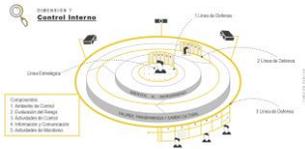


Nombre de la Entidad:	POSITIVA COMPAÑÍA DE SEGUROS S.A.
Periodo Evaluado:	JULIO A DICIEMBRE DE 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

100%

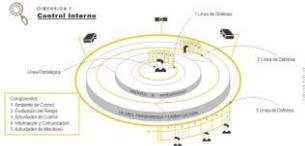
Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	Todos los componentes de la estructura del Modelo Estandar de Control Interno-MECI, se encuentran operando y de manera articulada con las dimensiones del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG y con el esquema de asignación de responsabilidades y roles para la gestión del riesgo y el control a través de las líneas de defensa.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno de Positiva Compañía de Seguros S.A., es efectivo para los objetivos evaluados. En la revisión de cada uno de los componentes se observó que se encuentran presentes y funcionando.
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 mantienen en funcionamiento las líneas de defensa, a través de las cuales se establece la responsabilidad frente al riesgo y control: Línea Estratégica de Defensa , a cargo de la Alta Dirección :Junta Directiva, Comité de Auditoría y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, se centra en la emisión, revisión, validación y supervisión del cumplimiento de políticas en materia de control interno, gestión del riesgo, seguimientos a la gestión y auditoría interna. Primera Línea de Defensa a cargo de los Gerentes Públicos y personal bajo su cargo, encargada del mantenimiento efectivo de los controles internos, identifica, evalúa, controla y mitiga los riesgos con apoyo de la Oficina de Gestión Integral del Riesgo. La Segunda Línea de Defensa a cargo de la Oficina de Estrategia y Desarrollo, Oficina de Gestión Integral de Riesgos, Actuario Responsable, Auditorías de Calidad, Comité Unidad de Seguridad de la Información, Comité de Riesgos de Negocio, Comité Institucional de Gestión y Desempeño, entre otros, quienes realizan labores de supervisión y monitoreo sobre temas transversales de la Compañía y rinden informes a la Alta Dirección. La Tercera Línea de Defensa a cargo de la Oficina de Control Interno, quien ejerce la evaluación independiente sobre los procesos y la gestión. Sobre la Compañía ejercen vigilancia y/o control entidades como: Superintendencia Financiera de Colombia, Superintendencia de Salud, Contraloría General de la República, Archivo General de la Nación, las 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%	Positiva tiene implementados y estandarizados manuales, políticas, sistemas, procedimientos y matrices de riesgos por procesos, cuyos lineamientos tienen establecida la adecuada división de funciones para los diferentes funcionarios de cada proceso con el fin de reducir el impacto del riesgo. Esta información se encuentra en el aplicativo SIMPLE. La Oficina de Gestión del Riesgo (OGIR) realizó actividades de control enfocadas a los riesgos de la operación, infraestructura tecnológica, gestión de seguridad y procesos de adquisición de tecnologías, seguridad de la información, con el fin de proteger los recursos propios y de terceros. Así mismo, se realizaron seguimientos y evaluaciones a los proveedores de la Compañía y ejercicios de continuidad del negocio. La OGIR tiene implementada la herramienta CORE RESOLVER mediante la cual se realizó el seguimiento y actualización de los controles de todos los procesos de la Compañía. Durante el segundo semestre de 2023 se ejecutó la validación de controles para los casos requeridos, así mismo, la Junta Directiva, Comité de Auditoría, Comité de Inversiones y Riesgos de Inversiones y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, realizaron el seguimiento a la gestión de riesgos de la Compañía. La Unidad de Seguimiento de Seguridad de la Información en los meses de agosto y noviembre de 2023 realizó seguimiento al cumplimiento de las políticas y controles de seguridad de la información. En el segundo semestre de 2023, se identificó la actualización del 15% de la documentación que soporta los procesos de la Entidad. La Alta Dirección realizó seguimiento a la operación de procesos de la Compañía, así como a los sistemas de gestión y el cumplimiento de políticas de seguridad de la información y gestión de riesgos. En las auditorías realizadas por la Oficina de Control Interno durante el segundo semestre de 2023, se evaluó el Control de Cambios de TI, la Circular 029 de 2014 de la Superintendencia, Gobierno de datos y Seguimiento al Plan de Continuidad de Negocio (CE 029), la Gestión Integral del Portafolio, Gestión de Promoción y Prevención, Planificación del talento humano y Gestión de Sinistros -Administración de prestaciones pensionadas.	100%	Positiva tiene implementados manuales, políticas, sistemas, procedimientos y matrices de riesgos por procesos, cuyos lineamientos permiten la adecuada segregación de funciones con el fin de mitigar los riesgos. Esta información se encuentra en el aplicativo SIMPLE. Durante el primer semestre de 2023, se realizó la autoevaluación de controles y se actualizaron los mapas de riesgos, de acuerdo con el cronograma establecido. En el primer semestre de 2023, se identificó la actualización del 14% de la documentación que soporta los procesos de la Entidad. La Alta Dirección realizó seguimiento a la operación de procesos de la Compañía, así como a los sistemas de gestión y el cumplimiento de políticas de seguridad de la información y gestión de riesgos. En las auditorías realizadas por la Oficina de Control Interno en el primer semestre de 2023, se evaluó la implementación y efectividad de los controles que se tienen en cuenta para la operación de los procesos.	0%
Información y comunicación	Si	100%	En el segundo semestre de 2023, se actualizó el Diagrama de Integraciones SAP, Diagrama de Integraciones Positiva y el Diagrama de Infraestructura Sistemas de Información ISARL/SIARP. La Oficina de Control Interno realizó auditoría sobre el Control de Cambios de TI, donde se revisaron aspectos como: identificación de los elementos de infraestructura de TI (hardware y software), actividades de gestión de cambios, evaluaciones de impacto de los cambios aplicados y su respectiva documentación, análisis de riesgos y controles asociados, entre otros. En septiembre de 2023, se ajustaron los lineamientos del Manual de Comunicación Pública Organizacional (Interna), Informativa y de Marca (externa), y el Manual de Políticas y Procedimientos para la Protección de Datos Personales. En septiembre de 2023, la Oficina de Control Interno realizó seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, el cual contiene acciones relacionadas con la captura de información externa, como las encuestas de satisfacción y diálogos. En sesión de julio de 2023, del Comité de Gestión y Desempeño se presentaron las actividades ejecutadas por el Oficial de Datos. Durante el segundo semestre de 2023, se realizaron mejoras en el tablero de calidad de datos para el Libro Radicador de Sinistros. En septiembre de 2023, la Oficina de Control Interno presentó ante Junta Directiva y Comité de Auditoría, el Informe de Evaluación al Sistema de Atención al Consumidor Financiero SAC, y el proceso de atención de PORO, cuyo objetivo fue evaluar el Sistema de Atención al Consumidor Financiero – SAC y el Proceso de atención de Peticiones, Quejas y Reclamos con el fin de medir la eficacia y operación de la mitigación de los riesgos definidos por la Compañía, así como los lineamientos, políticas del sistema y en general el funcionamiento de las actividades de control. En los comités: Unidad de Seguimiento de la Información, Institucional de Gestión y Desempeño, Comité de Auditoría y Junta Directiva, se realizó seguimiento a los temas relacionados con la información. En noviembre de 2023, la Unidad de Seguimiento de la Información aprobó la actualización de los Activos de Información de la Compañía.	100%	Se actualizaron los diagramas de tecnología con la arquitectura actual de sistemas de información (AS-IS) y se complementó con un diagrama de arquitectura deseada u objetivo de Tecnología (TO-BE) teniendo en cuenta las proyecciones y nuevos lineamientos de la compañía. La Oficina de Estrategia y Desarrollo llevó a cabo acciones de calidad del dato sobre el Libro Radicador de Sinistros. En febrero y abril de 2023, fue presentado el informe del Actuario Responsable ante la Junta Directiva. En la herramienta SIMPLE de la Compañía se encuentran publicadas las políticas y procedimientos para la captura, procesamiento, control, integridad, confidencialidad, administración, disponibilidad de la información, gestión documental, y los canales de comunicación tanto internos como externos. En los comités de Unidad de Seguimiento de la Información, Institucional de Gestión y Desempeño y Junta Directiva, se realizó seguimiento a las políticas relacionadas con la divulgación de información. En la página web de Positiva Compañía de Seguros S.A., se tiene publicada la información de que trata la Ley 1712 de 2014. En febrero y marzo de 2023, la Oficina de Control Interno presentó ante Junta Directiva y Comité de Auditoría, respectivamente, el Informe de Evaluación al Sistema de Atención al Consumidor Financiero SAC, y el proceso de atención de PORO, con el fin de medir la eficacia y operación de la mitigación de los riesgos definidos y en general el funcionamiento de las actividades de control. En enero y mayo de 2023, realizó seguimiento a las acciones del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, el cual incluye acciones relacionadas con la divulgación de información. En abril de 2023, se realizó una encuesta de medición de satisfacción de clientes sobre los procesos estratégicos de la Compañía.	0%

Nombre de la Entidad:
Período Evaluado:

POSITIVA COMPAÑÍA DE SEGUROS S.A.
JULIO A DICIEMBRE DE 2023



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	Todos los componentes de la estructura del Modelo Estandar de Control Interno-MECI, se encuentran operando y de manera articulada con las dimensiones del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG y con el esquema de asignación de responsabilidades y roles para la gestión del riesgo y el control a través de las líneas de defensa.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno de Positiva Compañía de Seguros S.A., es efectivo para los objetivos evaluados. En la revisión de cada uno de los componentes se observó que se encuentran presentes y funcionando.
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 mantienen en funcionamiento las líneas de defensa, a través de las cuales se establece la responsabilidad frente al riesgo y control: Línea Estratégica de Defensa , a cargo de la Alta Dirección: Junta Directiva, Comité de Auditoría y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, se centra en la emisión, revisión, validación y supervisión del cumplimiento de políticas en materia de control interno, gestión del riesgo, seguimientos a la gestión y auditoría interna. Primera Línea de Defensa a cargo de los Gerentes Públicos y personal bajo su cargo, encargada del mantenimiento efectivo de los controles internos, identifica, evalúa, controla y mitiga los riesgos con apoyo de la Oficina de Gestión Integral del Riesgo. Segunda Línea de Defensa a cargo de la Oficina de Estrategia y Desarrollo, Oficina de Gestión Integral de Riesgos, Actuario Responsable, Auditorías de Calidad, Comité Unidad de Seguridad de la Información, Comité de Riesgos de Negocio, Comité Institucional de Gestión y Desempeño, entre otros, quienes realizan labores de supervisión y monitoreo sobre temas transversales de la Compañía y rinden informes a la Alta Dirección. Tercera Línea de Defensa a cargo de la Oficina de Control Interno, quien ejerce la evaluación independiente sobre los procesos y la gestión. Sobre la Compañía ejercen vigilancia y/o control entidades como: Superintendencia Financiera de Colombia, Superintendencia de Salud, Contraloría General de la República, Archivo General de la Nación, las 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
Monitoreo	Si	100%	<p>A 31 de diciembre de 2023, la Oficina de Control Interno cumplió al 100% con el Plan Anual de Auditoría vigencia 2023.</p> <p>Durante el segundo semestre de 2023, tanto la Junta Directiva como el Comité de Auditoría evaluaron en forma mensual los resultados de las evaluaciones realizadas por la Oficina de Control Interno, las cuales incluyeron los requerimientos de Entes de Control, efectividad de los controles y el seguimiento a planes de acción revisando la efectividad.</p> <p>En el segundo semestre del 2023, la Oficina de Control Interno realizó evaluación a la gestión de las PQRD de la Compañía en el ejercicio de la auditoría al Sistema de Atención al Consumidor (SAC).</p> <p>A través de los comités de Auditoría, Presidencia, Institucional de Gestión y Desempeño, Institucional de Coordinación de Control Interno, Inversiones y Riesgos de Inversiones, Riesgos de Negocio y de Seguridad de la Información y Junta Directiva, entre otros, se realizó el monitoreo a la información de la Compañía para la toma de decisiones.</p> <p>En diciembre 13 de 2023, el Comité de Auditoría aprobó el Plan Anual de Auditoría a ejecutar en la vigencia 2024, por la Oficina de Control Interno.</p>	100%	<p>En diciembre 14 de 2022, el Comité de Auditoría aprobó el Plan Anual de Auditoría a ejecutar en la vigencia 2023, por la Oficina de Control Interno y realizó seguimiento en forma mensual a su ejecución. Así mismo, la Oficina de Control Interno en forma mensual presentó el avance del plan ante la Junta Directiva y en forma semestral ante el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.</p> <p>Para definir el Plan Anual de Auditoría vigencia 2023, se tomó como referencia diez factores de riesgo o criterios de priorización como: perfil del riesgo SARO y SARLAFI, tipo de controles en el proceso, objetivos estratégicos, planes de acción, entre otros, de acuerdo con el Manual de Auditoría.</p> <p>A 30 de junio de 2023, el Plan Anual de Auditoría presenta un cumplimiento del 100% sobre lo programado.</p> <p>En el primer semestre de 2023, la Junta Directiva y el Comité de Auditoría consideraron los informes de Entes de Control.</p> <p>En el primer semestre de 2023, la Oficina de Control Interno realizó evaluación al Sistema de Atención al Consumidor Financiero y a la gestión de las PQRD.</p>	0%