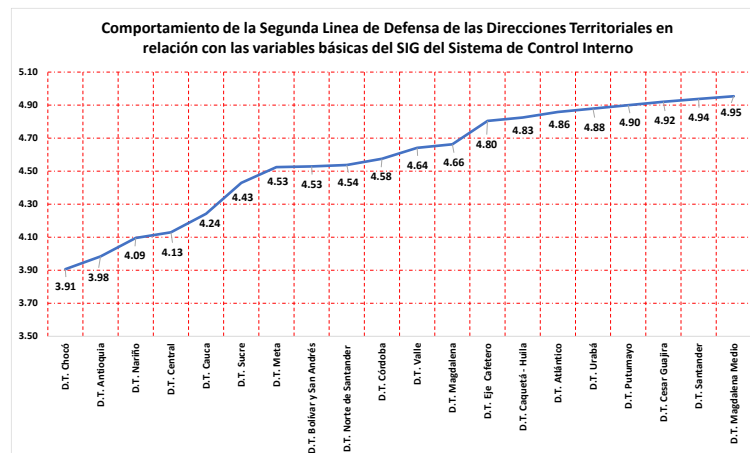
Esta información permite determinar el intervalo cerrado en el que se encuentran los datos obtenidos, que para los procesos corresponde a [4,12; 4,88].



Gráfica 15. Comportamiento de la segunda línea de defensa de los procesos – Variables básicas del SIG.

 <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: 22 de 32

De manera similar se procede con los datos originados por las Direcciones Territoriales, donde el intervalo corresponde a [3,88; 4,96] y su distribución se muestra en la siguiente gráfica.




Gráfica 16. Comportamiento de la segunda línea de defensa de las Direcciones Territoriales – Variables básicas del SIG.

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: [3.91 – 4,95] de donde se tiene que tanto el extremo inferior como superior del intervalo lo aporta la gestión de las Direcciones Territoriales.

Es de resaltar que el extremo inferior (3,91/5,00) es un valor que está en la escala media del máximo valor posible, dado que corresponde al 78,20%. En el extremo superior (4,96/5.00) se alcanza el 99,0% de la máxima calificación posible, lo que implica un reto para mantenerlo en la línea horizontal del tiempo.

7. ENFOQUE BASADO EN RIESGOS.

La segunda línea de defensa desempeña un papel estratégico en la supervisión y monitoreo de los controles ejecutados por la primera línea de defensa, así como en el aseguramiento del cumplimiento de las directrices establecidas por la línea estratégica. En este contexto, los riesgos se asocian a la capacidad de los líderes de proceso y de las Direcciones Territoriales para identificar, diseñar e implementar controles efectivos en los tres componentes del SIG: Calidad, Ambiental y Seguridad y Salud en el Trabajo.


 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 32

En materia de Calidad, la ausencia de una gestión sólida puede comprometer la satisfacción de los usuarios, en especial de las víctimas y demás partes interesadas. La calidad constituye en el eje estructural del Sistema Integrado de Gestión; por tanto, una administración deficiente, sumada al desconocimiento o inadecuada interpretación de los requisitos normativos por parte de los servidores, incrementa la exposición a riesgos que impactan directamente la misionalidad de la Entidad.

Estas debilidades pueden materializarse en demoras de trámites críticos como el pago de indemnizaciones, el acceso al registro y entrega de ayuda humanitaria; el incremento de reclamaciones a través de PQRS y acciones de tutela, así como en afectaciones reputacionales y financieras derivadas de sanciones o desacatos judiciales. Se identifica como causa base la pérdida progresiva de conocimiento técnico relacionado con los estándares de calidad, de manera particular, aquellos asociados a la NTC-ISO-9001:2015, los cuales anteriormente se encontraban arraigados en la operación institucional cuando la entidad mantenía su certificación. Lo anterior evidencia la necesidad de fortalecer los mecanismos de gestión de conocimiento, capacitación continua y apropiación de lineamientos, con el fin de reestablecer una cultura organizacional sólida orientada a la sostenibilidad del sistema de gestión.

En lo relacionado con la gestión ambiental, la cual se orienta a garantizar que las actividades institucionales se desarrollen en condiciones de respeto y cuidado del entorno. El control y uso eficiente de como agua, energía, papel y otros recursos resulta fundamental, dado que su consumo inadecuado no solo genera impactos financieros, sino que también limita la contribución institucional al cumplimiento de los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS), específicamente el ODS 11: Ciudades y Comunidades Sostenibles y el 12: Producción y Consumo Responsable.

Dentro de los riesgos asociados a lo anterior se encuentran el incremento en la utilización de impresoras que conlleva a un alto gasto de papel y el desaprovechamiento de recursos hídricos. En consecuencia, la UARIV debe fortalecer su enfoque hacia la sostenibilidad ambiental, promoviendo una cultura organizacional basada en el uso racional de los recursos, la ecoeficiencia y la mejora continua. Esto implica alinear su gestión con las directrices gubernamentales y las buenas prácticas establecidas en la ISO 14001, garantizando que cada proceso identifique, evalúe y controle de manera integral sus aspectos e impactos ambientales. Asimismo, se hace necesario implementar acciones de sensibilización, seguimiento y medición de indicadores ambientales, que permitan evaluar el desempeño institucional y asegurar el cumplimiento de los compromisos adquiridos en materia de sostenibilidad.

 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 32

Por otro lado, la seguridad y salud en el trabajo como componente del Sistema Integrado de Gestión, está orientada a garantizar la protección de la integridad física y mental de los servidores, así como de todas las personas que acceden a las instalaciones de la entidad. Este componente se encuentra articulado con la Dimensión 1 “*Talento Humano*” del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG, donde la identificación oportuna de peligros y la adecuada evaluación de riesgos constituyen aspectos importantes para prevenir incidentes y preservar el bienestar de las personas.


Una gestión inadecuada en este ámbito incrementa el riesgo de ocurrencia de accidentes, enfermedades de origen ocupacional y ausentismos. Asimismo, puede generar incumplimientos frente a la normativa vigente con posibles efectos legales, económicos y reputacionales adversos para la entidad. En este sentido, elementos como las condiciones locativas, la infraestructura, la ergonomía de las sillas y el uso correcto de los equipos por parte de las personas deben ser considerados como factores críticos de riesgo, los cuales requieren controles permanentes, seguimiento y evaluación. La Coordinación de Talento Humano, como responsable, debe asegurar la aplicación de la normatividad vigente en materia de seguridad y salud en el trabajo, fomentar la capacitación de los servidores y consolidar una cultura preventiva en el marco del SG-SST.

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 solo deben allegar la matriz de evaluación cuantitativa y las evidencias deben reposar en los archivos de ellos para cuando la Oficina de Control Interno realice una auditoría de gestión las pueda examinar y comparar contra la autoevaluación. Teniendo claro este aspecto, los resultados del segundo semestre de 2025 relacionado con la gestión desplegada por los responsables de hacer el monitoreo y seguimiento a la primera línea de defensa y la aplicación de la línea estratégica son:

En relación con la variable calidad en los procesos:

- a. Uno de los 16 procesos presenta un incremento en la evaluación respecto del semestre anterior, lo que representa un 6,25% del total de los procesos.
- b. Trece de los 16 procesos no presentan modificación en la evaluación respecto del semestre anterior, lo que representa un 81,25% 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: 25 de 32

En relación con la variable calidad en las Direcciones Territoriales:

- a. Ninguna de las 20 Direcciones Territoriales presenta un incremento en la evaluación respecto del semestre anterior, aspecto que es positivo, lo que representa un 0,00% del total de Direcciones Territoriales.
- b. Dieciocho de las 20 Direcciones Territoriales no presentan modificación en la evaluación respecto del semestre anterior, lo que representa un 90,00% del total de Direcciones Territoriales.
- c. Dos de las 20 Direcciones Territoriales presentan decrecimiento en la evaluación respecto del semestre anterior, aspecto que es negativo, lo que representa un 10,00% del total de Direcciones Territoriales.


En relación con la variable ambiental en los procesos:

- a. Ninguno de los 16 procesos presenta un incremento en la evaluación respecto del semestre anterior, aspecto que es positivo, lo que representa un 0,00% del total de procesos.
- b. Quince de los 16 procesos no presentan modificación en la evaluación respecto del semestre anterior, lo que representa un 93,75% 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 ambiental 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. Dieciséis de las 20 Direcciones Territoriales no presentan modificación en la evaluación respecto del semestre anterior, lo que representa un 80,00% 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 seguridad y salud en el trabajo en los 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: 26 de 32

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

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

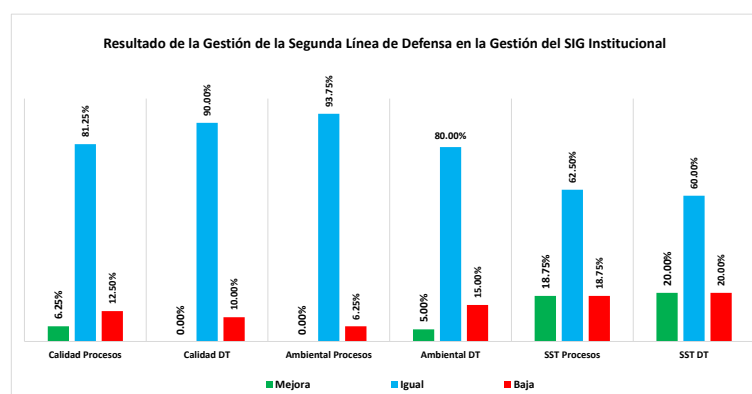
- Cuatro de las 20 Direcciones Territoriales presentan un incremento en la evaluación respecto del semestre anterior, aspecto que es positivo, lo que representa un 20,00% del total de Direcciones Territoriales.
- Doce de las 20 Direcciones Territoriales no presentan modificación en la evaluación respecto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

La siguiente tabla muestra el resumen del comportamiento de la gestión de la segunda línea de defensa para el lapso del 1 de julio al 31 de diciembre de 2025.


	Calidad Procesos	Calidad DT	Ambiental Procesos	Ambiental DT	SST Procesos	SST DT
Mejora	6.25%	0.00%	0.00%	5.00%	18.75%	20.00%
Igual	81.25%	90.00%	93.75%	80.00%	62.50%	60.00%
Baja	12.50%	10.00%	6.25%	15.00%	18.75%	20.00%

Tabla 10. Resumen del comportamiento de la gestión de la 2da línea de defensa 2025-2.

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



Gráfica 17. Resultado de la Gestión de la 2da Línea de Defensa en la Gestión del SIG 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: 27 de 32

De la gráfica anterior, se evidencia que predomina la estabilidad (igual) en todos los apartados (entre 60% y 93.75%), lo que muestra que la mayoría de los procesos y Direcciones Territoriales mantienen su nivel de gestión estable. En cuanto a la mejora se encuentra en niveles bajos (5% y 20%), por lo que se proponen oportunidades de fortalecimiento en las acciones de la segunda línea de defensa.

La baja es más significativa se encuentra en Seguridad y Salud en el Trabajo con 18.75% en los procesos y 20.00% en las Direcciones Territoriales, lo que sugiere que es la variable con valor crítico por lo que se requieren acciones prioritarias. Cabe resaltar que, en el periodo anterior, se evidenció un resultado similar. En síntesis, los resultados evidencian que la gestión de la segunda línea de defensa presenta un comportamiento relativamente estable; sin embargo, se observa un bajo nivel de dinamismo en los procesos de mejora continua, lo que limita su capacidad de evolución y fortalecimiento.


Particularmente, la variable de Seguridad y Salud en el Trabajo demanda una intervención prioritaria, dado que existen señales de posible deterioro frente a los resultados alcanzados en periodos anteriores. Esta situación exige la implementación de acciones correctivas y preventivas que permitan restablecer los niveles de desempeño y asegurar el cumplimiento de los estándares definidos. En contraste, el componente ambiental muestra una tendencia más favorable, destacándose como un referente de buenas prácticas que podría ser replicado en los demás componentes del Sistema Integrado de Gestión.

A partir de lo anterior, se concluye que existe un amplio margen de mejora en la madurez y articulación de los sistemas de gestión que conforman el SIG institucional. Para avanzar en este propósito, resulta indispensable fortalecer el liderazgo, la apropiación y el compromiso de los responsables de cada componente, promoviendo una gestión más proactiva, integrada y orientada a resultados, que impulse la mejora continua y garantice la sostenibilidad del sistema.

9. CONCEPTO DE CONTROL INTERNO.

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

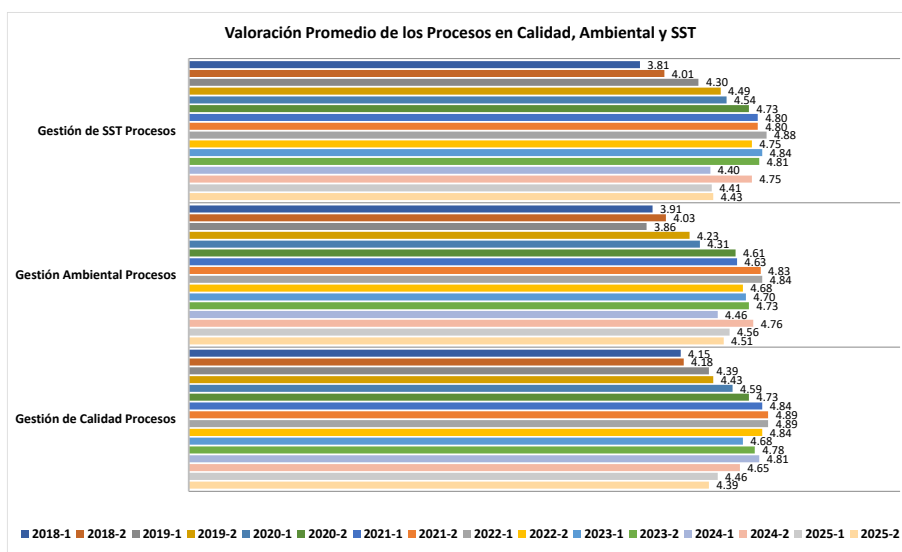
Como se puede observar en las gráficas, el comportamiento estadístico de las evaluaciones de los procesos oscila en el intervalo al [4,12; 4,88], con una mediana de 4,60. Esto implica que de los 16 procesos examinados (se excluyeron los procesos de evaluación por su connotación en la

	FORMATO DE INFORMES	Código: 120.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 06
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES	Fecha: 18/07/2024 Páginas: 28 de 32

gestión), el 50,0% está por encima de la mediana. El restante 50,0% de los procesos, que corresponden a 8 procesos se encuentran por debajo del valor de la mediana, de donde se recomienda que estos procesos hagan un análisis de causas y un proceso de benchmarking para mejorar los presentes guarismos.

Igual análisis se realiza a las Direcciones Territoriales donde el comportamiento estadístico de las evaluaciones se mueve en el intervalo [3,88; 4,96], con una mediana de 4,63. Esto implica que de las 20 Direcciones Territoriales 10 superan el valor de la mediana que corresponden el 50,0% y el restante 50,00% no logra este valor de distribución media. En este punto se hace la misma recomendación que se efectuó para el análisis de los procesos.

Al hacer un análisis del comportamiento de las evaluaciones tanto de los procesos como de las Direcciones Territoriales, se observa que el intervalo corresponde a [3,91; 4,95], con una mediana de 4,60. En este escenario 18 entre procesos (8) y DTs (10) que corresponden al 50,0% tiene un resultado por encima de la mediana general. El restante 50,0% no logra la línea mediana. Según el resultado de estos procesos y Direcciones Territoriales se recomienda tomar las acciones pertinentes para mejorar la segunda línea de defensa asociadas al Sistema Integrado de Gestión (SIG). Las siguientes gráficas muestran el comportamiento de las evaluaciones de la segunda línea de defensa de los procesos y Direcciones Territoriales de la Unidad, las que se mueven en el intervalo [391; 4,95], 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.



Unidad para las Víctimas

FORMATO DE INFORMES

Código: 120.19.15-10

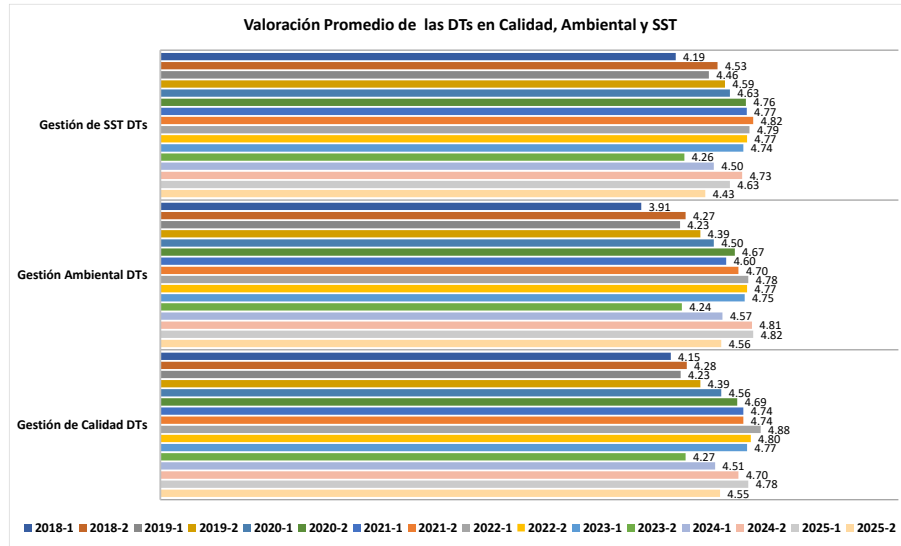
PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Versión: 06

PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN INFORMES

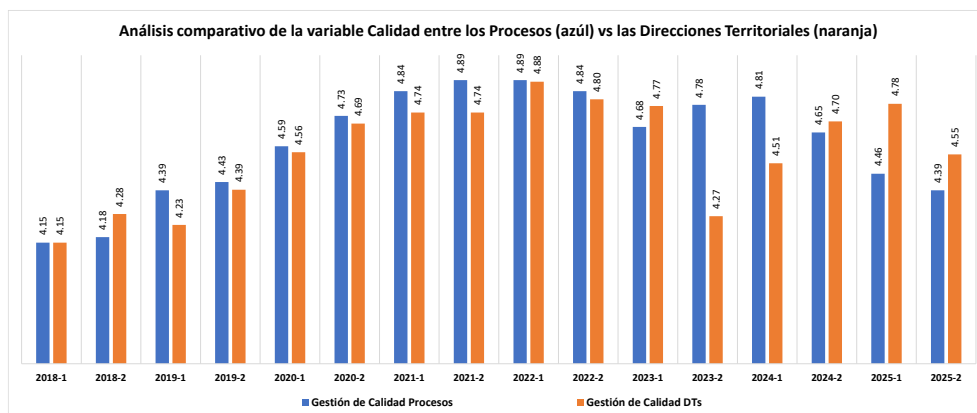
Fecha: 18/07/2024

Páginas: 29 de 32




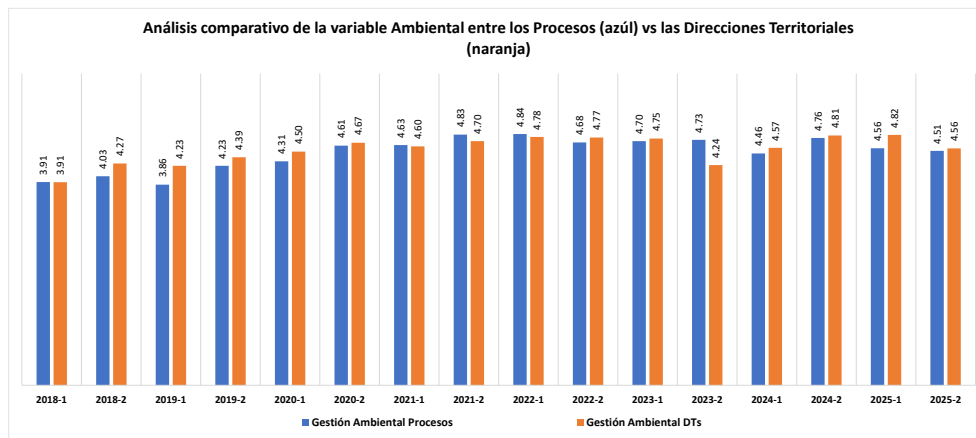
Gráfica 19. Comportamiento histórico de variables por Direcciones Territoriales.

Por lo anterior, la Oficina de Control Interno, de manera atenta, recomienda a la Alta Dirección mantener las estrategias de atención a las líneas de defensa y a la segunda línea estudiar la posibilidad de mejorar los actuales guarismos en la cuota inferior y mantener aquellos que se encuentran en las cimas de la medición. Las siguientes gráficas hacen un comparativo entre el comportamiento de la segunda línea de defensa de los procesos y de las Direcciones Territoriales, que sirve de sustento para la toma de decisiones desde la Alta Dirección.

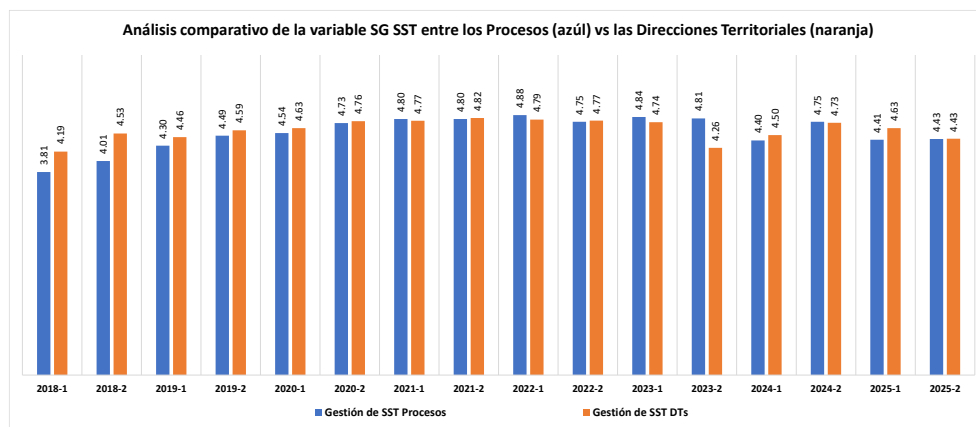


Gráfica 20. Comparativo variable Calidad de procesos Vs. DTs.

 <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: 30 de 32



Gráfica 21. Comparativo variable Gestión Ambiental de procesos Vs. DTs.




Gráfica 22. Comparativo variable SST de procesos Vs. DTs.

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

La Oficina de Control Interno, a partir de análisis efectuado, concluye que resulta imperativo el fortalecimiento de la segunda línea de defensa del Sistema Integrado de Gestión mediante procesos de capacitación, sensibilización y fortalecimiento de competencias en los servidores, promoviendo la adopción de comportamientos seguros y el desarrollo de una cultura organizacional enfocada en la prevención, el autocuidado y la detección temprana de riesgos.

Estas acciones no solo permitirán mejorar el desempeño de las variables examinadas (*Calidad, Ambiental y SST*) sino que incrementarán la capacidad de respuesta frente al control interno y el

 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: 31 de 32

cumplimiento en materia normativa. De igual forma, se reitera la necesidad de establecer un sistema de monitoreo orientado a la detección de posibles riesgos derivados de la operación de la entidad.

Por último, la incorporación de un enfoque basado en riesgos dentro del Sistema Integrado de Gestión facilita la anticipación y el tratamiento integral de los posibles impactos negativos en los componentes de calidad, ambiental y de SST. Un seguimiento riguroso por parte de las líneas de defensa, junto con una gestión preventiva y proactiva, permitirá optimizar la eficiencia institucional, mitigar afectaciones financieras y reputacionales, y asegurar el logro de los objetivos estratégicos y misionales.

La consolidación de este enfoque permitirá que los procesos institucionales y las Direcciones Territoriales alcancen mayores niveles de eficiencia y eficacia en la administración de recursos asociados a las variables examinadas, así como en la toma de decisiones orientadas al mejoramiento. Asimismo, se promoverá, una gestión más articulada, basada en evidencia y enfocada en resultados.

De igual forma, este fortalecimiento contribuirá a robustecer el sistema de control interno, favoreciendo la identificación oportuna de riesgos y la implementación de controles más efectivos, lo que permitirá mitigar posibles impactos negativos de carácter financiero, reputacional y legal. Finalmente, este enfoque propiciará una cultura organizacional orientada a la mejora continua, la transparencia y la rendición de cuentas, consolidando prácticas institucionales más sostenibles y alineadas con los objetivos estratégicos de la entidad.


APROBÓ



JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

Elaborado:

Deisy Carolina Diaz 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: 32 de 32

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.