Departamento del Valle del Cauca Gobernación	MAPA DE RIESGOS	Código: FO-M1-P3-01 V02 Versión: 02 Fecha de Aprobación: 13/02/2019 Pagina:
PROCESO	M7-P3 Administrar la Información de los Hechos Económicos	
OBJETIVO DEL PROCESO	OBJETIVO DEL PROCESO: Garantizar que la información de los hechos económicos sea verídica, real y oportuna para la generación de Estados Financieros y otros reportes contables.	

Formato Mapa y Plan de Tratamiento de Riesgos

Nro.	Riesgo	Clasificación	Causas	Riesgo Inherente	Probabilidad	Impacto	Riesgo Residual	Opción Manejo	Actividad de control	Soporte	Responsable	Tiempo	KRI (Indicador) EFICACIA-EFECTIVIDAD-ACTIVIDADES DE CONTROL
1	Incumplir las fechas establecidas para la entrega de los estados financieros a la CGN	FINANCIEROS	Falta de ejecutar las actividades del Formato Lista de chequeo de elaboracion, certificacion y presentacion de estados financieros FO-M7-P3-05	Extremo	2	3	Moderado	Reducir el riesgo	Formato Lista de chequeo de elaboracion, certificacion y presentación de estados financieros FO-M7-P3-05, diligenciado	Validar que se cumpla cada actividad del formato Lista de chequeo de elaboracion, certificacion y presentación de estados financieros FO-M7-P3-05	Falta de ejecutar las actividades del Formato Lista de chequeo de elaboracion, certificacion y presentacion de estados financieros FO-M7-P3-05	Subdirector (a) Contaduría y/o Profesional líder del grupo de estados financieros	No. de actividades del formato lista de chequeo de elaboracion, certificación y presentacion de estados financieros realizadas/ No. Total actividades del formato lista de chequeo de elaboracion, certificación y presentacion de estados financieros realizadas programadas x 100
2	Incumplir las fechas establecidas para la entrega de los estados financieros a la CGN	FINANCIEROS	Falta de aplicar y ejecutar las actividades descritas en el Procedimiento para generar estados financieros y reporte al sistema CHIP de la Contaduría General de la Nacion PR-M7-P3-01	Extremo	2	3	Moderado	Reducir el riesgo	Formato Lista de chequeo de elaboracion, certificacion y presentación de estados financieros FO-M7-P3-05, diligenciado	Validar que se cumpla cada actividad del formato Lista de chequeo de elaboracion, certificacion y presentación de estados financieros FO-M7-P3-05	Falta de ejecutar las actividades del Formato Lista de chequeo de elaboracion, certificacion y presentacion de estados financieros FO-M7-P3-05	Subdirector (a) Contaduría y/o Profesional líder del grupo de estados financieros	No. de actividades del formato lista de chequeo de elaboracion, certificación y presentacion de estados financieros realizadas/ No. Total actividades del formato lista de chequeo de elaboracion, certificación y presentacion de estados financieros realizadas programadas x 100
3	Reconocimiento ,medición, revelacion y presentacion de los hechos económicos en forma incompleta que afectan la situación financiera de la entidad.	FINANCIEROS	Utilizar el Catalogo general de cuentas desactualizado	Extremo	2	3	Moderado	Reducir el riesgo	Formato Lista de chequeo de elaboracion, certificacion y presentación de estados financieros FO-M7-P3-05, diligenciado	Validar que se cumpla cada actividad del formato Lista de chequeo de elaboracion, certificacion y presentación de estados financieros FO-M7-P3-07	Utilizar el Catalogo general de cuentas desactualizado	Subdirector (a) Contaduría y/o Profesional líder del grupo de estados financieros	No. de actividades del formato lista de chequeo de elaboracion, certificación y presentacion de estados financieros realizadas/ No. Total actividades del formato lista de chequeo de elaboracion, certificación y presentacion de estados financieros realizadas programadas x 100
4	Reconocimiento ,medición, revelacion y presentacion de los hechos económicos en forma incompleta que afectan la situación financiera de la entidad	FINANCIEROS	Falta de ejecutar las actividades del Formato Lista de chequeo de elaboracion, certificacion y presentacion de estados financieros FO-M7-P3-05	Extremo	2	4	Alto	Reducir el riesgo	Formato Lista de chequeo de elaboracion, certificacion y presentación de estados financieros FO-M7-P3-05, diligenciado	Validar que se cumpla cada actividad del formato Lista de chequeo de elaboracion, certificacion y presentación de estados financieros FO-M7-P3-07	Utilizar el Catalogo general de cuentas desactualizado	Subdirector (a) Contaduría y/o Profesional líder del grupo de estados financieros	No. de actividades del formato lista de chequeo de elaboracion, certificación y presentacion de estados financieros realizadas/ No. Total actividades del formato lista de chequeo de elaboracion, certificación y presentacion de estados financieros realizadas programadas x 100
5	Imputación del hecho económico en una cuenta o código diferente al que le corresponde en el catago general de cuentas (Plan General de Contabilidad Pública).	FINANCIEROS	Falta de vincular personal con los perfiles y competencias en el proceso contable.	Extremo	2	3	Moderado	Reducir el riesgo	Manual de funciones y Oficio Sade.390012 30 de enero de 2019 necesidades de personal	Validar que se cumplan los requisitos exigidos para el cargo segun manual de funciones versus hoja de vida de los candidatos	Falta de vincular personal con los perfiles y competencias en el proceso contable.	Subdirector (a) Contaduría o Subdirectora de Gestión Humana	No. de de recurso humano seleccionado que cumple los requisitos del manual de funciones / No. total de recurso humano que aspira a los cargos x 100
6	Imputación del hecho económico en una cuenta o código diferente al que le corresponde en el catago general de cuentas (Plan General de Contabilidad Pública)	FINANCIEROS	Falta de capacitación en el manejo y aplicación del catalogo general de cuentas por parte de los servidores públicos que registran información contable en otras dependencias.	Extremo	2	3	Moderado	Reducir el riesgo	Manual de funciones y Oficio Sade.390012 30 de enero de 2019 necesidades de personal	Validar que se cumplan los requisitos exigidos para el cargo segun manual de funciones versus hoja de vida de los candidatos	Falta de vincular personal con los perfiles y competencias en el proceso contable.	Subdirector (a) Contaduría o Subdirectora de Gestión Humana	No. de de recurso humano seleccionado que cumple los requisitos del manual de funciones / No. total de recurso humano que aspira a los cargos x 100
7	El contenido de las notas a los estados financieros revelan en forma insuficiente la información de tipo cuantitativo y cualitativo.	FINANCIEROS	Falta de aplicar y ejecutar la política de operacion del proceso M7-P3; 8.15. Las notas a los estados financieros deberán ser suficientes y reveladoras	Extremo	2	3	Moderado	Reducir el riesgo	Formato Lista de chequeo de elaboracion, certificacion y presentación de estados financieros FO-M7-P3-05, diligenciado	Validar que se cumpla con las actividades correspondientes con las notas a los estados financieros contenidas en el formato Lista de chequeo de elaboracion, certificacion y presentación de estados financieros FO-M7-P3-08	Falta de aplicar y ejecutar la política de operacion del proceso M7-P3; 8.15. Las notas a los estados financieros deberán ser suficientes y reveladoras	Subdirector (a) Contaduría y/o Profesional líder del grupo de estados financieros	No. de actividades del formato lista de chequeo de elaboracion, certificación y presentacion de estados financieros realizadas/ No. Total actividades del formato lista de chequeo de elaboracion, certificación y presentacion de estados financieros realizadas programadas x 100
8	El contenido de las notas a los estados financieros revelan en forma insuficiente la información de tipo cuantitativo y cualitativo.	FINANCIEROS	Falta de ejecutar las actividades del Formato Lista de chequeo de elaboracion, certificacion y presentacion de estados financieros FO-M7-P3-05.	Extremo	2	3	Moderado	Reducir el riesgo	Formato Lista de chequeo de elaboracion, certificacion y presentación de estados financieros FO-M7-P3-05, diligenciado	Validar que se cumpla con las actividades correspondientes con las notas a los estados financieros contenidas en el formato Lista de chequeo de elaboracion, certificacion y presentación de estados financieros FO-M7-P3-08	Falta de aplicar y ejecutar la política de operacion del proceso M7-P3; 8.15. Las notas a los estados financieros deberán ser suficientes y reveladoras	Subdirector (a) Contaduría y/o Profesional líder del grupo de estados financieros	No. de actividades correspondientes a las notas a los estados financieros del formato lista de chequeo de elaboracion, certificación y presentacion de estados financieros realizadas/ No. Total actividades correspondientes a las notas de los estados financieros del formato lista de chequeo de elaboracion, certificación y presentacion de estados financieros programadas x 100

Departamento del Valle del Cauca Gobernación	MAPA DE RIESGOS	Código: FO-M1-P3-01 V02 Version: 02 Fecha de Aprobación: 13/02/2019 Pagina:
PROCESO	M7-P3 Administrar la Información de los Hechos Económicos	
OBJETIVO DEL PROCESO	OBJETIVO DEL PROCESO: Garantizar que la información de los hechos económicos sea verídica, real y oportuna para la generación de Estados Financieros y otros reportes contables.	

Formato Mapa y Plan de Tratamiento de Riesgos

Nro	Riesgo	Clasificación	Causas	Riesgo Inherente	Probabilidad	Impacto	Riesgo Residual	Opción Manejo	Actividad de control	Soporte	Responsable	Tiempo	KRI (Indicador) EFICACIA-EFECTIVIDAD-ACTIVIDADES DE CONTROL
9	Incumplimiento en la elaboracion y presentacion de las conciliaciones bancarias para los estados financieros	FINANCIEROS	Falta de aplicar y ejecutar el Formato Cuadro Consolidado de saldos de cuentas bancarias FO-M7-P3-05	Extremo	2	3	Moderado	Reducir el riesgo	formato cuadro consolidado de saldos de cuentas bancarias FO-M7-P3-05 debidamente diligenciado	Una vez se aplica y ejecuta el formato cuadro consolidado de saldos de cuentas bancarias FO-M7-P3-05 y si se encuentra un saldo sin conciliar inmediatamente se informa al responsable para que realice la conciliacion bancaria respectiva.	Falta de aplicar y ejecutar el Formato Cuadro Consolidado de saldos de cuentas bancarias FO-M7-P3-05	Subdirector (a) Contaduria y/o Profesional lider del grupo de conciliaciones	No de cuentas conciliadas / Total de cuentas bancarias x 100
10	Incumplimiento en la elaboracion y presentacion de las conciliaciones bancarias para los estados financieros	FINANCIEROS	Error en el cargue de los extractos en el sistema SGFT-SAP	Extremo	2	3	Moderado	Reducir el riesgo	formato cuadro consolidado de saldos de cuentas bancarias FO-M7-P3-05 debidamente diligenciado	Una vez se aplica y ejecuta el formato cuadro consolidado de saldos de cuentas bancarias FO-M7-P3-05 y si se encuentra un saldo sin conciliar inmediatamente se informa al responsable para que realice la conciliacion bancaria respectiva.	Falta de aplicar y ejecutar el Formato Cuadro Consolidado de saldos de cuentas bancarias FO-M7-P3-05	Subdirector (a) Contaduria y/o Profesional lider del grupo de conciliaciones	No de cuentas conciliadas / Total de cuentas bancarias x 100
11	Deficiencias en la ejecución de las actividades para realizar el cierre contable mensual, trimestral y anual	FINANCIEROS	Falta de ejecutar las actividades del Formato Lista de chequeo de elaboracion, certificacion y presentacion de estados financieros FO-M7-P3-05	Extremo	2	4	Alto	Reducir el riesgo	Formato Lista de chequeo de elaboracion, certificacion y presentación de estados financieros FO-M7-P3-05, diligenciado	Validar que se cumpla cada actividad del formato Lista de chequeo de elaboracion, certificacion y presentación de estados financieros FO-M7-P3-05, y si no se cumple se informa al responsable de la actividad.	Falta de ejecutar las actividades del Formato Lista de chequeo de elaboracion, certificacion y presentacion de estados financieros FO-M7-P3-05	Subdirector (a) Contaduria y/o profesional lider del grupo de estados financieros	No. de actividades del formato lista de chequeo de elaboracion, certificación y presentacion de estados financieros realizadas/ No. Total actividades del formato lista de chequeo de elaboracion, certificación y presentacion de estados financieros realizadas programadas x 100
12	Deficiencias en la ejecución de las actividades para realizar el cierre contable mensual, trimestral y anual	FINANCIEROS	Falta de aplicar y ejecutar las actividades del Procedimiento Cierre contable PR-M7-P3-03	Extremo	2	3	Moderado	Reducir el riesgo	Formato Lista de chequeo de elaboracion, certificacion y presentación de estados financieros FO-M7-P3-05, diligenciado	Validar que se cumpla cada actividad del formato Lista de chequeo de elaboracion, certificacion y presentación de estados financieros FO-M7-P3-05, y si no se cumple se informa al responsable de la actividad	Falta de ejecutar las actividades del Formato Lista de chequeo de elaboracion, certificacion y presentacion de estados financieros FO-M7-P3-05	Subdirector (a) Contaduria y/o profesional lider del grupo de estados financieros	No. de actividades del formato lista de chequeo de elaboracion, certificación y presentacion de estados financieros realizadas/ No. Total actividades del formato lista de chequeo de elaboracion, certificación y presentacion de estados financieros realizadas programadas x 100
13	Perdida de informacion contable registrada en el sistema SGFT-SAP	FINANCIEROS	Falta de preservar la información a través de Backups	Extremo	2	3	Moderado	Compartir el riesgo	Reporte generado desde una transacción del sistema SGFT-SAP	Informar oportunamente de la situación a la Secretaria de las TICS	Falta de preservar la información a través de Backups	Subdirector (a) Contaduria y/o Area de Infraestructura Secretaria de las TICS	No. de reportes del sistema SGFT-SAP sobre backups realizados / total de reportes del sistema SGFDT-SAP programados x 100
14	Perdida de informacion contable registrada en el sistema SGFT-SAP	FINANCIEROS	Modificacion de la Informacion contable y financiera que se encuentra en el sistema financiero de la Gobernación del Valle del Cauca por parte de personal interno sin permiso a los roles	Extremo	2	3	Moderado	Compartir el riesgo	Reporte generado desde una transacción del sistema SGFT-SAP	Informar oportunamente de la situación a la Secretaria de las TICS	Falta de preservar la información a través de Backups	Subdirector (a) Contaduria y/o Area de Infraestructura Secretaria de las TICS	No. de reportes del sistema SGFT-SAP sobre backups realizados / total de reportes del sistema SGFDT-SAP programados x 100
15	Elaboración y presentación de los reportes de las obligaciones tributarias y fiscales sin el cumplimiento de los requisitos legales	FINANCIEROS	Falta de ejecutar las actividades del Formato Lista de chequeo de elaboracion, certificacion y presentacion de estados financieros FO-M7-P3-05	Alto	2	2	Bajo	Reducir el riesgo	Formato Lista de chequeo de elaboracion, certificacion y presentación de estados financieros FO-M7-P3-05, diligenciado	Validar que se cumpla cada actividad correspondiente a los reportes de las obligaciones tributarias y fiscales del formato Lista de chequeo de elaboracion, certificacion y presentación de estados financieros FO-M7-P3-05, sino cumple con los requisitos se informa al responsable.	Falta de ejecutar las actividades del Formato Lista de chequeo de elaboracion, certificacion y presentacion de estados financieros FO-M7-P3-05	Subdirector (a) Contaduria y/o Profesional designado	No. de actividades del formato lista de chequeo de elaboracion, certificación y presentacion de estados financieros realizadas/ No. Total actividades del formato lista de chequeo de elaboracion, certificación y presentacion de estados financieros realizadas programadas x 100

Departamento del Valle del Cauca Gobernación	MAPA DE RIESGOS	Código: FO-M1-P3-01 V02 Versión: 02 Fecha de Aprobación: 13/02/2019 Pagina:
PROCESO	M7-P3 Administrar la Información de los Hechos Económicos	
OBJETIVO DEL PROCESO	OBJETIVO DEL PROCESO: Garantizar que la información de los hechos económicos sea verídica, real y oportuna para la generación de Estados Financieros y otros reportes contables.	

Formato Mapa y Plan de Tratamiento de Riesgos

Nro	Riesgo	Clasificación	Causas	Riesgo Inherente	Probabilidad	Impacto	Riesgo Residual	Opción Manejo	Actividad de control	Soporte	Responsable	Tiempo	KRI (Indicador) EFICACIA-EFECTIVIDAD-ACTIVIDADES DE CONTROL
16	Elaboración y presentación de los reportes de las obligaciones tributarias y fiscales sin el cumplimiento de los requisitos legales	FINANCIEROS	Falta de aplicar y ejecutar las actividades descritas en el Procedimiento para reporte de obligaciones tributarias y fiscales PR-M7-P3-05	Alto	2	2	Bajo	Reducir el riesgo	Formato Lista de chequeo de elaboracion, certificacion y presentación de estados financieros FO-M7-P3-05, diligenciado	Validar que se cumpla cada actividad correspondiente a los reportes de las obligaciones tributarias y fiscales del formato Lista de chequeo de elaboracion, certificacion y presentación de estados financieros FO-M7-P3-05, sino cumple con los requisitos se informa al responsable.	Falta de ejecutar las actividades del Formato Lista de chequeo de elaboracion, certificacion y presentacion de estados financieros FO-M7-P3-05	Subdirector (a) Contaduria y/o Profesional designado	No. de actividades del formato lista de chequeo de elaboracion, certificación y presentacion de estados financieros realizadas/ No. Total actividades del formato lista de chequeo de elaboracion, certificación y presentacion de estados financieros realizadas programadas x 100
17	Inconsistencias en la parametrizacion de los datos maestros del sistema financiero SGFT-SAP	FINANCIEROS	Falta de comunicacion clara y permanente entre el usuario y la mesa de ayuda Secretaria de las TICS	Extremo	2	3	Moderado	Compartir el riesgo	Manual de funcionaS establecidos por el Decreto 1567 da 30 de noviembre de 2016 Y Sade:3900l2 30 de enero de 2019 necesidades de personal	Validar que se cumplan los requisitos exigidos para el cargo según manual de funciones versus hoja de vida de los candidatos	Falta de comunicacion clara y permanente entre el usuario y la mesa de ayuda Secretaria de las TICS	Subdirector (a) Contaduria y/o Funcionario mesa de ayuda Secretaria de las TICS	No. de de recurso humano seleccionado que cumple los requisitos del manual de funciones / No. total de recurso humano que aspira a los cargos x 100
18	Inconsistencias en la parametrizacion de los datos maestros del sistema financiero SGFT-SAP	FINANCIEROS	Personal sin las competencias y habilidades en parametrización de los datos maestros en los modulos del sistema SGFTSAP.	Extremo	2	3	Moderado	Compartir el riesgo	Manual de funcionaS establecidos por el Decreto 1567 da 30 de noviembre de 2016 Y Sade:3900l2 30 de enero de 2019 necesidades de personal	Validar que se cumplan los requisitos exigidos para el cargo según manual de funciones versus hoja de vida de los candidatos	Falta de comunicacion clara y permanente entre el usuario y la mesa de ayuda Secretaria de las TICS	Subdirector (a) Contaduria y/o Funcionario mesa de ayuda Secretaria de las TICS	No. de de recurso humano seleccionado que cumple los requisitos del manual de funciones / No. total de recurso humano que aspira a los cargos x 100
19	Perdida de equipos electronicos con informacion contable	FINANCIEROS	Falta de diligenciar y reportar al area de bienes muebles e inmuebles el formato FO-M9-P1-01 Reporte de Novedades de elementos Devolutivos	Alto	2	2	Bajo	Compartir el riesgo	Formato Orden de Salida de Elementos FO-M9-P1-02 y carnet de Identificación	Denuncias penales ante los entidades competentes	Falta de diligenciar y reportar al area de bienes muebles e inmuebles el formato FO-M9-P1-01 Reporte de Novedades de elementos Devolutivos	Subdirector (a) Contaduria y/o Funcionario de la Subdireccion de Bienes muebles e inmuebles	No. de formato de salida de elementos FO-M9-P1-02 diligenciados
20	Perdida de equipos electronicos con informacion contable	FINANCIEROS	Falta de aplicar y ejecutar el formato Orden de Salida de Elementos FO-M9-P1-02	Alto	2	2	Bajo	Compartir el riesgo	Formato Orden de Salida de Elementos FO-M9-P1-02 y carnet de Identificación	Denuncias penales ante los entidades competentes	Falta de diligenciar y reportar al area de bienes muebles e inmuebles el formato FO-M9-P1-01 Reporte de Novedades de elementos Devolutivos	Subdirector (a) Contaduria y/o Funcionario de la Subdireccion de Bienes muebles e inmuebles	No. de formato de salida de elementos FO-M9-P1-02 diligenciados
21	Perdida y deterioro de los documentos del archivo de gestión documental	FINANCIEROS	Falta de diligenciar el formato FO-M9-P3-10 Registro Prestamo y consulta de Documentos,	Alto	2	2	Bajo	Reducir el riesgo	Formato Registro , Prestamo y consulta de documentos FO-M9-P3-10	Se valida la información que se encuentra relacionada en el formato Registro , Prestamo y consulta de documentos FO-M9-P3-10 e inmediatamente se envia comunicación al responsable.	Falta de diligenciar el formato FO-M9-P3-10 Registro Prestamo y consulta de Documentos,	Subdirector (a) Contaduria y/o Funcionario designado	No de formatos registro, prestamo y consulta de documentos FO-M9-P3-10
22	Perdida y deterioro de los documentos del archivo de gestión documental	FINANCIEROS	Falta de aplicar y ejecutar el manual de archivo y correspondencia de gestion documental	Alto	2	2	Bajo	Reducir el riesgo	Formato Registro , Prestamo y consulta de documentos FO-M9-P3-10	Se valida la información que se encuentra relacionada en el formato Registro , Prestamo y consulta de documentos FO-M9-P3-10 e inmediatamente se envia comunicación al responsable.	Falta de diligenciar el formato FO-M9-P3-10 Registro Prestamo y consulta de Documentos,	Subdirector (a) Contaduria y/o Funcionario designado	No de formatos registro, prestamo y consulta de documentos FO-M9-P3-10

Departamento del Valle del Cauca Gobernación	MAPA DE RIESGOS	Código: FO-M1-P3-01 V02 Versión: 02 Fecha de Aprobación: 13/02/2019 Pagina:
PROCESO	M7-P3 Administrar la Información de los Hechos Económicos	
OBJETIVO DEL PROCESO	OBJETIVO DEL PROCESO: Garantizar que la información de los hechos económicos sea verídica, real y oportuna para la generación de Estados Financieros y otros reportes contables.	

Formato Mapa y Plan de Tratamiento de Riesgos

Nro	Riesgo	Clasificación	Causas	Riesgo Inherente	Probabilidad	Impacto	Riesgo Residual	Opción Manejo	Actividad de control	Soporte	Responsable	Tiempo	KRI (Indicador) EFICACIA-EFECTIVIDAD-ACTIVIDADES DE CONTROL
23	Aplicación incorrecta de las bases y tarifas de retenciones respectivas en las cuentas por pagar	FINANCIEROS	Falta de aplicar el simulador para conocer las bases y retenciones respectivas	Alto	2	2	Bajo	Reducir el riesgo	Tarifas y bases de retencion establecidas en el Estatuto Tributario Nacional	Se valida las bases y tarifas de retención aplicadas a la cuenta por pagar y se compara con las tarifas y bases establecidas en el Estatuto Tributario Nacional, si se presenta error se corrige citando el efectado para que conozca la situación	Falta de aplicar el simulador para conocer las bases y retenciones respectivas	Subdirector (a) Contaduría y/o profesional líder grupo de trabajo de revisión de cuentas por pagar	No. de cuentas por pagar revisadas / total de cuentas por pagar radicadas x100
24	Aplicación incorrecta de las bases y tarifas de retenciones respectivas en las cuentas por pagar	FINANCIEROS	Falta de actualización del Normograma con respecto a la Normatividad Tributaria.	Alto	2	2	Bajo	Reducir el riesgo	Tarifas y bases de retencion establecidas en el Estatuto Tributario Nacional	Se valida las bases y tarifas de retención aplicadas a la cuenta por pagar y se compara con las tarifas y bases establecidas en el Estatuto Tributario Nacional, si se presenta error se corrige citando el efectado para que conozca la situación	Falta de aplicar el simulador para conocer las bases y retenciones respectivas	Subdirector (a) Contaduría y/o profesional líder grupo de trabajo de revisión de cuentas por pagar	No. de cuentas por pagar revisadas / total de cuentas por pagar radicadas x100
25	Contabilidad Pública de la Gobernación del Departamento del Valle del Cauca desactualizada según al nuevo marco normativo NICSP	FINANCIEROS	Falta de actualización del Normograma sobre la normatividad y directrices sobre NICSP establecidas establecidas por la CGN.	Extremo	2	3	Moderado	Reducir el riesgo	manual de políticas Contables en convergencia al nuevo marco normativo de las NICSP y sistema SGFT-SAP	Se valida los hechos economicos que cumplan con requisitos exigidos en el manual de políticas contables, y si no se informa a los responsables del incumplimiento de los requisitos y se realicen los ajustes correspondientes	Falta de actualización del Normograma sobre la normatividad y directrices sobre NICSP establecidas establecidas por la CGN.	Subdirector (a) Contaduría	No. de hechos economicos actualizados con el nuevo marco normativo de las NICSP
26	Contabilidad Pública de la Gobernación del Departamento del Valle del Cauca desactualizada según al nuevo marco normativo NICSP	FINANCIEROS	Falta de capacitacion para la aplicación de las políticas contables del nuevo marco normativo de las NICSP establecidas por la Subdirección de Contaduría.	Extremo	2	3	Moderado	Reducir el riesgo	manual de políticas Contables en convergencia al nuevo marco normativo de las NICSP y sistema SGFT-SAP	Se valida los hechos economicos que cumplan con requisitos exigidos en el manual de políticas contables, y si no se informa a los responsables del incumplimiento de los requisitos y se realicen los ajustes correspondientes	Falta de actualización del Normograma sobre la normatividad y directrices sobre NICSP establecidas establecidas por la CGN.	Subdirector (a) Contaduría	No. de hechos economicos actualizados con el nuevo marco normativo de las NICSP

ELABORO	REVISÓ	FECHA DE ACTUALIZACIÓN
NOMBRE: Nicanor Vasquez Alban William G. Achicanoy Largacha Constanza Jimenez Trujillo Biviana Martinez Uscategui Rodrigo Gómez Duque	NOMBRE: Yamile Hernandez Cortes	10/04/2019
CARGO: Profesionales Universitarios	CARGO: Subdirectora de Contaduría	FECHA DE SOCIALIZACIÓN
FECHA:08/04/2019	FECHA:08/04/2019	Acta No. 018 de 8/04/2019