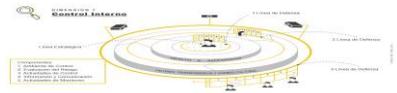


Nombre de la Entidad:	POSITIVA COMPAÑÍA DE SEGUROS S.A.
Periodo Evaluado:	JULIO A DICIEMBRE DE 2021



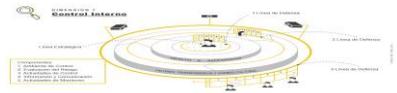
Estado del sistema de Control Interno de la entidad	100%
---	------

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	Los componentes del Modelo Estándar de Control Interno-MECI, se encuentran operando en la Compañía y éstos se encuentran articulados con las dimensiones del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, el funcionamiento de los componentes ha tenido el compromiso y respaldo de la Alta Dirección y de los servidores de la compañía desde las diferentes líneas de defensa. A través del Comité Institucional de Gestión y Desempeño, el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el Comité de Auditoría, la Junta Directiva, entre otros, se hacen seguimientos periódicos al funcionamiento y mantenimiento del sistema.
¿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 operando y sobre estos se ejerce análisis, evaluación, monitoreo, seguimiento y supervisión a través de las diferentes líneas de defensa, 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 directrices trazadas en el Modelo Estándar de Control Interno e incorpora 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 y en funcionamiento las líneas de defensa: Estratégica , a cargo de la Alta Dirección :Junta Directiva, Comité de Auditoría y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, quienes controlan el funcionamiento general de la Entidad. Primera Línea de Defensa a cargo de los Gerentes Públicos y personal bajo su cargo, encargada del mantenimiento efectivo de los controles internos, ejecutar procedimientos, 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 de Seguridad de la Información, Comité de Riesgos de Negocio, Comité Institucional de Gestión y Desempeño, entre otros, quienes propenden por que los controles y procesos de gestión del riesgo de la primera línea sean apropiados y funcionen correctamente, y analizan información clave de la Entidad. La Tercera Línea de Defensa a cargo de la Oficina de Control Interno, quien ejerce la función de auditoría con un enfoque basado en riesgos y proporciona aseguramiento objetivo e independiente sobre la eficacia de gobierno, gestión de riesgos y control interno a la alta dirección de la Entidad. 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 contribuyeron 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%	<p>En agosto de 2021, se publicó en la herramienta SIMPLE de la Compañía, la modificación del Código de Ética y Buen Gobierno, aprobada por la Junta Directiva, en lo relacionado con la política de gestión de conflicto de interés.</p> <p>A través del Comité de Ética se realizó control sobre denuncias presentadas que hacen mención a presuntos hechos de corrupción, y el Comité de Convivencia sesionó para tratar temas relacionados con quejas presentadas sobre presuntos hechos de acoso laboral.</p> <p>El Grupo Integral de Atención al Ciudadano realizó seguimiento a las PQRs y reportó el resultado a la alta dirección.</p> <p>La compañía dispone de una línea Ética a través de la cual se reciben denuncias sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al Código de Ética.</p> <p>A través de las diferentes líneas de defensa se realizó la gestión de riesgos y control de la Compañía.</p>	100%	<p>La Alta Dirección de la Compañía aprobó el Código de Ética y Buen Gobierno el cual incluye lineamientos sobre conflictos de intereses. A través del Comité de Ética se realizó seguimiento a quejas presentadas que hacen mención a presuntos hechos de corrupción y en el Comité de Convivencia se realizó seguimiento a quejas relacionadas con presuntos hechos de acoso laboral. Existe en la Entidad un grupo Integral de Atención al Ciudadano encargado de hacer seguimiento a la gestión de PQRs y de informar a la Alta Dirección sobre el resultado.</p> <p>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.</p>	0%

Nombre de la Entidad:	POSITIVA COMPAÑÍA DE SEGUROS S.A.
Periodo Evaluado:	JULIO A DICIEMBRE DE 2021



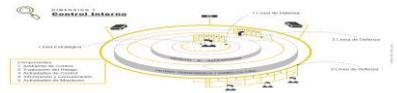
Estado del sistema de Control Interno de la entidad	100%
---	------

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	Los componentes del Modelo Estandar de Control Interno-MECI, se encuentran operando en la Compañía y éstos se encuentran articulados con las dimensiones del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, el funcionamiento de los componentes ha tenido el compromiso y respaldo de la Alta Dirección y de los servidores de la compañía desde las diferentes líneas de defensa. A través del Comité Institucional de Gestión y Desempeño, el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el Comité de Auditoría, la Junta Directiva, entre otros, se hacen seguimientos periódicos al funcionamiento y mantenimiento del sistema.
¿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 operando y sobre estos se ejerce análisis, evaluación, monitoreo, seguimiento y supervisión a través de las diferentes líneas de defensa, 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 directrices trazadas en el Modelo Estandar de Control Interno e incorpora 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 y en funcionamiento las líneas de defensa: Estratégica , a cargo de la Alta Dirección :Junta Directiva, Comité de Auditoría y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, quienes controlan el funcionamiento general de la Entidad. Primera Línea de Defensa a cargo de los Gerentes Públicos y personal bajo su cargo, encargada del mantenimiento efectivo de los controles internos, ejecutar procedimientos, 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 de Seguridad de la Información, Comité de Riesgos de Negocio, Comité Institucional de Gestión y Desempeño, entre otros, quienes propenden por que los controles y procesos de gestión del riesgo de la primera línea sean apropiados y funcionen correctamente, y analizan información clave de la Entidad. La Tercera Línea de Defensa a cargo de la Oficina de Control Interno, quien ejerce la función de auditoría con un enfoque basado en riesgos y proporciona aseguramiento objetivo e independiente sobre la eficacia de gobierno, gestión de riesgos y control interno a la alta dirección de la Entidad. 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 contribuyeron 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
Evaluación de riesgos	Si	100%	<p>La Compañía tiene definidos claramente sus objetivos estratégicos como de proceso, los cuales permiten identificar y evaluar los riesgos asociados.</p> <p>En el segundo semestre de 2021, la Junta Directiva, Comité de auditoría, Comité de riesgos de negocio, comité de inversiones y riesgo de inversiones y el comité institucional de control interno, realizaron seguimiento a la gestión de riesgos de la compañía</p> <p>La Entidad dentro de su estructura continua con un área exclusiva para la gestión de riesgos. De igual manera, se tienen definidos lineamientos para la Administración del Riesgo, los cuales se están actualizando permanentemente y su cumplimiento es responsabilidad de las diferentes líneas de defensa.</p> <p>Para el segundo semestre se realizaron actividades de autoevaluación de riesgos a todo nivel, con el fin de identificar factores internos y externos que puedan convertirse en riesgos.</p> <p>En las auditorías desarrolladas por la Oficina de Control Interno se realizó evaluación a la gestión de riesgos.</p>	100%	<p>Positiva dentro de su estructura cuenta con área exclusiva para la gestión de los riesgos. La Entidad además de tener un Comité de Gestión de Riesgos del Negocio cuenta con otras instancias de monitoreo a la gestión como la Junta Directiva y Comité de Auditoría y Comité Institucional de Gestión y Desempeño.</p> <p>Se evidenció la identificación y análisis de riesgos relevantes para el logro de los objetivos de Positiva Compañía de Seguros S.A. y la base para determinar la forma en que dichos riesgos deben ser manejados. De igual forma se evidenció la identificación y análisis de los factores de riesgo teniendo en cuenta los objetivos estratégicos establecidos por la compañía y la autoevaluación realizado a los procesos Core de Positiva, con el fin de minimizar y proporcionar una base sólida para un control interno efectivo.</p> <p>Es importante resaltar que Positiva Compañía de Seguros S.A. cuenta con una estrategia y objetivos de negocio claramente definidos, la identificación y evaluación de riesgos son un proceso dinámico e interactivo asociado al logro de los objetivos y la gestión y monitoreo de riesgos se efectúa de manera continua a nivel transversal de la compañía.</p> <p>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.</p>	0%
Actividades de control	Si	100%	<p>La compañía en sus lineamientos considera la adecuada división de las funciones para que estas se encuentren segregadas en diferentes personas, con el fin de reducir el riesgo.</p> <p>Las actividades de control relacionadas con la operación, infraestructura tecnológica, gestión de seguridad y procesos de adquisición de tecnologías, 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, y se encuentran debidamente documentadas y publicadas en la herramienta SIMPLE.</p> <p>Durante el segundo semestre se realizó actualización de la documentación que soporta los procesos de la entidad.</p> <p>La Oficina de control interno en las auditorías del segundo semestre de 2021 evaluó el diseño, implementación y efectividad de los controles de los procesos de la entidad.</p>	100%	<p>La Compañía cuenta con políticas, sistemas, procedimientos y matrices de riesgos por proceso documentados en la herramienta SIMPLE. De igual forma, dentro de su estructura tiene una segregación de funciones adecuada y controles que se ejecutan de forma manual y automática, con el objetivo de minimizar los riesgos y asegurar el logro de los objetivos.</p> <p>La compañía cuenta con otros sistemas de gestión bajo normas y estándares internacionales ISO, que fortalecen la estructura de control interno de Positiva.</p> <p>Se realiza monitoreo de riesgos de acuerdo con lo establecido en el Manual para la Gestión de Riesgos del Negocio, lo cual permite una mejora continua y el fortalecimiento en el diseño de los controles establecidos en la organización.</p> <p>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.</p>	0%

Nombre de la Entidad:	POSITIVA COMPAÑÍA DE SEGUROS S.A.
Periodo Evaluado:	JULIO A DICIEMBRE DE 2021



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	Los componentes del Modelo Estandar de Control Interno-MECI, se encuentran operando en la Compañía y éstos se encuentran articulados con las dimensiones del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, el funcionamiento de los componentes ha tenido el compromiso y respaldo de la Alta Dirección y de los servidores de la compañía desde las diferentes líneas de defensa. A través del Comité Institucional de Gestión y Desempeño, el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el Comité de Auditoría, la Junta Directiva, entre otros, se hacen seguimientos periódicos al funcionamiento y mantenimiento del sistema.
¿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 operando y sobre estos se ejerce análisis, evaluación, monitoreo, seguimiento y supervisión a través de las diferentes líneas de defensa, 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 directrices trazadas en el Modelo Estandar de Control Interno e incorpora 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 y en funcionamiento las líneas de defensa: Estratégica , a cargo de la Alta Dirección :Junta Directiva, Comité de Auditoría y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, quienes controlan el funcionamiento general de la Entidad. Primera Línea de Defensa a cargo de los Gerentes Públicos y personal bajo su cargo, encargada del mantenimiento efectivo de los controles internos, ejecutar procedimientos, 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 de Seguridad de la Información, Comité de Riesgos de Negocio, Comité Institucional de Gestión y Desempeño, entre otros, quienes propenden por que los controles y procesos de gestión del riesgo de la primera línea sean apropiados y funcionen correctamente, y analizan información clave de la Entidad. La Tercera Línea de Defensa a cargo de la Oficina de Control Interno, quien ejerce la función de auditoría con un enfoque basado en riesgos y proporciona aseguramiento objetivo e independiente sobre la eficacia de gobierno, gestión de riesgos y control interno a la alta dirección de la Entidad. 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 contribuyeron 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
Información y comunicación	Si	100%	En la herramienta SIMPLE de la compañía se encuentran publicadas las políticas y procedimientos para la captura y procesamiento, control, integridad, confidencialidad, administración, disponibilidad de la información, la gestión documental, y los canales de comunicación tanto internos como externos. Cuenta con sistemas de información robustos para la captura y procesamiento de datos. Se tienen documentados los riesgos y controles relacionados con información y comunicación. A través de la Unidad de Seguridad de la Información y el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, se realizó seguimiento a los temas relacionados con la información de la Compañía.	100%	La Compañía tiene establecidas políticas de información y comunicaciones las cuales contienen los roles y responsabilidades de la gestión de información y comunicación, así como los canales de comunicación tanto interna como externa. Cuenta con sistemas de información robustos para el manejo de información. A través de las diferentes líneas de defensa se realiza evaluaciones periódicas a la calidad e integridad de la información. Tiene identificados los riesgos y controles que le aplican al proceso y tiene constituido un Comité de Seguridad de la Información el cual hace seguimiento al cumplimiento de las políticas de la Compañía relacionadas con la información.	0%
Monitoreo	Si	100%	La Oficina de Control interno presentó en forma mensual el avance del Plan Anual de Auditoría al Comité de Auditoría y a la Junta Directiva, y en forma semestral al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Las evaluaciones realizadas por la Auditoría Interna se fundamentaron en el gobierno, los riesgos y controles establecidos en los procesos y éstas permitieron determinar si se han definido, puesto en marcha y aplicado los controles establecidos por la Entidad de manera efectiva. Acorde con el esquema de líneas de defensa, tanto a los informes de auditoría como a los informes externos de organismos de control y vigilancia, la alta dirección realizó seguimiento al cumplimiento de los planes de mejoramiento generados. En el segundo semestre de 2021, se continuó con el seguimiento al cumplimiento de los lineamientos establecidos por el gobierno nacional relacionados con la pandemia Covid 19.	100%	La Entidad además de contar con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, cuenta con otras instancias de supervisión y monitoreo 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. De acuerdo con la estructura de la Compañía el Comité de Auditoría aprueba el Plan Anual de Auditoría Interna y hace seguimiento en forma mensual a su ejecución. 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 el primer semestre de 2021, se continuó con el seguimiento al cumplimiento de los lineamientos establecidos por el gobierno nacional relacionados con la pandemia Covid 19.	0%