

FORMATO No 2
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General de la República

Entidad: Positiva Compañía de Seguros S.A.
 Representante Legal: Alvaro Hernán Vélez Millán
 NIT:860.011.153-6
 Períodos fiscales que cubre: 2014, 2015 y 2016
 Modalidad de Auditoría: Regular
 Fecha de Suscripción: 17 de julio de 2017.
 Fecha de Evaluación:

Numero consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las metas	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMV)	Puntaje atribuido metas vencidas	30-jun-17	
																		Efectividad de la acción	
																		SI	NO
2		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.	Lo anterior, denota debilidades de control relacionadas con el suministro de la información y con las novedades en la incorporación de la nómina.	lo cual podría afectar los derechos de los pensionados	Coordinar las actividades con los proveedores y las áreas involucradas, con el fin de implementar la interfaz Iaxis - Cromasoft, que permite registrar automáticamente las novedades de los ramos de rentas vitalicias y conmutación pensional, para lo cual elaborará un cronograma con las actividades, responsables y fechas límites y realizará el seguimiento respectivo. Se modificó la acción de mejora, descripción de la meta y fechas de ejecución a solicitud del responsable del plan, justificado (julio 2016)	Registrar de manera automática las novedades de los ramos de rentas vitalicias y conmutación pensional.	Lograr la automatización de novedades de nómina de Pensionados de Conmutación Pensional y Rentas Vitalicias a través de la interfaz entre IAXIS y Cromasoft. Se modificó la acción de mejora, descripción de la meta y fechas de ejecución a solicitud del responsable del plan, justificado (julio 2016)	Interfaz en Operación. Se modificó la acción de mejora, descripción de la meta y fechas de ejecución a solicitud del responsable del plan, justificado (julio 2016)	1	01/jul/2016	30/06/2017	52	1	100%	52	52	52		
5		Subestimación del Ingreso Existen diferencias entre los Siniestros Liquidados de la conmutación pensional y la Causación registrada por este concepto al cierre de la vigencia 2014.	Debido a la contabilización de los reintegros efectuados por algunos pensionados de la Empresa de Teléfonos de Bogotá (ETB) y por los retroactivos girados por COLPENSIONES y ETB, originados por pensiones compartidas, los cuales se registran como un menor valor del siniestro afectando con signo contrario a su naturaleza la cuenta de gastos (cta. 5102).	lo anterior, subestimó la cuenta Ingresos subcuenta diversos (4195) en \$7.646 millones al cierre de la vigencia 2014, y subestimó en igual cuantía las cuentas por cobrar subcuenta diversas (1693) de Positiva durante este periodo.	Conciliar el registro de las mesadas simultáneas reportadas por la Gerencia de Indemnizaciones vs contabilización efectuada por la Gerencia de Gestión Financiera.	Tener soportadas y debidamente conciliadas las cifras correspondientes a consignaciones de mesadas simultáneas	Conciliar en forma mensual el registro por recobros de las mesadas simultáneas reportadas por la Gerencia de Indemnizaciones vs contabilización efectuada por la Gerencia de Gestión Financiera.	Informe trimestral resultado de la conciliación	4	01/07/2016	30/06/2017	52	4	100%	52	52	52		
		Gestión Defensa Judicial Procesos Ejecutivos Revisados 8 procesos ejecutivos de 118 que tenía Positiva a 31 de diciembre de 2015, se observaron debilidades en la defensa de sus intereses en la recuperación de los remanentes y en el seguimiento que de los mismos efectúa la Gerencia Jurídica, contraviniendo lo establecido en las obligaciones de los contratos de prestación de servicios		Generándose riesgo de pérdida de recursos para Positiva.	Realizar reuniones internas de seguimiento a los Títulos de Depósito Judicial de la Compañía.	Generar alertas tempranas para adoptar los correctivos, que permitan identificar las diferencias entre los registros contables y los títulos constituidos a favor del Juzgado donde se tramita el proceso judicial, lo que permite la indentificación de los recursos de la Compañía, y su recuperación en forma oportuna.	El seguimiento a los Títulos de Depósito Judicial de la Compañía, mediante reuniones mensuales, internas, en las que se verifica el inventario de títulos.	Acta mensual de reunión	12	01/jul/2016	30/jun/2017	52	12	100%	52	52	52		

FORMATO No 2
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General de la República

Entidad: Positiva Compañía de Seguros S.A.
 Representante Legal: Alvaro Hernán Vélez Millán
 NIT:860.011.153-6
 Períodos fiscales que cubre: 2014, 2015 y 2016
 Modalidad de Auditoría: Regular
 Fecha de Suscripción: 17 de julio de 2017.
 Fecha de Evaluación:

Numero consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas metas (Po)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMV)	Puntaje atribuido metas vencidas	30-jun-17	
																		Efectividad de la acción	
																		SI	NO
1					A través de una matriz en excel, llevar un control de verificación en forma aleatoria, de los tiempos de respuesta de las tutelas de la compañía,	Verificar que la trazabilidad en la atención de las tutelas, se cumpla por parte de los abogados internos de la Compañía	A través de una matriz en excel, llevar un control de verificación mensual y en forma aleatoria, de los tiempos de respuesta de las tutelas de la compañía, en un porcentaje mínimo del 5% del total de los avocados del mes.	Informe resultado de la verificación mensual	12	01/jul/2016	30/jun/2017	52	12	100%	52	52	52		
					Hacer seguimiento a los procesos coactivos asignados a las firmas de abogados.	Tener control de la Gestión de Procesos Coactivos	Hacer seguimiento mensual, en forma aleatoria, a los procesos coactivos asignados a las firmas de abogados, de acuerdo con los siguientes porcentajes, según el No. de procesos coactivos: Hasta 500 procesos: el 10% De 501 a 1.000 procesos: el 7% De 1.001 procesos en adelante: Mínimo el 3%	Informe resultado del seguimiento	12	01/jul/2016	30/jun/2017	52	12	100%	52	52	52		
					Realizar seguimiento al contenido de los expedientes enviados por las Regionales y Sucursales a Casa Matriz para iniciar el proceso de Cobro Coactivo	Actualizar la política interna a nivel nacional de la gestión de los expedientes de carter para Cobro Coactivo a fin de evitar reprocesos en la gestión.	Realizar seguimiento mensual al contenido de los expedientes enviados por las Regionales y Sucursales a Casa Matriz para iniciar el proceso de Cobro Coactivo	Informe resultado del Seguimiento	7	01/dic/2016	30/jun/2017	30	7	100%	30	30	30		
2		Recaudo y Cartera La cuenta 1418-Administración del Sistema de Seguridad Social en Riesgos Profesionales, presenta al cierre de la vigencia 2015 a nivel de terceros, saldos contrarios a su naturaleza por \$- 131,45 millones, que viene desde la vigencia 2011.	Lo anterior, debido a debilidades en el proceso de depuración contable, al efectuarse registros manuales,	generando una subestimación de \$131,45 millones en la cuenta antes mencionada y afectando su contrapartida 3204-Patrimonio Institucional.	Hacer seguimiento al detalle de los auxiliares de carter y en caso de encontrarse alguna inconsistencia (saldos negativos) aclararlos con el área correspondiente para su respectivo ajuste y reportarlos a la Gerencia de Gestión Financiera.	Disminuir el riesgo de tener saldos contrarios a la naturaleza de la cuenta.	Hacer seguimiento mensual al detalle de los auxiliares de carter y en caso de encontrarse alguna inconsistencia (saldos negativos) aclararlos con el área correspondiente para su respectivo ajuste y reportarlos a la Gerencia de Gestión Financiera.	6	01/jul/2016	30/jun/2017	52	6	100%	52	52	52			

FORMATO No 2
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General de la República

Entidad: Positiva Compañía de Seguros S.A.
 Representante Legal: Alvaro Hernán Vélez Millán
 NIT: 860.011.153-6
 Periodos fiscales que cubre: 2014, 2015 y 2016
 Modalidad de Auditoría: Regular
 Fecha de Suscripción: 17 de julio de 2017.
 Fecha de Evaluación:

Numero consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha Iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas metas (Po)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMV)	Puntaje atribuido metas vencidas	30-jun-17	
																		Efectividad de la acción	
																		SI	NO
3		Siniestros por Ramos Positiva receptiona los siniestros ocurridos, ya sean de la vigencia actual (2015) o de otras vigencias, ante lo cual el área de indemnización realiza la verificación y validación de la documentación a fin de determinar si se reconoce o no el pago de la contingencia. Una vez queda en firme el siniestro liquidado, éste debe ser reportado al área de contabilidad para su respectiva causación. Es de anotar, que los siniestros liquidados no son causados oportunamente en su totalidad en el área de contabilidad.	Lo anterior, debido a que el proceso de captura de información se realiza en forma manual, por cuanto el aplicativo SAP no realiza interface con IAXIS,	Afectando el proceso de registro y clasificación de las subcuentas en los Estados Financieros bajo la codificación contable de la SFC. Lo anterior genera que al cierre de la vigencia 2015, el grupo 64-Costo de Operaciones de Servicios y su contrapartida en el pasivo se encuentra subestimada en \$898.59 millones.	Realizar análisis de cifras del auxiliar y la contabilidad de los siniestros liquidados entre la Gerencia de Gestión Financiera y la Gerencia de indemnizaciones.	Minimizar las diferencias que se presentan entre el auxiliar y la contabilidad.	Realizar análisis de cifras entre el auxiliar y la contabilidad en forma mensual de los siniestros liquidados entre la Gerencia de Gestión Financiera y la Gerencia de indemnizaciones	Informe trimestral resultado del análisis de cifras	3	01/sep/2016	31/may/2017	39	3	100%	39	39	39		
4		Depuración Recauda y Cartera En el proceso de conciliación de cartera, se evidenciaron 6.598 partidas con valores menores al mínimo de cotización que oscilan entre \$1 a \$3.098 y que vienen desde la vigencia 2008,	las cuales corresponden a procesos manuales que a la fecha no ha depurado la compañía	Afectando el saldo de la cartera	Identificar las partidas menores a la cotización mínima y reforzar la gestión de cobro con estrategias que tengan en cuenta el costo beneficio para la compañía.	Depurar los saldos mínimos de cartera entre \$1 a \$3.098.	Identificar las partidas menores a la cotización mínima y reforzar la gestión de cobro con estrategias que tengan en cuenta el costo beneficio para la compañía.	Informe trimestral resultado de la gestión	4	01/jul/2016	30/jun/2017	52	4	100%	52	52	52		
									4	01/jul/2016	30/jun/2017	52	4	100%	52	52	52		
5		Partidas Pendientes de Identificar en el Activo Al cierre de la vigencia 2015 en la cuenta 169095-Otras SFC Homologada a la CGN como 147044- Esquemas de Cobro, se registraron 154 partidas por \$230.78 millones que corresponden a pagos consignados a Positiva que no han sido identificados por la compañía y que vienen desde las vigencias 2014 y 2015.	debido a que : Las entidades bancarias realizan las transferencias, las cuales no contienen información del tercero. Partidas antiguas que continúan pagando con referencia SISE y no han podido ser identificadas en el nuevo aplicativo IAXIS, a fin de ser aplicadas a la respectiva póliza.	Lo anterior, genera que Positiva no cuente con información oportuna para actualizar las respectivas cuentas.	Hacer seguimiento a la depuración de partidas de la cuenta contable del activo 169095 desde el año 2014.	Al aplicar las partidas pendientes se disminuye el riesgo de tener en la cartera vigencia que sobrestiman el valor de la misma	Hacer seguimiento mensual a la depuración de partidas de la cuenta contable del activo la 169095 desde el año 2014.	Informe de avance trimestral	4	01/jul/2016	30/jun/2017	52	4	100%	52	52	52		
6		Partidas Pendientes de Identificar en el Pasivo Al cierre de la vigencia 2015 Positiva presenta en la subcuenta 242590- Otros Acreedores \$ 11.350,27 millones que corresponden a 136.391 partidas pendientes de identificar,	originado por las siguientes causas Pagos realizados a Positiva que corresponden a otras ARL. Pagos realizados a Positiva por concepto de ARL sin estar afiliadas a la misma. Errores en el ingreso de información de cédulas y/o Nit.	Lo anterior, genera que Positiva no cuente con la información oportuna para disminuir los saldos de la cartera u otras cuentas que realmente se afectarían.	Hacer seguimiento a la depuración de partidas de la cuenta contable 242590 - Otros Acreedores desde el año 2013	Al aplicar las partidas pendientes en la cuenta 242590 otros acreedores, se disminuye el riesgo de tener en la cartera vigencias que sobrestiman el valor de la misma.	Hacer seguimiento mensual a la depuración de partidas de la cuenta contable 242590 - Otros Acreedores desde el año 2013.	Informe de avance trimestral	4	01/jul/2016	30/jun/2017	52	4	100%	52	52	52		

FORMATO No 2
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General de la República

Entidad: Positiva Compañía de Seguros S.A.
 Representante Legal: Alvaro Hernán Vélez Millán
 NIT:860.011.153-6
 Periodos fiscales que cubre: 2014, 2015 y 2016
 Modalidad de Auditoría: Regular
 Fecha de Suscripción: 17 de julio de 2017.
 Fecha de Evaluación:

30-jun-17

Efectividad de la acción

SI NO

Numero consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Po)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMV)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción	
																		SI	NO
7		Primas Emitidas y Liberación de Reservas La subcuenta 435501 - Primas Emitidas presenta un mayor valor por \$19.151,74 millones .	debido a debilidades de control interno contable y clasificación por error de Positiva en la liberación de reservas por los diferentes ramos como primas emitidas	Así mismo, lo anterior generó que la subcuenta 435508 - Liberación de Reservas, refleje un menor valor en su saldo, en la misma cuantía al cierre de la vigencia 2015.	Debido a que la información transmitida a la Superintendencia Financiera de Colombia fue correcta y que el hallazgo se limita a la homologación de cuentas para transmisión a la Contaduría General de la Nación, se va a implementar un control dual sobre la homologación de las cuentas que se reportan a la Contaduría General de la Nación.	Debido a que la información transmitida al organismo regulador de Positiva la Superintendencia Financiera, fue correcta y que el hallazgo se limita a la homologación de cuentas para transmisión a la Contaduría General de la Nación, se busca minimizar la posibilidad de errores en la homologación de cuentas de los reportes a la Contaduría General de la Nación.	Asignar en el área de Gestión Financiera un funcionario para que haga una segunda revisión sobre la homologación de las cuentas que se reportan a la Contaduría General de la Nación.	Informe trimestral resultado de la verificación	4	01/jul/2016	30/jun/2017	52	4	100%	52	52	52		
1		Supervisión de Contratos De la revisión a la muestra seleccionada de contratos, los informes de supervisión no cuentan con el debido diligenciamiento del ítem No.6 de los formatos de las actividades desarrolladas en cumplimiento de la ejecución contractual. Específicamente, los supervisores designados registran como actividades desarrolladas el objeto del contrato.	Esta situación se origina en la inobservancia por parte de los proveedores de los procedimientos internos previamente citados	lo cual no permite identificar los bienes y/o servicios, actividades, fechas, lugares, valores unitarios y destinatarios de los bienes y/o servicios entregados por el contratista.	Ajustar el documento "Informe de Supervisión", que permita mayor énfasis para el registro de los datos de las actividades propias del objeto contractual y/o bienes y/o servicios recibidos.	Garantizar la completitud del documento "Informe de Supervisión" y la oportunidad en su diligenciamiento por parte de los supervisores designados.	Ajustar, publicar y socializar el documento informe de Supervisión, que permita para mayor énfasis para el registro de los datos de las actividades propias del objeto contractual y/o bienes y/o servicios recibidos.	Formato modificado y publicado en la Intranet.	1	01/ago/2017	30/sep/2017	9		0%	0	0	0		
					Desarrollar talleres de entendimiento dirigidos a los supervisores designados y profesionales de apoyo en la labor de supervisión.	Lograr el entendimiento claro y preciso, necesario para el debido y oportuno diligenciamiento del "Informe de Supervisión"	Realizar cuatro sesiones de talleres de entendimiento aplicando los formatos de evaluación de los talleres pre test y pos test y listados de	Talleres de entendimiento o y listas de asistencia.	4	01/sep/2017	30/dic/2017	17		0%	0	0	0		
					Emitir una comunicación a todos los servidores, indicando los requisitos mínimos que debe contener las facturas que radican en la Compañía los proveedores, especialmente el detalle sobre los bienes y /o servicios entregados y su valor.	Contar con información clara para la elaboración de los informes de Supervisión	Emitir una comunicación dirigida a todos los servidores, indicando los requisitos mínimos que debe contener las facturas que radican en la Compañía los proveedores, especialmente el detalle sobre los bienes y /o servicios entregados y su valor.	Comunicación Emitida	1	01/ago/2017	31/ago/2017	4		0%	0	0	0		

FORMATO No 2
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
 Informe presentado a la Contraloría General de la República

Entidad: Positiva Compañía de Seguros S.A.
 Representante Legal: Alvaro Hernán Vélez Millán
 NIT:860.011.153-6
 Períodos fiscales que cubre: 2014, 2015 y 2016
 Modalidad de Auditoría: Regular
 Fecha de Suscripción: 17 de julio de 2017.
 Fecha de Evaluación:

Numero consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Po)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMV)	Puntaje atribuido metas vencidas	30-jun-17		
																		Efectividad de la acción		
																		SI	NO	
					Hacer seguimiento trimestral a los informes de Supervisión de una muestra de 30 contratos vigentes al corte del trimestre, y en caso de encontrar deficiencias en la elaboración de los informes, informar dichas situaciones a los responsables de la supervisión.	Apoyar a los responsables de la labor de Supervisión en la Compañía respecto del cumplimiento de las obligaciones y responsabilidades en el seguimiento y control de la ejecución contractual.	Hacer seguimiento trimestral a los informes de Supervisión de una muestra de 30 contratos vigentes al corte del trimestre, y en caso de encontrar deficiencias en la elaboración de los informes, informar dichas situaciones a los responsables de	Informe resultado del seguimiento	4	01/ago/2017	31/jul/2018	52		0%	0	0	0			
2		Bienes registrados e inexistentes A 31 de diciembre de 2016, la cuenta de Bienes Recibidos en Dación de Pago (Código 17), por \$ 2.067 millones, se encuentra sobrestimada en \$ 177 millones, en razón a que en la subcuenta Otros no Corrientes Mantenedos para la Venta (código 1705), se encuentran registrados los automóviles que fueron rematados, según Actas de Adjudicación realizadas por el Banco Popular durante la vigencia 2014.	Esta deficiencia se genera por la falta de conciliación entre las áreas de administración y registro de la entidad	Por lo anterior, la cuenta de Bienes Recibidos en Dación en Pago a 31 de diciembre de 2016, se encuentra sobrestimada en \$177 millones subestimando el patrimonio de la entidad en el mismo valor.	Incorporar dentro de las conciliaciones de activos que se realizan actualmente de forma trimestral, entre las gerencias financiera y logística, la cuenta 1705 (otros activos no corrientes mantenidos para la venta.)	Mitigar la probabilidad de riesgo que se presenten diferencias entre la cifras del auxiliar Neon y la cuenta contable.	Realizar conciliaciones en forma trimestral entre la Gerencia de Gestión Financiera y la Gerencia Logística, incluyendo la cuenta 1705.	Informe trimestral resultado de la conciliación	4	01/ago/2017	31/jul/2018			0%	0	0	0			
																641,00	641,00	641		

Para cualquier duda o aclaración puede dirigirse al siguiente correo: joyaga@contraloriagen.gov.co

Convenciones:	
	Columnas de calculo automático
	Información suministrada en el informe de la CGR
	Celda con formato fecha: Día Mes Año
	Fila de Totales

Evaluación del Plan de Mejoramiento		
Puntajes base de Evaluación:		
Puntaje base de evaluación de cumplimiento	PBEC	641
Puntaje base de evaluación de avance	PBEA	723
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	CPM = POMMVI / PBEC	100.00%
Avance del plan de Mejoramiento	AP = POMI / PBEA	88.66%