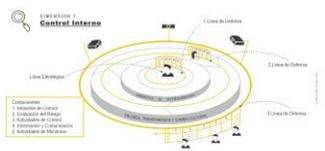


Nombre de la Entidad:	POSITIVA COMPAÑÍA DE SEGUROS S.A.
Periodo Evaluado:	JULIO A DICIEMBRE DE 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

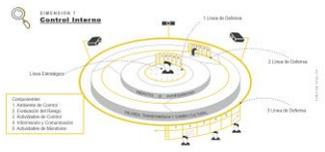
100%

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	La Compañía tiene implementado y en funcionamiento el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, el cual ha tenido el compromiso y respaldo de la Alta Dirección a través del Comité Institucional de Gestión y Desempeño, el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el Comité de Auditoría y la Junta Directiva, que cumplen las funciones establecidas, para la mejora del modelo integrado de planeación y gestión MIPG y el Sistema Integrado de Gestión - SIG del cual hace parte. Lo anterior funciona de forma articulada y garantiza un engranaje adecuado del Sistema de Control Interno y los componentes que hacen parte de él.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (SI/No) (Justifique su respuesta):	Si	Los elementos del Sistema de Control Interno - SCI, se encuentran documentados, publicados, divulgados y en funcionamiento y sobre estos se ejerce monitoreo, supervisión y evaluación independiente, por lo tanto se puede concluir que el Sistema de Control Interno en la Compañía es efectivo, dado que cumple el propósito para el cual fue diseñado y se encuentra alineado a las contingencias actuales de la emergencia sanitaria.
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	Se tienen establecidas las líneas de defensa: Estratégica, bajo la responsabilidad del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, integrado por miembros de la Alta Dirección, así como la Junta Directiva y Comité de Auditoría. La primera línea de defensa conformada por los Gerentes Públicos y personal bajo su cargo, quienes son responsables por la operación de cada uno de los procesos, identificar los riesgos y establecer los controles respectivo. La segunda línea de defensa está conformada por distintas instancias quienes tienen la responsabilidad del monitoreo y seguimiento, tales como: Oficina de Estrategia y Desarrollo, Oficina de Gestión Integral de Riesgos, Actuario Responsable, Auditorías de Calidad, Comité de Seguridad de la Información, Comité de Riesgos de Negocio, Comité Institucional de Gestión y Desempeño, entre otras. Por último, la tercera línea de defensa que es ejercida por la Oficina de Control Interno. Sobre la Compañía ejercen vigilancia entidades como: Superintendencia Financiera de Colombia, Superintendencia de Salud, Contraloría General de la República, Archivo General de la Nación, los cuales con sus evaluaciones contribuyen al mejoramiento del Sistema de Control Interno. Así mismo por disposiciones legales la Compañía cuenta con Revisoría Fiscal.

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	100%	La Compañía cuenta con un Código de Ética publicado en la Intranet, aprobado por la Alta Dirección, el cual incluye los conflictos de interés, y se cuenta con una línea ética, para la denuncia de situaciones irregulares o posibles incumplimientos al Código de Ética. A través de diferentes mecanismos se difundieron los valores al interior de la organización y existe el compromiso de la Alta Dirección en la difusión de los mismos. La Entidad además de contar con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, cuenta con otras instancias de Supervisión del Sistema de Control Interno, como la Junta Directiva, el Comité de Auditoría, el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, el Comité de Riesgos, el Comité de Ética, entre otros. Dentro del Plan Estratégico de la Compañía se incluye la estrategia del Talento Humano. Se tienen establecidas las líneas de reporte y temas claves o de impacto para la organización. Se tienen establecidas y en funcionamiento las líneas de defensa.	100%		0%
Evaluación de riesgos	Si	100%	Es la identificación y análisis de riesgos para el logro de los objetivos y la base para determinar la forma en los riesgos deben ser mejorados. Así mismo, se refiere a los mecanismos necesarios para identificar y manejar riesgos específicos asociados con los cambios, tanto los que influyen en el entorno de la organización como en su interior. En la entidad, se tienen establecidos los objetivos tanto estratégicos como de procesos, obteniendo con ello una base sobre la cual se identifican y analizan los factores de riesgo que amenazan su cumplimiento. La evolución de riesgos es una responsabilidad de todos los niveles de la Compañía, que están involucrados en el logro de los objetivos. Se cuenta con una actividad de autoevaluación, enfoque, alcance y procedimiento han sido apropiadamente llevados a cabo para la definición de los respectivos riesgos. La Compañía se ve enfrentada a riesgos de fuentes externas e internas que permanentemente son evaluados y analizados con el fin de minimizar el no cumplimiento de los objetivos, lo anterior con el fin de proteger los recursos, mantener ventajas frente a la competencia, conservar su reputación y crecer en el mercado, lo cual se evidenció en la emergencia sanitaria, estableciendo protocolos de contingencia para los procesos críticos de la Compañía, con el fin de no afectar la operación y el cliente final.	100%		0%

Nombre de la Entidad:	POSITIVA COMPAÑÍA DE SEGUROS S.A.
Periodo Evaluado:	JULIO A DICIEMBRE DE 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	100%
--	-------------

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	La Compañía tiene implementado y en funcionamiento el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, el cual ha tenido el compromiso y respaldo de la Alta Dirección a través del Comité Institucional de Gestión y Desempeño, el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el Comité de Auditoría y la Junta Directiva, que cumplen las funciones establecidas, para la mejora del modelo integrado de planeación y gestión MIPG y el Sistema Integrado de Gestión - SIG del cual hace parte. Lo anterior funciona de forma articulada y garantiza un engranaje adecuado del Sistema de Control Interno y los componentes que hacen parte de él.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Los elementos del Sistema de Control Interno - SCI, se encuentran documentados, publicados, divulgados y en funcionamiento y sobre estos se ejerce monitoreo, supervisión y evaluación independiente, por lo tanto se puede concluir que el Sistema de Control Interno en la Compañía es efectivo, dado que cumple el propósito para el cual fue diseñado y se encuentra alineado a las contingencias actuales de la emergencia sanitaria.
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	Se tienen establecidas las líneas de defensa: Estratégica, bajo la responsabilidad del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, integrado por miembros de la Alta Dirección, así como la Junta Directiva y Comité de Auditoría. La primera línea de defensa conformada por los Gerentes Públicos y personal bajo su cargo, quienes son responsables por la operación de cada uno de los procesos, identificar los riesgos y establecer los controles respectivo. La segunda línea de defensa está conformada por distintas instancias quienes tienen la responsabilidad del monitoreo y seguimiento, tales como: Oficina de Estrategia y Desarrollo, Oficina de Gestión Integral de Riesgos, Actuario Responsable, Auditorías de Calidad, Comité de Seguridad de la Información, Comité de Riesgos de Negocio, Comité Institucional de Gestión y Desempeño, entre otras. Por último, la tercera línea de defensa que es ejercida por la Oficina de Control Interno. Sobre la Compañía ejercen vigilancia entidades como: Superintendencia Financiera de Colombia, Superintendencia de Salud, Contraloría General de la República, Archivo General de la Nación, los cuales con sus evaluaciones contribuyen al mejoramiento del Sistema de Control Interno. Así mismo por disposiciones legales la Compañía cuenta con Revisoría Fiscal.

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
Actividades de control	Si	100%	La Compañía tiene definidas actividades de control, las cuales son ejecutadas por las áreas de la segunda línea de defensa y se han enfocado para el cumplimiento de los objetivos de proceso y las actividades asignadas. Las actividades de control están definidas en políticas, sistemas y procedimientos y en las matrices de riesgos y controles por proceso que están documentadas en la herramienta SIMPLE. Las actividades de control con las que cuenta la Compañía tienen características tales como: manuales o automáticas, administrativas u operacionales, generales o específicas, preventivas o detectivas. Las actividades de control están enfocadas hacia los riesgos (reales o potenciales) en beneficio de la organización, su misión y objetivos, así como la protección de los recursos propios o de terceros en su poder. Las actividades de control son importantes no solo porque en sí mismas implican la forma correcta de hacer las cosas, sino debido a que son el medio idóneo de asegurar en mayor grado el logro de objetivos. Lo anterior se ha venido evidenciando en la emergencia sanitaria, en la cual se establecieron protocolos de contingencia para los procesos críticos de la Compañía, con el fin de no afectar la operación y el cliente final.	100%		0%
Información y comunicación	Si	100%	La Entidad cuenta con sistemas de información robustos para el manejo de información y se encuentran documentadas y publicadas en la intranet las políticas relacionadas con información. Realiza evaluaciones periódicas a la calidad e integridad de la información. A través de la página web y los canales internos proporciona información a las partes interesadas.	96%		4%
Monitoreo	Si	100%	Desde las diferentes instancias establecidas en la compañía (primera, segunda y tercera línea de defensa), se realiza monitoreo en forma permanente al Sistema de Control Interno. Se cuenta con un Plan Anual de Auditoría el cual es aprobado por el Comité de Auditoría. Las evaluaciones que realiza la Auditoría interna tienen como componente principal los riesgos y controles establecidos en los procesos y éstas permiten determinar si se han definido, puesto en marcha y aplicado los controles establecidos por la entidad de manera efectiva. La auditoría se ejerce de manera independiente y en forma mensual se reportan los resultados a la Alta Dirección. En la emergencia sanitaria, se ha realizado un monitoreo periódico frente a los requerimientos establecidos por las entidades de control respectivas.	100%		0%