

**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, 2016 y Financiera 2017  
 Modalidad de Auditoría: Financiera  
 Fecha de Suscripción: 07 de junio de 2018.  
 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 (PoI)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMV)	Puntaje atribuido metas vencidas	30-jun-18	
																		Efectividad de la acción	
																		SI	NO
2		<b>Novedades de pensionados ARL y conmutación vigencia 2014</b>  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 laxis - 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. <b>Se modificó la acción de mejora, descripción de la meta y fechas de ejecución a solicitud del responsable del plan.</b>	Registrar de manera automática las novedades de los ramos de rentas y vitalicias y conmutación pensional.	Lograr automatización de las novedades de nómina de Pensionados de Conmutación Pensional y Rentas Vitalicias a través de la interfaz entre IAXIS y Cromasoft. <b>Se modificó la acción de mejora, descripción de la meta y fechas de ejecución a solicitud del responsable del plan, justificado (julio 2016)</b>	Interfaz en Operación. <b>Se modificó la acción de mejora, descripción de la meta y fechas de ejecución a solicitud del responsable del plan, justificado (julio 2016)</b>	1	01/jul/2016	30/06/2017	52	1	100%	52	52	52		
		<b>Gestión Defensa Judicial</b> 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			
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 cumple 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		

**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, 2016 y Financiera 2017  
 Modalidad de Auditoría: Financiera  
 Fecha de Suscripción: 07 de junio de 2018.  
 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 metas (Po)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMV)	Puntaje atribuido metas vencidas	30-jun-18	
																		Efectividad de la acción	
																		SI	NO
					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		
		<b>Supervisión de Contratos</b> 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 supervisores 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	1	100%	9	9	9		
					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 asistencia.	Talleres de entendimiento y listas de asistencia.	4	01/sep/2017	30/dic/2017	17	4	100%	17	17	17		

**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, 2016 y Financiera 2017  
 Modalidad de Auditoría: Financiera  
 Fecha de Suscripción: 07 de junio de 2018.  
 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-18	
																		Efectividad de la acción	
																		SI	NO
1					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	1	100%	4	4	4		
					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 los responsables de la supervisión.	Apoyar a los responsables de labor de Supervisión en la Compañía 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 la supervisión.	Informe resultado del seguimiento	4	01/ago/2017	31/jul/2018	52	3	75%	39	0	0		
2		<b>Bienes registrados e inexistentes</b> 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 Mantenidos 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 de 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 los activos que se realizan actualmente de forma trimestral, entre las gerencias financiera y logística, la cuenta 1705 (otros mantenidos para la venta.)	Mitigar la probabilidad de riesgo que se presenten diferencias entre las 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	52	3	75%	39	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, 2016 y Financiera 2017  
 Modalidad de Auditoría: Financiera  
 Fecha de Suscripción: 07 de junio de 2018.  
 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-18	
																		Efectividad de la acción	
																		SI	NO
1		<b>Constitución de Cuentas por Pagar</b> A 31 de diciembre de 2017, POSITIVA, constituyó Cuentas por Pagar estimadas, soportadas en los oficios que remiten a la Gerencia de Gestión Financiera las diferentes áreas de la Compañía, donde relacionan el número del contrato, proveedor y valor estimado de la cuenta por pagar, entre otros, sin que con este documento se pueda garantizar que el bien o el servicio ha sido recibido o prestado a satisfacción.	Debido a la falta de soportes fiables, que se refleja en pagos de cuentas sin estar constituidas y la realización de modificaciones en mayores y menores valores que afectan la naturaleza de la cuenta y evidencia falta de control.	Lo anterior genera incertidumbre en la constitución de las Cuentas por Pagar reveladas en cuentas del Pasivo y su impacto en el Patrimonio.	Revisar las directrices relativas a las Cuentas por Pagar, para fortalecer los requerimientos de constitución de dichas cuentas conforme a la solicitud de las diferentes áreas de la compañía.	Generar las directrices necesarias para la creación de las cuentas por pagar para el cierre de la vigencia 2018.	Emitir las directrices para la constitución de las cuentas por pagar del cierre de la vigencia 2018, a través de una circular.	Circular emitida. Cuentas por Pagar constituidas por la compañía a 31 de diciembre de 2018, con los soportes respectivos de acuerdo con las nuevas directrices	2	01/ago/2018	28/feb/2019	30		0%	0	0	0		
2		<b>Constitución de Reserva de Siniestros Ocurridos Avisados</b> De la Orden Administrativa, emitida por la Superintendencia Financiera de Colombia, así como del informe del actuario a 31 de diciembre de 2017, es posible concluir que el valor de la reserva de siniestros avisados de riesgos laborales es insuficiente.	debido al incumplimiento normativo aplicado para la constitución de la misma.	La situación descrita genera incertidumbre, de un lado, en relación con la estimación de la reserva de siniestros avisados de riesgos laborales, de la cual dan cuenta los estados financieros y la citada nota 21 y, de otro, con la afectación del gasto correspondiente.	Dar inicio a la implementación gradual de la nueva metodología del cálculo de la reserva SOA, con indicadores de monitoreo. Lo anterior, basado en la aprobación y cumplimiento del Plan de Ajuste propuesto a la SFC el 30/04/2018	Garantizar el cumplimiento de la normatividad vigente en materia de las Reserva de Siniestros Pendientes, cumpliendo los niveles mínimos de rentabilidad, liquidez y solvencia para la compañía.	Dar inicio a la implementación gradual de la nueva metodología del cálculo de la reserva SOA, cumpliendo los objetivos intermedios que permitan a la compañía constituir el 100% de las reservas, donde los indicadores no deben ser inferiores a los establecidos en el plan aprobado por la SFC.	Informes de Avance	2	01/jul/2018	30/jun/2019	52		0%	0	0	0		
															346,14	268,14	268		

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		
<b>Puntajes base de Evaluación:</b>		
Puntaje base de evaluación de cumplimiento	PBEC	268
Puntaje base de evaluación de avance	PBEA	454
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	CPM = POMMVI / PBEC	100.00%
Avance del plan de Mejoramiento	AP = POMI / PBEA	76.19%