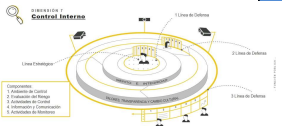


Nombre de la Entidad:
Periodo Evaluado:

La Previsora S.A. Compañía de Seguros
Primer semestre de 2022



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

89%

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 de ser vigilada por la Superintendencia Financiera de Colombia, se evidencian documentados y funcionando todos los componentes del Sistema de Control Interno. De acuerdo con las evaluaciones de la Oficina de Control Interno, se presentan informes al Representante Legal, Comité de Auditoría, Comité Institucional de Coordinación de Control Interno con recomendaciones para la mejora del Sistema. Se evidencia avances en el plan de trabajo de la Gerencia de Innovación y Procesos, con el fin implementar, mantener e integrar los diferentes Sistemas de Gestión, enmarcadas en los numerales de las normas ISO con el Sistema de Control Interno. Al corte de la revisión la entidad cuenta con el sistema de gestión integral.
¿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", el cual se encuentra presente y 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 esta divulgando 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	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	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, afectivos 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>	94%	<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, afectivos 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 (octubre 2020), y el de ética (abril 2021), el cual incorporó 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 el marco de comités de apoyo a la junta directiva, no se evidencia documentado el análisis y seguimiento, referente a la evaluación del impacto del plan institucional de 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	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>	88%	<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, sin embargo, se deben fortalecer aspectos procedimentales sobre este aspecto.</p> <p>No se observó de manera previa, el análisis de riesgos para 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>Actividades de control</p>	<p>SI</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>69%</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 se encuentra de forma permanente realizando validaciones y actualizaciones al mapa de procesos de la entidad y matrices de riesgo y controles de los procesos. Así mismo, la Previsora Seguros se encuentra en el fortalecimiento de la estrategia para la articulación de los sistemas de gestión.</p>	<p>4%</p>
<p>Información y comunicación</p>	<p>SI</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>89%</p>	<p>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>Monitoreo</p>	<p>SI</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 de fortalecer la gestión de monitoreo.</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 realizó recomendaciones sobre la evaluación de los riesgos de los terceros y se encuentra en proceso de fortalecimiento a la gestión del análisis y revisión de los planes de acción de la entidad, lo anterior, con el fin de validar la efectividad y oportunidad en los cierres, así como, revisar la recurrencia de los mismos.</p>	<p>0%</p>