



POSITIVA

COMPANÍA DE SEGUROS

LO BUENO DEBE SER PARA TODOS



INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME DE AUDITORÍA

Positiva Compañía de Seguros S.A.
Comité de Auditoría

Enero 28 de 2016

5. Resultados del proceso auditor

**Seguimiento Plan de Mejoramiento - Contraloría
General de la República**

Resultados avance a 31 de diciembre de 2015

Estado de hallazgos por Responsable

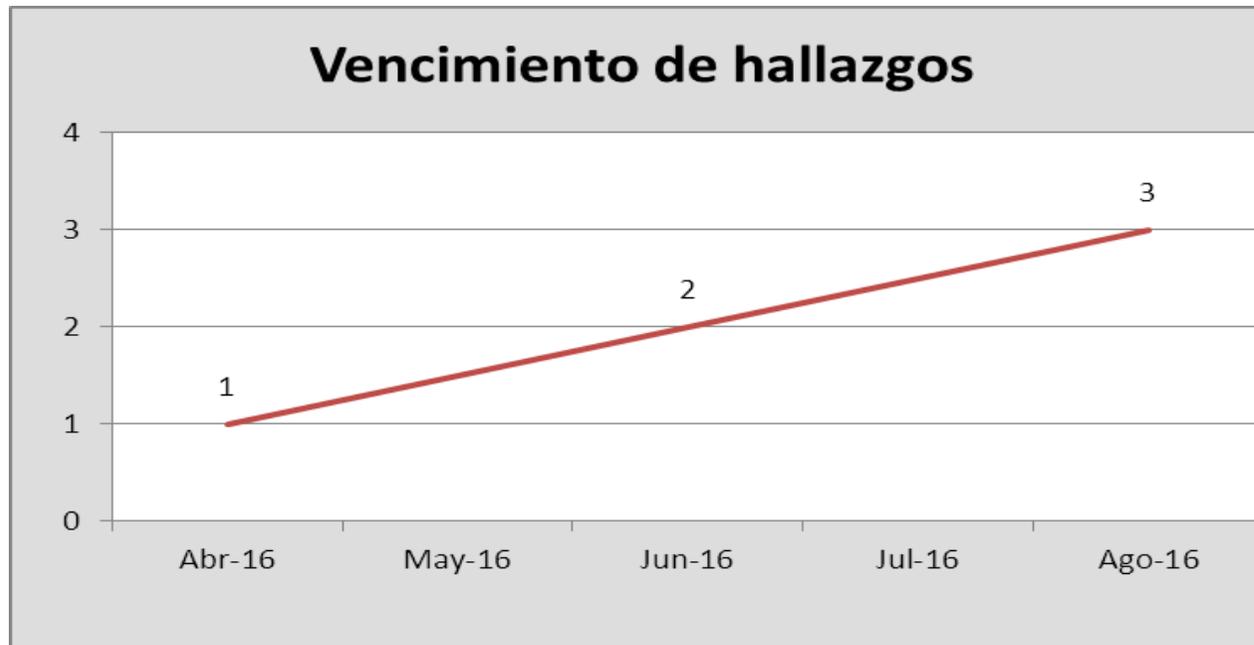
Responsable	Vigencia 2011			Vigencia 2013			Actuación Especial 2014			Vigencia 2014			Total consolidado de hallazgos		
	No.	A	P	No.	A	P	No.	A	P	No.	A	P	No.	Atendidos	En proceso de atención
Vicepresidencia Técnica				2	2		2	2					4	4	0
Vicepresidencia de Promoción y Prevención				1	1					1		1	2	1	1
Vicepresidencia de Operaciones				1	1					1		1	2	1	1
Vicepresidencia Financiera y Administrativa				6	6								6	6	0
Vicepresidencia de Tecnología de la Información y Comunicaciones	1	1											1	1	0
Hallazgos compartidos: Viceoperaciones, Vicefinanciera, Vicetics, Vicetécnica, Secretaría General, Vicepresidencia de PyP.	1	1		6	6		1	1		5	1	4	13	9	4
Total	2	2	0	16	16	0	3	3	0	7	1	6	28	22	6

A: Atendidos
P. Pendientes

Resultados avance a 31 de diciembre de 2015

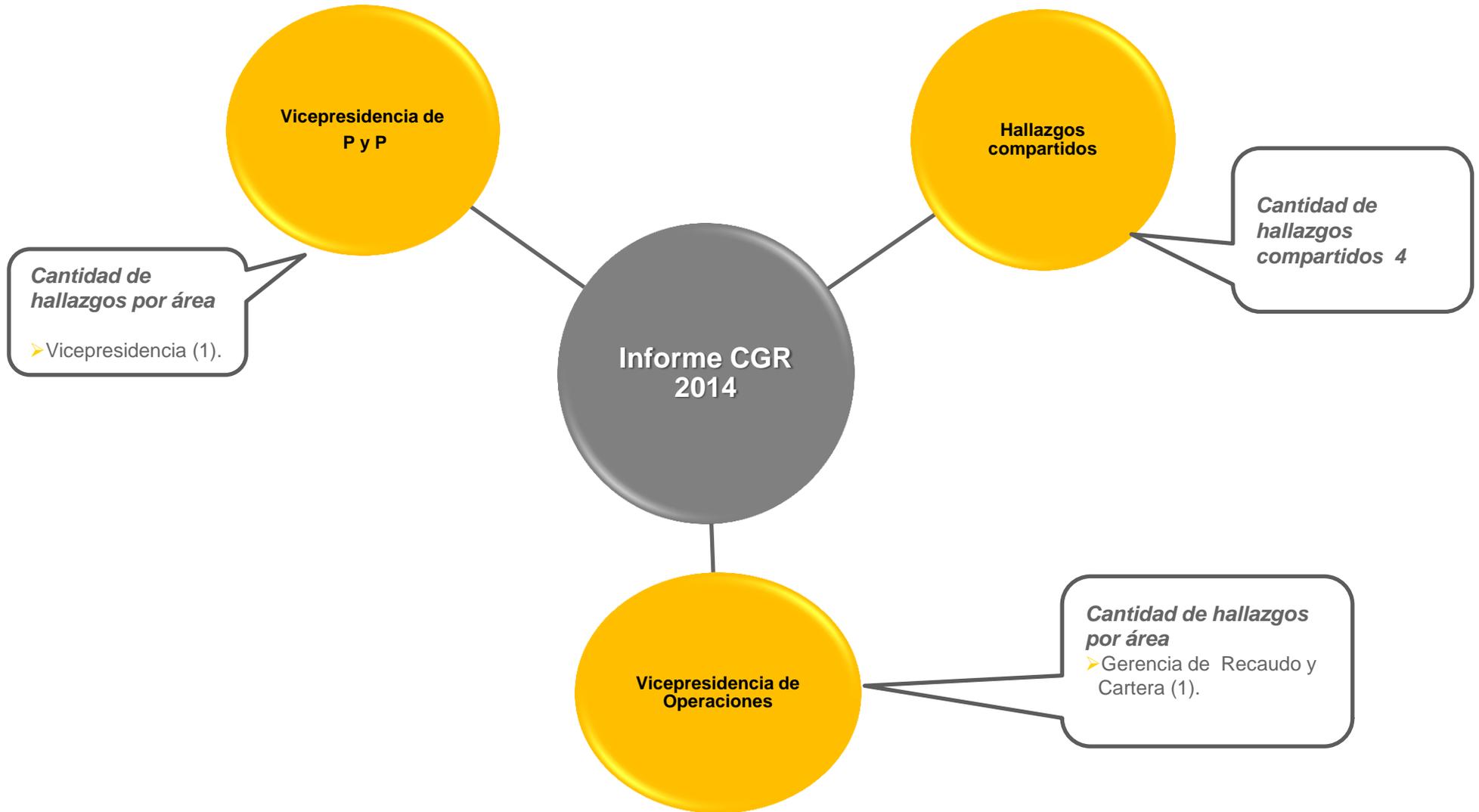
Fecha de vencimiento de los hallazgos

A 31 de diciembre de 2015, están pendientes por atender 6 hallazgos de la vigencia 2014.



El grado de cumplimiento en la implementación general del Plan de Mejoramiento de la Compañía está en el 100% frente a lo programado a 31 de diciembre de 2015.

Hallazgos pendientes de implementar por áreas



Hallazgos pendientes por Vicepresidencia

VICEPRESIDENCIA DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN

Vicepresidencia de Promoción y Prevención



Hallazgo 4-2014

Planeación actividades de promoción y prevención

No hay unidad de criterio entre la identificación de la necesidad planeada en las actividades de promoción y prevención y su ejecución real. Por cuanto: a) Se evidenció que en 8 actividades las cantidades inicialmente requeridas fueron modificadas sin que las mismas hayan sido ajustadas y b) 3 actividades con deficiencias operativas en el registro de la información relacionada con errores en registro, cargue de información etc.

Tipo de hallazgo: Administrativo

Causas

- Presupuesto no acorde con lo requerido y deficiencias operativas en medición.

Plan de Acción

- ❖ Solicitar al proveedor del aplicativo Gestpos, parametrizar las causas de las diferencias entre lo planeado y lo ejecutado de las actividades programadas.

Fecha inicio: 01/09/2015

Fecha fin: 30/04/2016

VICEPRESIDENCIA DE OPERACIONES

Gerencia de Recaudo y Cartera



Hallazgo 3-2014	<p>Gestión de Cartera No hay efectividad en la gestión adelantada en el proceso de conciliación de cartera adelantado por Positiva, relacionado con el NIT, 890.399.011., Por cuanto, Positiva recibió los aportes de Sistema General de Participaciones correspondientes al NIT mencionado, los cuales no han sido conciliados.</p> <p>Tipo de hallazgo: Administrativo.</p>
Causas	
Plan de Acción	<p>❖ Hacer seguimiento mensual a la depuración de partidas de la cuenta contable 279505 (Pasivos no identificados), para las cuentas bancarias de recaudo ARL desde el año 2013.</p> <p>Fecha inicio: 01/09/2015 Fecha fin: 31/08/2016</p>

HALLAZGOS COMPARTIDOS

Hallazgos compartidos

<p>Hallazgo 1-2014</p>	<p>Liquidación de nómina en la conmutación pensional En la conmutación pensional ETB, existen inconsistencias por valor \$5.3 millones entre los registros de nómina y el valor de la mesada de 2 causantes, debido a un reconocimiento y pago doble de la mesada de bienvenida, la cual debe ser reconocida por única vez y al reconocimiento y pago de mesadas por mayor valor,</p> <p>Tipo de hallazgo: Administrativo</p>
<p>Causas</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Debilidades de control operativo en cuanto a deficiencia en controles asociados a revisiones en la liquidación de la nómina, por cuanto los controles implementados no fueron suficientes para identificar estos excesos en la liquidación,
<p>Plan de Acción No.1</p>	<ul style="list-style-type: none"> ❖ Validar la información de los oficios de reconocimiento (datos y valores) vrs la información registrada por la Gerencia de Indemnizaciones en la base de datos del aplicativo de nómina. <p>Fecha inicio: 01/09/2015 Fecha fin: 31/08/2016 Responsable: Vicepresidencia de Operaciones (Gerencia de Pensiones)</p>
<p>Plan de Acción No.2</p>	<ul style="list-style-type: none"> ❖ Gestionar mensualmente acciones de recuperación de los mayores valores pagados. <p>Fecha inicio: 01/09/2015 Fecha fin: 31/08/2016 Responsable: Vicepresidencia de Operaciones (Gerencia de Pensiones)</p>

Hallazgos compartidos

<p>Hallazgo 1-2014</p>	<p>Liquidación de nómina en la conmutación pensional En la conmutación pensional ETB, existen inconsistencias por valor \$5.3 millones entre los registros de nómina y el valor de la mesada de 2 causantes, debido a un reconocimiento y pago doble de la mesada de bienvenida, la cual debe ser reconocida por única vez y al reconocimiento y pago de mesadas por mayor valor,</p> <p>Tipo de hallazgo: Administrativo</p>
<p>Causas</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Debilidades de control operativo en cuanto a deficiencia en controles asociados a revisiones en la liquidación de la nómina, por cuanto los controles implementados no fueron suficientes para identificar estos excesos en la liquidación,
<p>Plan de Acción No.3</p>	<ul style="list-style-type: none"> ❖ Implementar en el aplicativo SIARP el liquidador para reconocimiento de pensiones del Ramo ARL, el cual calculará automáticamente la mesada pensional y trasladará a través de interfaz la información a la nómina de pensionados. <p>Fecha inicio: 01/09/2015 Fecha fin: 31/07/2016 Responsable: Vicepresidencia Técnica (Gerencia de Indemnizaciones)</p>

Hallazgos compartidos

<p>Hallazgo 2-2014</p>	<p>Novedades de pensionados ARL y conmutación vigencia 2014 Deficiencias en el proceso de incorporación de novedades a Nómina por retiro de pensionados. Por cuanto se identifica: a) (1) caso de un pensionado de ARL retirado de la nómina sin que hubiese cesado su derecho, b) (1) caso en la nómina de Conmutación Pensional donde se evidencia un tercero con dos fechas de retiro y c) (28) casos asociados a deficiencias operativas en el suministro de la información a la CGR.</p> <p>Tipo de hallazgo: Administrativo</p>
<p>Causas</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Debilidades de control relacionadas con el suministro de la información y con las novedades en la incorporación de la nómina, ,
<p>Plan de Acción No.1</p>	<ul style="list-style-type: none"> ❖ Ajustar el reporte de novedades de la aplicación SIAN para que se generen por periodo de liquidación. Fecha inicio: 01/09/2015 Fecha fin: 31/03/2016 Responsable: Vicepresidencia de Operaciones (Gerencia de Pensiones)
<p>Plan de Acción No.2</p>	<ul style="list-style-type: none"> ❖ Poner en operación la interfaz de novedades entre IAXIS y SIAN para los Ramos Conmutación Pensional y Rentas Vitalicias. Fecha inicio: 01/09/2015 Fecha fin: 30/06/2016 Responsable: Vicepresidencia Técnica (Gerencia Técnica de Vida)

Hallazgos compartidos

Hallazgo 2-2014	<p>Novedades de pensionados ARL y conmutación vigencia 2014</p> <p>Deficiencias en el proceso de incorporación de novedades a Nómina por retiro de pensionados. Por cuanto se identifica: a) (1) caso de un pensionado de ARL retirado de la nómina sin que hubiese cesado su derecho, b) (1) caso en la nómina de Conmutación Pensional donde se evidencia un tercero con dos fechas de retiro y c) (28) casos asociados a deficiencias operativas en el suministro de la información a la CGR.</p> <p>Tipo de hallazgo: Administrativo</p>
Causas	<ul style="list-style-type: none">• Debilidades de control relacionadas con el suministro de la información y con las novedades en la incorporación de la nómina,
Plan de Acción No.3	<p>❖ Poner en operación la interfaz de novedades entre IAXIS y SIAN para los Ramos Conmutación Pensional y Rentas Vitalicias.</p> <p>Fecha inicio: 01/09/2015 Fecha fin: 30/06/2016 Responsable: Vicepresidencia Técnica (Gerencia Técnica de Vida)</p>

Hallazgos compartidos

Hallazgo 6-2014	<p>Terceros Pendientes de Ajuste Existen diferencias entre los Siniestros Liquidados en ARL y la Causación registrada por este concepto a nivel de tercero en los Estados Financieros de Positiva al cierre de la vigencia 2014.</p> <p>Tipo de hallazgo: Administrativo</p>
Causas	<ul style="list-style-type: none">• Debido a que la interface de causación de la nómina de pensionados, adicional a la identificación del pensionado, contemplaba también el número de identificación de los terceros con los cuales los pensionados presentan obligaciones (Libranzas, Prestamos con cooperativas etc),
Plan de Acción	<p>❖ Ajustar la interfaz mediante la cual se reporta a la Gerencia de Gestión Financiera la información de la nómina de pensionados de tal forma que el auxiliar de las cuentas asociadas a esta operación quede registrado en el aplicativo de nómina de pensionados.</p> <p>Fecha inicio: 01/09/2015 Fecha fin: 30/06/2016 Responsable: Vicepresidencia Financiera y Administrativa (Gerencia de Gestión Financiera), Vicepresidencia de Operaciones (Gerencia de Pensiones) y Vicepresidencia Técnica (Gerencia de Indemnizaciones)</p>

Hallazgos compartidos

<p>Hallazgo 7-2014</p>	<p>Debilidades de Control y Seguimiento Se encontraron diferencias entre los Siniestros Liquidados en Vida Grupo y la Causación registrada por este concepto en los Estados Financieros de Positiva al cierre de la vigencia 2014. Diferencias entre los Siniestros Liquidados en conmutación pensional y la Causación registrada por este concepto en los Estados Financieros de Positiva al cierre de la vigencia 2014. Diferencias entre los Siniestros Liquidados en ARL y la Causación registrada por este concepto en los Estados Financieros de Positiva al cierre de la vigencia 2014.</p> <p>Tipo de hallazgo: Administrativo</p>
<p>Causas</p>	<p>Debido, a las siguientes situaciones que demuestran debilidades de control interno contable:</p> <ul style="list-style-type: none"> • La información suministrada por Positiva contiene además de lo relacionado con 2014, datos correspondientes al 2013 y a 2015; • No se incluyó en la información suministrada por Positiva a la CGR la totalidad de los recibos correspondientes a los siniestros liquidados; • No se incluyó en la información suministrada por Positiva a la CGR los hechos de vigencias anteriores que permiten ver la integralidad de los movimientos de la cuenta contable ,
<p>Plan de Acción</p>	<p>❖ Realizar conciliaciones de los siniestros liquidados entre las Gerencias de Gestión Financiera, Gerencia de Indemnizaciones y Gerencia de Pensiones.</p> <p>Fecha inicio: 01/09/2015 Fecha fin: 31/08/2016 Responsable: Vicepresidencia Financiera y Administrativa (Gerencia de Gestión Financiera), Vicepresidencia de Operaciones (Gerencia de Pensiones) y Vicepresidencia Técnica (Gerencia de Indemnizaciones)</p>