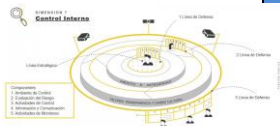


Nombre de la Entidad:

La Previsora S.A. Compañía de Seguros

Periodo Evaluado:

Segundo semestre de 2022



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

88%

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):	En proceso	Dada la naturaleza jurídica de Previsora y al ser vigilada por la Superintendencia Financiera de Colombia, se evidencian documentados y funcionando todos los componentes del Sistema de Control Interno. Los resultados de las evaluaciones de la Oficina de Control Interno, se presentan en informes que incluyen oportunidades de mejora y recomendaciones para el fortalecimiento del Sistema, al Representante Legal, Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, Comité de Auditoría y este a su vez reporta a la Junta Directiva. Se observa compromiso por parte de la alta dirección en la búsqueda del mejoramiento continuo, por lo cual conoce y acoge lo informado por los entes de supervisión, implementando acciones encaminadas a buscar la efectividad y adecuada mitigación de riesgos, para fortalecer el sistema de control interno de la Previsora Seguros, actualmente la Entidad cuenta con un sistema integrado de gestión, que se ha venido fortaleciendo.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	De acuerdo con la evaluación independiente, el Sistema de Control Interno, se clasifica en un nivel de "mantenimiento de control", para el cual se han diseñado sus componentes y están funcionando, con oportunidades de mejora.
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	El esquema de líneas de defensa se presentó y aprobó en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Actualmente, se divulga al interior de la Entidad con el liderazgo de la Gerencia de Innovación y procesos.

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	Avanza final del componente
Ambiente de control	Si	94%	<p>Se evidencia una estructura organizacional definida, que facilita la implementación de estrategias y toma de decisiones necesarias para asegurar que los bienes y servicios entregados sean oportunos, eficientes, efectivos y de calidad.</p> <p>La Entidad cuenta con una estrategia y un "Manual de Gestión Estratégica" que permiten movilizar y alinear la estrategia en beneficio de la gestión institucional. Así mismo, cuenta con mecanismos de seguimiento para el cumplimiento de sus objetivos estratégicos.</p> <p>Está formalizado y divulgado el Código de buen gobierno corporativo y de ética, en los cuales se incorporaron los valores de los servidores públicos definidos en la función pública. Estos contenidos han sido socializados en todos los niveles de la Entidad mediante los canales autorizados.</p> <p>En los informes de evaluación de procesos, se presentaron recomendaciones para el mejoramiento, sobre estos los dueños de procesos definieron planes de acción que son objeto de seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno, con el fin de validar que se mitigue la causa raíz de dichas recomendaciones. Así mismo, la Entidad está tomando acciones que buscan alinear la realidad operativa de los procesos frente a su gestión de riesgos.</p> <p>Es importante que la Entidad fortalezca los procedimientos que le permitan determinar el impacto del plan de capacitación en función de las necesidades de entrenamiento.</p>	96%	<p>Se evidencia una estructura organizacional, que facilita la implementación de estrategias y la toma de decisiones necesarias para asegurar que los bienes y servicios entregados sean oportunos, eficientes, efectivos y de calidad.</p> <p>La entidad cuenta con una estrategia y manual de gestión que permiten movilizar y alinear la estrategia en beneficio de la gestión institucional. Así mismo, cuenta con mecanismos de seguimiento para el cumplimiento de sus objetivos estratégicos</p> <p>Se observa formalizado el código de buen gobierno corporativo y el de ética, en el cual, se incorporaron los valores de los servidores públicos, definidos en la función pública. Los cuales han sido divulgados por medio de los canales autorizados.</p> <p>En los informes sobre evaluación de procesos, se presentaron recomendaciones para el mejoramiento, al corte de diciembre se validará la subsanación de lo evidenciado. Así mismo, la entidad se encuentra en fortalecimiento de la alineación de los cambios a los procesos frente a la actividades de control. Por otra parte deben verificar la forma de evaluar lo relacionado a la permanencia de personal.</p> <p>En el marco de la alta gerencia, se observó el funcionamiento de los comités de apoyo a la junta directiva, sin embargo, no se evidencia documentado el análisis y seguimiento, referente a la capacitación y evaluaciones relacionadas con la permanencia del personal.</p> <p>Así mismo, se debe llevar a cabo los planes de acción identificados en los informes de auditoría acerca del análisis de riesgos para cuando hay cambios en procesos de la Compañía</p>	-2%
Evaluación de riesgos	Si	88%	<p>La entidad cuenta con mecanismos para relacionar el Plan estratégico con los objetivos estratégicos y estos a su vez con los objetivos de procesos, mediante un ejercicio de desdoblamiento. Así mismo, se observó que existen procedimientos de evaluación y seguimiento a dichos objetivos, para asegurar su cumplimiento.</p> <p>La Alta dirección define los procedimientos para prevenir riesgos de corrupción. Se observa la realización de las campañas de sensibilización e interiorización sobre la importancia de prevenir la materialización de riesgos de corrupción, así mismo, evalúa el perfil de riesgos para identificar asuntos relevantes y tomar acciones conducentes a su mitigación.</p> <p>La gestión del riesgo define e implementa la política de administración de los riesgos en toda la entidad, incluyendo procesos tercerizados.</p> <p>La Oficina de control interno realiza evaluación del diseño, implementación y efectividad de los controles relevantes de los procesos de la entidad, así como de los diferentes sistemas de administración de riesgos y presentó informes con recomendaciones para la mejora, frente a las desviaciones en los controles, materialización de riesgos, incluidos aquellos asuntos relacionados con la tercerización.</p> <p>Se debe establecer y fortalecer el seguimiento a los planes de acción sobre los eventos de riesgo materializados y la alineación del procedimiento previo para analizar los riesgos cuando hay cambios en procesos de la Compañía.</p>	91%	<p>La entidad cuenta con mecanismos para vincular o relacionar el plan estratégico con los objetivos estratégicos y estos a su vez con los objetivos de los procesos.</p> <p>Se evidencia evaluación y seguimiento a los objetivos estratégicos establecidos, para asegurar que son consistentes y apropiados para la entidad.</p> <p>La Alta dirección define los procedimientos para prevenir riesgos de corrupción. Se observa la realización de las campañas de sensibilización e interiorización de la importancia de prevenir la materialización de riesgos de corrupción.</p> <p>La Alta Dirección semestralmente, evalúa el perfil de riesgos para definir cursos de acción.</p> <p>La gestión del riesgo define e implementa la política de administración de los riesgos, en toda la entidad, incluyendo procesos tercerizados.</p> <p>No se observó el procedimiento previo para el análisis de riesgos cuando hay cambios en procesos de la Compañía.</p> <p>La Oficina de control interno realiza evaluación del diseño, implementación y efectividad de los controles relevantes de los procesos de la entidad, así como de los diferentes sistemas de administración de riesgos y presenta informes con recomendaciones para la mejora, frente a las fallas en los controles, materialización de riesgos y aquellos relacionados con la tercerización.</p>	-3%

<p><b>Actividades de control</b></p>	<p>SI</p>	<p>73%</p>	<p>La Entidad cuenta con políticas y procedimientos que propenden por la división de las funciones y la segregación de responsabilidades en diferentes funcionarios, para reducir el riesgo, si bien la Entidad toma acciones para asegurar en todos los casos la adecuada segregación de funciones al interior de los procesos, se hace necesario que se formalicen las acciones compensatorias que se ejecutan en este sentido.</p> <p>La entidad tiene documentadas actividades de control relacionadas con la infraestructura tecnológica, gestión de seguridad y procesos de adquisición de tecnologías. Sin embargo, la Oficina de Control Interno ha presentado hallazgos y oportunidades de mejora para las actividades de control en las diferentes evaluaciones realizadas de acuerdo con el plan de auditoría.</p> <p>La Oficina de control interno evalúa el diseño, implementación y efectividad de los controles relevantes de los procesos de la entidad, conforme al Plan Anual de Auditoría, aprobado por el Comité de Auditoría, sobre los cuales han presentado hallazgos y oportunidades de mejora en los informes de auditoría.</p> <p>De acuerdo con las acciones tendientes a la mejora continua, si bien se realizan procedimientos periodicos de actualización, la realidad operativa de los procesos es dinámica y requiere realizar validaciones y actualizaciones al Mapa de la entidad y las matrices de riesgo asociadas.</p> <p>Por otra parte, la Previsora Seguros este momento se cuenta con un sistema de gestión integrado y continúa fortaleciendo la estrategia para la articulación de los sistemas de gestión en la compañía. De igual forma, la Entidad se encuentra considerando estrategias de mejoramiento sobre los procesos de tecnología en la entidad.</p>	<p>73%</p>	<p>La entidad considera la adecuada división de las funciones y que estas se encuentren segregadas en diferentes personas, para reducir el riesgo, no obstante, no se evidencia procedimientos para la identificación y documentación de situaciones donde no es posible segregar las funciones, con el fin de determinar acciones compensatorias.</p> <p>La entidad tiene documentadas actividades de control relacionados con la infraestructura tecnológica, gestión de seguridad y procesos de adquisición de tecnologías. La Oficina de Control Interno ha presentado hallazgos y oportunidades de mejora para las actividades de control en las diferentes evaluaciones realizadas en el plan de auditoría.</p> <p>La Oficina de control interno realiza evaluación del diseño, implementación y efectividad de los controles relevantes de los procesos de la entidad, sobre los cuales ha presentado hallazgos y oportunidades de mejora en los informes de auditoría.</p> <p>De acuerdo con las acciones tendientes a la mejora continua, la entidad culminó el proceso de ajuste a los procesos, sin embargo, es un proceso dinámico que requiere realizar validaciones y actualizaciones al mapa de procesos de la entidad y las matrices de riesgo asociadas. Así mismo, la Previsora Seguros continúa fortaleciendo la estrategia para la articulación de los sistemas de gestión, en este momento se cuenta con un sistema de gestión integrado.</p>	<p>0%</p>
<p><b>Información y comunicación</b></p>	<p>SI</p>	<p>89%</p>	<p>La Previsora cuenta con canales de información internos para denuncias anónimas y con mecanismos para su manejo y seguimiento.</p> <p>La entidad ha diseñado controles para la comunicación externa, en función de la información que requiere divulgar, la cual, es conocida por toda la organización. Además, dispone de un inventario de información relevante interna y externa y cuenta con mecanismos asociados a la transparencia y acceso a la información, los cuales son verificados por la Oficina de Control Interno.</p> <p>En los informes de evaluación de la Oficina de Control Interno, acerca de, los sistemas de información que capturan y procesan datos, así como de la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los mismos, se han presentado recomendaciones asociadas principalmente al mejoramiento de los controles y fortalecimiento de los procesos asociados a Tecnología de la Información sobre accesos e integraciones y actividades relacionadas con el proceso de "administrar la documentación".</p>	<p>89%</p>	<p>La Previsora tiene canales de información internos para denuncias anónimas y cuenta con mecanismos para su manejo y seguimiento.</p> <p>La entidad facilita controles para la comunicación externa, según la información a divulgar, la cual es conocida por toda la organización.</p> <p>La entidad dispone de un inventario de información relevante interna y externa, además cuenta con mecanismos asociados a la transparencia y acceso a la información, los cuales son verificados por la Oficina de Control Interno.</p> <p>En los informes de evaluación de la Oficina de Control Interno, acerca de, los sistemas de información que capturan y procesan datos y la verificación sobre la disponibilidad, confidencialidad e integridad de los datos, se han presentado recomendaciones para el mejoramiento de los controles.</p> <p>En los informes de evaluación se han presentado recomendaciones para el mejoramiento y fortalecimiento de los procesos asociados a Tecnología de la Información, así como al proceso de administrar la documentación.</p>	<p>0%</p>
<p><b>Monitoreo</b></p>	<p>SI</p>	<p>96%</p>	<p>El plan anual de auditoría, se construye teniendo en cuenta una matriz de criterios con una calificación y ponderación para determinar un nivel de priorización de las evaluaciones y como resultado se obtiene un plan basado en riesgos. También se tiene en cuenta un ciclo de 3 años, en donde se busca evaluar la totalidad de los procesos definidos de acuerdo con el Mapa de la entidad.</p> <p>La Entidad cuenta con políticas del Sistema de Control Interno, esquema de líneas de defensa y mecanismos de monitoreo, documentadas y divulgadas mediante los canales de comunicación internos. Así mismo, analiza los informes de evaluación de los entes de supervisión externos y define planes de acción para el mejoramiento de los controles o procedimientos, según sea el caso. Se observa compromiso de la alta dirección, para conocer y hacer seguimientos a las recomendaciones de los entes de control internos y externos, así mismo, conoce el avance de la ejecución del plan anual de auditoría.</p> <p>Por otra parte, la Previsora tiene establecidas políticas y procedimientos para el Sistema de Atención al Consumidor Financiero, gestionando las peticiones, quejas y reclamos y realiza seguimiento para su mejora.</p> <p>Si bien la Entidad ha diseñado procedimiento de monitoreo continuo sobre los mapas de riesgos, desde la segunda línea, existe la necesidad de fortalecer la alineación con la primera línea en pro de la oportunidad y completitud en su identificación.</p> <p>La Oficina de Control Interno presenta al comité de auditoría y de coordinación y control interno, el plan de auditoría y su ejecución, así como los resultados de las evaluaciones que han presentado oportunidades de mejora y hallazgos, dentro de los resultados socializados existen asuntos relacionados con: la actualización de documentación y matrices de riesgo.</p> <p>Por otra parte, la Oficina de control interno ha verificado la recurrencia de los hallazgos para validar la efectividad de los planes de acción, sobre los cuales se han presentado observaciones.</p>	<p>96%</p>	<p>El plan anual de auditoría, se efectúa teniendo en cuenta matriz de criterios con una calificación y ponderación determinada, lo que origina un plan basado en riesgos. También se tiene en cuenta un ciclo de 3 años, en donde se busca evaluar la totalidad de los procesos definidos de acuerdo con el mapa de procesos de la entidad.</p> <p>Se evidencia documentado las políticas del Sistema de Control Interno, esquema de líneas de defensa y mecanismos de monitoreo.</p> <p>La entidad analiza los informes de evaluación de los entes de supervisión externos y define planes de acción para el mejoramiento de los controles. Sin embargo, debe fortalecer su registro y consolidación.</p> <p>La entidad tiene establecidas políticas y procedimientos para el Sistema de Atención al Consumidor Financiero, gestionando las peticiones, quejas y reclamos y realiza seguimiento para su mejora.</p> <p>Se observa la revisión de las evaluaciones de Control Interno por parte de la Alta Dirección y en el comité de gestión y desempeño, así como el de coordinación de control interno, se da a conocer el avance de ejecución del plan anual de auditoría.</p> <p>La Oficina de Control Interno está pendiente de presentar al comité de coordinación y control interno el plan de auditoría el avance del mismo con el fin fortalecer la gestión de monitoreo.</p>	<p>0%</p>