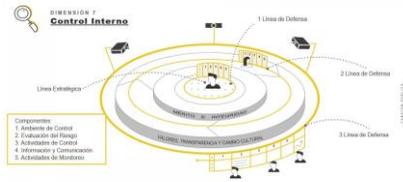


Nombre de la Entidad:
Periodo Evaluado:

La Previsora S.A. Compañía de Seguros

Segundo semestre de 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

80%

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 alineando el rol de cada una de las líneas de defensa, y buscando la articulación de los sistemas de gestión de la entidad.
¿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	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	91%	Se evidenció que La Previsora cuenta con una estructura organizacional, código de ética y gobierno corporativo definidos, que facilitan la implementación de estrategias y toma de decisiones necesarias para asegurar el avance y cumplimiento de la planeación estratégica de la entidad. De otra parte, es necesario establecer los criterios para identificar, definir y asignar los cargos críticos de la entidad, incluyendo como mínimo las atribuciones y responsabilidades de los mismos y una política de backup y sucesión, que asegure la continuidad de la ejecución del cargo. En los informes de evaluación de procesos, se presentaron observaciones para las que los dueños de los procesos definieron planes de acción, respecto de dichos planes la OCI hace seguimiento, mensual y en el siguiente ejercicio auditor. Así mismo, la Entidad está tomando acciones que buscan alinear la realidad operativa de los procesos frente a su gestión de riesgos.	95%	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. 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. 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. 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. La entidad ha fortalecido la medición del impacto del plan de capacitación en función de las necesidades de entrenamiento.	-4%
Evaluación de riesgos	Si	79%	La Previsora cuenta con sistemas de administración de riesgos, debidamente diseñados y formalizados, sobre los cuales la Oficina de control interno, ha presentado recomendaciones relacionadas principalmente con el diseño y efectividad de los controles, actualización de las matrices de riesgos y controles y consolidación y reporte del perfil de riesgo; sobre lo cual se ha recomendado revisar, evaluar y fortalecer la metodología de gestión de riesgo operacional que permita contemplar de manera integral la gestión de los riesgos en pro de unas medidas de control más robustas y actualizadas. Se debe fortalecer el procedimiento para garantizar el seguimiento a los planes de acción sobre eventos de riesgo materializados, incluida la información que reposa en las bases de datos que los consolidan; adicionalmente, se hace necesario alinear el procedimiento previo de análisis de riesgos cuando hay cambios en procesos de la Compañía.	88%	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. 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. La gestión del riesgo define e implementa la política de administración de los riesgos en toda la entidad, incluyendo procesos tercerizados. 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. 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.	-9%

<p>Actividades de control</p>	<p>Si</p>	<p>60%</p>	<p>En la Entidad se realizan procedimientos periódicos de actualización de los procesos y sus componentes documentales, no obstante, la realidad operativa de los procesos es dinámica, por lo que se requiere realizar validaciones y actualizaciones al Mapa de la entidad y las matrices de riesgo asociadas, derivadas de las modificaciones procedimentales y operativas.</p> <p>Los informes de la Oficina de Control Interno han presentado hallazgos y oportunidades de mejora sobre procesos estratégicos, gestión de riesgos, procesos misionales y de apoyo, sobre los cuales la entidad está trabajando para fortalecer el sistema de control interno, enfocado en temas tecnológicos, documentales, seguridad informática, gestión de riesgos, entre otros.</p> <p>En adición, se debe fortalecer el acompañamiento sobre los procesos que sufren cambios significativos por cambio de proveedor y/o por la operatividad del mismo, con miras a documentar de manera adecuada y oportuna las nuevas medidas de control requeridas.</p>	<p>69%</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 formalizar las acciones compensatorias.</p> <p>La entidad tiene documentadas actividades de control relacionadas con la infraestructura tecnológica, gestión de seguridad y procesos de adquisición de tecnologías, así como los procesos CORE. Sin embargo, la Oficina de Control Interno ha presentado oportunidades de mejora y recomendaciones para las actividades de control en las diferentes evaluaciones realizadas, según el plan de auditoría.</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. 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>De acuerdo con las acciones tendientes a la mejora continua, si bien se realizan procedimientos periódicos de actualización, la realidad operativa de los procesos es dinámica y requiere realizar validaciones, actualizaciones al Mapa de la entidad y las matrices de riesgo asociadas, así mismo se debe fortalecer el acompañamiento sobre los procesos que sufren cambios significativos por cambio de proveedor y/o por la operatividad del mismo.</p>	<p>-9%</p>
<p>Información y comunicación</p>	<p>Si</p>	<p>80%</p>	<p>La entidad cuenta con políticas, procedimientos y mecanismos de control relacionados con la comunicación externa e interna.</p> <p>En los informes de evaluación de la Oficina de Control Interno, para aspectos como: gestionar la comunicación, administrar la documentación, sistemas de información que capturan y procesan datos, así como en el análisis frente a la integridad, confidencialidad y disponibilidad de la información, 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, entre otras. Las revisiones también han identificado la necesidad de actualización de las matrices de activos de información de los procesos.</p>	<p>82%</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. La Oficina de Control Interno evaluó el proceso de gestión de la comunicación y en los ciclos de tecnología identificó situaciones que generaron recomendaciones para el fortalecimiento de este componente.</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>-2%</p>
<p>Monitoreo</p>	<p>Si</p>	<p>89%</p>	<p>Se evidencian políticas del Sistema de Control Interno que están debidamente documentadas, incluyendo el esquema de tres líneas y mecanismos de monitoreo.</p> <p>Se ha identificado la necesidad de fortalecer la forma de registrar las acciones derivadas de las revisiones de los entes de control en el sistema documental de la compañía; así como el seguimiento y centralización de los requerimientos realizado por los entes de control hasta su culminación; también se considera importante continuar con la sensibilización de la apropiación del esquema de tres líneas y los procedimientos de monitoreo continuo de la segunda línea.</p> <p>La Oficina de Control Interno revisa la gestión sobre los planes de acción de la entidad; una revisión es mensual para asegurar la oportunidad del cierre documental y en la herramienta; y la segunda etapa de la revisión consiste en validar la efectividad en los cierres y la recurrencia de los hallazgos sobre la efectividad de los planes de acción.</p>	<p>93%</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 y de auditoría, el plan de auditoría y su ejecución, así como los resultados de las evaluaciones que han presentado oportunidades de mejora y hallazgos, además 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>-4%</p>