

<b>Objetivo</b>	Resumir de manera objetiva y gráfica las zonas de riesgos de cada proceso (o etapa del proceso) para que facilite la toma de decisiones
<b>Proceso</b>	Gestión contable

<b>Probabilidad</b>					
Muy Alta (5)					
Alta (4)					
Moderada (3)					
Baja (2)					
Muy Baja (1)		<b>3</b>	<b>2</b>		<b>1</b>
	Muy Baja (1)	Baja (2)	Moderada (3)	Alta (4)	Muy Alta (5)
	<b>Impactos</b>				

<b>ZONA DE RIESGO</b>
B: Zona de Riesgo Baja
M: Zona de Riesgo Moderada
A: Zona de Riesgos Alta
E: Zona de Riesgo Extrema

**EXPLICACIÓN DE LOS RIESGOS**

No.	Descripción del riesgo
1	Incumplimientos a los compromisos de pago.
2	Falta de documentación soporte
3	Falta de un medio de verificación de registros contables.

Elaborado por:		Revisado por:		Aprobado por:	
Sandra Argueta		Sandra Argueta		Karlos Nolasco	
Firma		Firma		Firma	
Fecha	7/6/2024	Fecha	7/6/2024	Fecha	7/6/2024