



POSITIVA

COMPANÍA DE SEGUROS

LO BUENO DEBE SER PARA TODOS



INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME DE AUDITORÍA

Positiva Compañía de Seguros S.A.
Comité de Auditoría

Julio 22 de 2014

Contenido

1. Avance plan de auditoría
2. Infraestructura Tecnológica
3. Cumplimiento de requerimientos legales
4. Administración de Proyectos
5. Visitas Sucursales (Bogotá Occidente, Tolima y Casanare)
6. Prestaciones Económicas
7. Creación y modificación de asegurados, intermediarios, terceros y proveedores (Revisión especial)
8. Seguimiento plan de mejoramiento - Contraloría
9. Planes de Acción

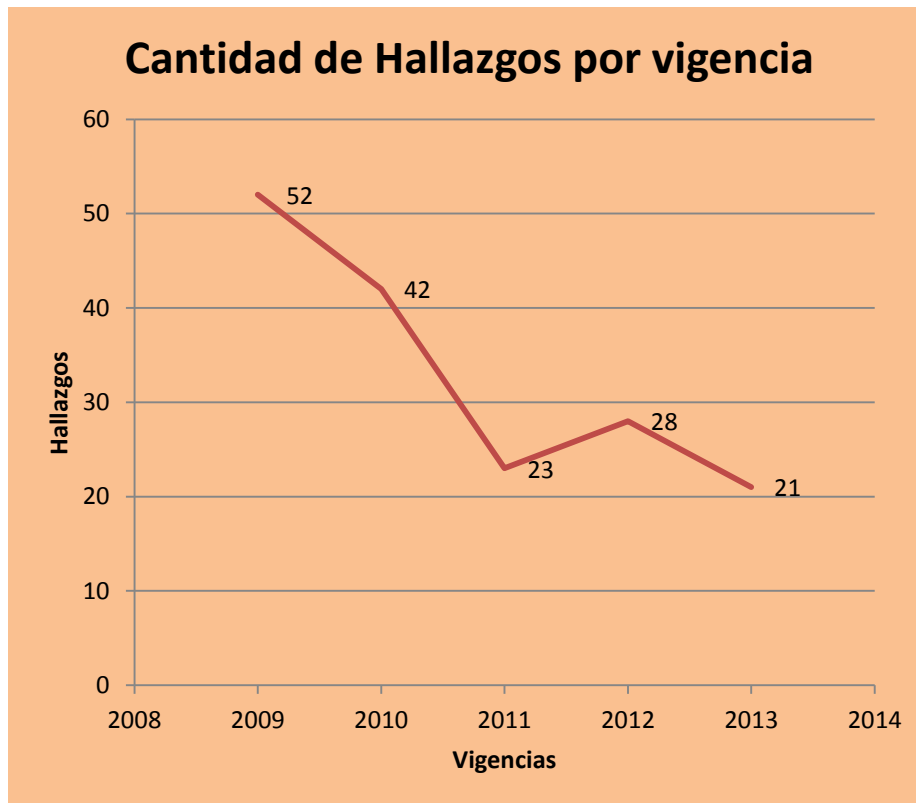
8. Resultados del proceso auditor

Seguimiento plan de mejoramiento - Contraloría

Comparativo últimos 5 años - Resultado de visitas modalidad regular Contraloría General de La República

CONCEPTO	VIGENCIAS				
	2009	2010	2011	2012	2013
Número de hallazgos	52	42	23	28	21
Calificación de la Gestión y Resultado	76.9	69.4	88.1	85.5	90.17
Concepto de la Gestión y Resultados	Con observaciones	Con observaciones	Favorable	Favorable	Favorable
Opinión de los Estados Financieros	Con salvedades	Sin salvedades	Sin salvedades	Sin salvedades	Sin salvedades
Evaluación del Sistema de Control Interno	Adecuado	Adecuado	Eficiente	Eficiente	Eficiente
Concepto Control Interno Contable	Eficiente	Eficiente	Eficiente	Eficiente	Eficiente
Fenecimiento de Cuenta	Fenece	Fenece	Fenece	Fenece	Fenece

Cantidad de hallazgos por vigencia – Calificación de la Gestión y Resultado



Resultados avance a 30 de junio de 2014

Estado de hallazgos por Responsable

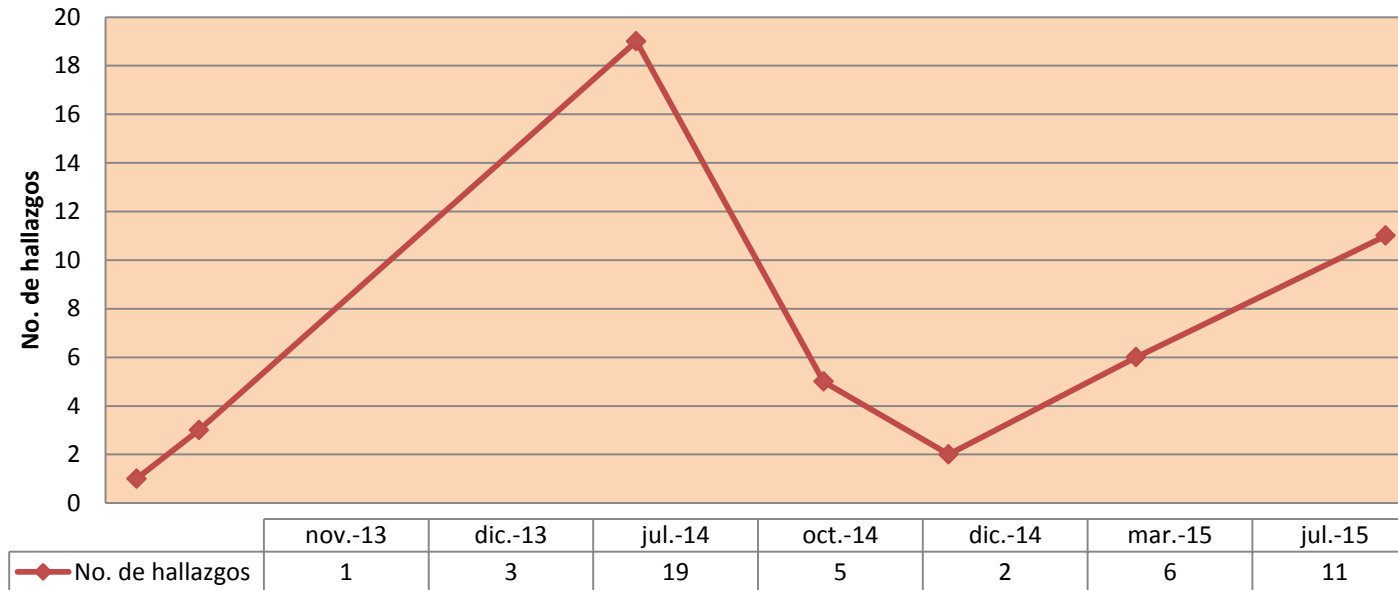
Responsable	Vigencia 2011			Vigencia 2012			Actuación Especial			Vigencia 2013			Total consolidado de hallazgos		
	No.	A	P	No.	A	P	No.	A	P	No.	A	P	No.	Atendidos	En proceso de atención
Secretaría General				1		1							1	0	1
Oficina de Estrategia y Desarrollo				1	1								1	1	0
Vicepresidencia de Inversiones													0	0	0
Vicepresidencia Técnica							2		2	2		2	4	0	4
Vicepresidencia de Promoción y Prevención	1		1	1		1				1		1	3	0	3
Vicepresidencia de Operaciones	1		1	5	1	4				1		1	7	1	6
Vicepresidencia Financiera y Administrativa				9	1	8				10		10	19	1	18
Vicepresidencia de Tecnología de la Información y Comunicaciones	1		1	1	1					1		1	3	1	2
Vicepresidencia de Negocios				3		3							3	0	3
Hallazgos compartidos: Viceoperaciones, Vicefinanciera, Vicetics, Vicetécnica, Secretaría General, Vicepresidencia de PyP, Oficina de Estrategia y Desarrollo.	1		1	2		2	1		1	6		6	10	0	10
Total	4	0	4	23	4	19	3	0	3	21		21	51	4	47

A: Atendidos
P. Pendientes

Resultados avance a 30 de junio de 2014

Fecha de vencimiento de los hallazgos

A 30 de junio de 2014, están pendientes por atender 47 hallazgos, cuya fecha de finalización esta programada así:



El grado de cumplimiento esta en 81% frente a lo programado al 30 de junio de 2014, en la implementación general del Plan de Mejoramiento de la Compañía.

Resultados avance a 30 de junio de 2014

Hallazgos con planes incumplidos

Los siguientes hallazgos cuya fecha de finalización estaba para diciembre de 2013, no se han atendido por las siguientes razones:

Hallazgo	Plan de acción	Entregable	Fecha de vencimiento del plan y/o reporte del avance	Observación	Responsable
8-2011 Algunas acciones de mejora establecidas en el Plan de Mejoramiento, no fueron totalmente efectivas - Adquisición de un Sistema de información para cumplir con las exigencias de información de Positiva Compañía de Seguros.	Poner en operación el Nuevo Sistema de Información IAXIS.	Aplicativo	31/12/2013	A 30 de junio de 2014, se han recibido 17 productos de los ramos AP, VG, EXE y RV. Así mismo, del componente SAP se ha recibido Plan de Cuentas, Impuestos, Terceros, Pagos, Recaudos. La capacitación se ha cumplido. La implementación del Nuevo Sistema de Información IAXIS-SAP, se encuentra en el 95% .	Vicepresidencia Financiera y Administrativa, Vicepresidencia de Tecnologías de la Información y Comunicaciones, Vicepresidencia de Operaciones- Vicepresidencia Técnica, Vicepresidencia de Promoción y Prevención y Secretaría General.

Resultados avance a 30 de junio de 2014

Hallazgos con planes incumplidos

Hallazgo	Plan de acción	Entregable	Fecha de vencimiento del plan y/o reporte del avance	Observación	Responsable
22-2011 Para la captura, registro, procesamiento y reporte de la información contable, Positiva utiliza varios aplicativos, los cuales no se encuentran integrados o en interface.	Poner en operación el Nuevo Sistema de Información IAXIS.	Aplicativo	31/12/2013	A 30 de junio de 2014, la herramienta IAXIS-SAP, cuenta con Plan de cuentas, Centros de costo, Cuentas x cobrar, Cuentas x pagar (Siniestros, coaseguros, reaseguros, comisiones), Impuestos, Estados Financieros. Esta en proceso Conciliación bancaria, migración, reportes. La solución esta al 95% en producción.	Vicepresidencia Financiera y Administrativa, Vicepresidencia de Tecnologías de la Información y Comunicaciones, Vicepresidencia de Operaciones- Vicepresidencia Técnica, Vicepresidencia de Promoción y Prevención y Secretaría General.

Resultados avance a 30 de junio de 2014

Hallazgos con planes incumplidos

Hallazgo	Plan de acción	Entregable	Fecha de vencimiento del plan y/o reporte del avance	Observación	Responsable
4- 2012Consistencia información Ingresos por cotizaciones ARL y pagos de comisiones. se evidenciaron diferencias positivas y negativas por mayores y menores valores reportados, que denota inconsistencias en la información sobre los ingresos por pago de primas y que afecta la determinación real en los reportes por recaudo de cotizaciones del producto ARL.	Realizar conciliación mensual con la Gerencia de Gestión Financiera, Gerencia de Tesorería y con la Gerencia de Canales con el fin de validar la causación, recaudo, % de comisión, el intermediario y los pagos efectivos de comisiones.	Acta mensual de conciliación.	31/07/2014	En el mes de abril de 2014 no se realizó conciliación respecto a cifras de marzo de 2014. Hasta el mes de mayo se realizó la conciliación respecto a cifras de marzo de 2014 y fue entregada evidencia a la Oficina de Control Interno	Vicepresidencia de Operaciones

Hallazgos pendientes de implementar por áreas

