

923272424 - UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL MIGRACION COLOMBIA  
 GENERAL CLIC  
 01-01-2012 al 31-12-2012  
 CONTROL INTERNO CONTABLE  
 CONG507\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD(UNIDAD)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(UNIDAD)	CALIFICACION POR ETAPA(UNIDAD)	CALIFICACION DEL SISTEMA(UNIDAD)
1.1	1.1.1. EVALUACION DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	3		3	3	3.37
1.2	1.1.1.1. IDENTIFICACION	3		4.48	0	0
1.3	1.1.1.1.1. SE TIENEN DESEMPEÑADO IDENTIFICACION DE LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUBMITIRSE A LAS DEMAS AREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?	5		0	0	0
1.4	1.1.1.1.2. SE TIENE DESEMPEÑADO IDENTIFICACION DE LOS PRODUCTOS DE LOS DEMAS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INDIADORES DEL PROCESO CONTABLE?	5		0	0	0
1.5	1.1.1.1.3. SE TIENE IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE POR LO TANTO SE CONSTITUYEN EN INDICADORES DE INFORMACION DEL PROCESO CONTABLE?	5		0	0	0
1.6	1.1.1.1.4. EXISTE UNA POLITICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PUBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS A AREA CONTABLE A TRAVES DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O FICHALES?	4	Se adoptó Manual de procedimientos el 28 de diciembre mediante resolución 1190, a la fecha no se ha socializado a los funcionarios de la entidad	0	0	0
1.7	1.1.1.1.5. SE CUMPLE LA POLITICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PUBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS A AREA CONTABLE A TRAVES DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O FICHALES?	4		0	0	0
1.8	1.1.1.1.6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PUBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIBLE MENCION MONETARIA?	5		0	0	0
1.9	1.1.1.1.7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO FUENTE CORRESPONDIENTE?	5		0	0	0
1.10	1.1.1.1.8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O FICHALES?	4	En algunos documentos generados por el SIFP no es posible detallar la descripción de las transacciones o hechos económicos.	0	0	0
1.11	1.1.1.1.9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONCORDAN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA CONTABILIDAD PUBLICA?	4	Los programas de formación y capacitación están orientados a fortalecer este tipo de conocimiento.	0	0	0
1.12	1.1.1.1.10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONCORDAN SUFICIENTEMENTE EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?	4	Este nivel de formación se va logrando en la medida en que los servidores públicos van participando en los diferentes cursos, seminarios y capacitaciones organizadas por la Entidad.	0	0	0
1.13	1.1.1.1.11. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACION ESTAN SOPORTADOS EN DOCUMENTOS FUENTES O CONFORMIDAD CON LA AUTENTICIDAD DE LOS MISMOS?	5		0	0	0
1.14	1.1.1.1.12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACION NECESARIA PARA REALIZAR SU DEBIDA IDENTIFICACION?	4	No siempre los documentos soportes contienen la información suficiente y con la claridad requerida.	0	0	0
1.15	1.1.1.1.13. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACION FUERON INTERPRETADOS DE CONFORMIDAD CON EL SISTEMA DE CONTABILIDAD PUBLICA?	4	Como resultado de un ejercicio de verificación, se observó que el registro de un bien inmueble debe ser reactualizado a la cuenta de bienes históricos	0	0	0
1.16	1.1.1.1.14. CLASIFICACION	4		4.25	0	0
1.17	1.1.1.1.14.1. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES LEVANTADOS CABO EN LOS PROCESOS PRECEDENTES DE LA ENTIDAD HAN SIDO INCLUIDOS EN EL PROCESO CONTABLE?	4	En verificaciones realizadas se encontró que un proveedor proveedor de información contable (saldo humano), carecía de información respecto al valor que en EPS Y ARL le adjudicó a la entidad por concepto de incapacidades.	0	0	0
1.18	1.1.1.1.14.2. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PUBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIBLE CLASIFICACION EN EL CATALOGO DE BIENES?	5		0	0	0
1.19	1.1.1.1.14.3. SON ADECUADAS PARA LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PUBLICA?	5		0	0	0
1.20	1.1.1.1.14.4. LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACION TANTO DEL MARCO CONCEPTUAL COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	4	Ha sido necesario elevar consultas a la CGN para el registro de algunas transacciones u operaciones de la Entidad.	0	0	0
1.21	1.1.1.1.14.5. EL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACION DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES, CORRESPONDE A LA ÚLTIMA VERSIÓN PUBLICADA EN LA PAGINA WEB DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION?	5		0	0	0
1.22	1.1.1.1.14.6. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADAS?	4	Ha sido necesario elevar consultas a la CGN para el registro de algunas transacciones u operaciones de la Entidad.	0	0	0
1.23	1.1.1.1.14.7. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS UTILIDADES CONTABLES PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACION REGISTRADA EN EL ESTADO?	4	En los meses de abril, agosto y septiembre de 2012 la Oficina de Control Interno realizó arqueo a los cajas menores de la entidad evidenciando la no conciliación de los balances trimestrales.	0	0	0
1.24	1.1.1.1.14.8. SE EFECTUAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS REGISTRADOS CON OTRAS ENTIDADES PUBLICAS?	4	Se actualizan informes trimestrales con destino a la CGN.	0	0	0
1.25	1.1.1.1.14.9. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	3	Se realizaron conciliaciones periódicas sobre la información que reporta la Oficina Asesora Jurídica referente a cobros coactivos y lo reportado por el grupo presupuestario sobre los bienes inmuebles.	0	0	0
1.26	1.1.1.1.14.10. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.27	1.1.1.1.14.11. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.28	1.1.1.1.14.12. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.29	1.1.1.1.14.13. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.30	1.1.1.1.14.14. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.31	1.1.1.1.14.15. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.32	1.1.1.1.14.16. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.33	1.1.1.1.14.17. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.34	1.1.1.1.14.18. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.35	1.1.1.1.14.19. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.36	1.1.1.1.14.20. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.37	1.1.1.1.14.21. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.38	1.1.1.1.14.22. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.39	1.1.1.1.14.23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.40	1.1.1.1.14.24. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.41	1.1.1.1.14.25. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.42	1.1.1.1.14.26. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.43	1.1.1.1.14.27. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.44	1.1.1.1.14.28. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.45	1.1.1.1.14.29. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.46	1.1.1.1.14.30. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.47	1.1.1.1.14.31. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.48	1.1.1.1.14.32. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.49	1.1.1.1.14.33. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.50	1.1.1.1.14.34. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.51	1.1.1.1.14.35. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.52	1.1.1.1.14.36. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.53	1.1.1.1.14.37. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.54	1.1.1.1.14.38. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.55	1.1.1.1.14.39. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.56	1.1.1.1.14.40. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.57	1.1.1.1.14.41. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.58	1.1.1.1.14.42. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.59	1.1.1.1.14.43. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.60	1.1.1.1.14.44. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.61	1.1.1.1.14.45. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.62	1.1.1.1.14.46. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.63	1.1.1.1.14.47. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.64	1.1.1.1.14.48. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.65	1.1.1.1.14.49. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.66	1.1.1.1.14.50. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.67	1.1.1.1.14.51. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.68	1.1.1.1.14.52. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.69	1.1.1.1.14.53. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.70	1.1.1.1.14.54. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.71	1.1.1.1.14.55. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
1.72	1.1.1.1.14.56. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5		0	0	0
21	FORTALEZAS					
22	DEBILIDADES					
23	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS					
24	RECOMENDACIONES					