DIAN

ANEXO No. 3 MATRIZ DE ANALISIS DE RIESGO CONTRACTUAL

MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

OBJETO	Contratar a precios unitarios fijos las obras para el mantenimiento y adecuación de los espacios físicos de la Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Tumaco "EDIFICIO DIAN" Ubicado en el - Parque Colon, Tumaco – Nariño

N°	Clase	Fuente	Etapa	Tipo	Descripción (Que puede pasar y cómo puede ocurrir)	Consecuencia de la ocurrencia del evento	Probabilidad	Impacto	Valoración del Riesgo	Categoría	¿A quién se le asigna el riesgo?	Tratamiento/ Controles a ser implementados	Impacto después del tratamiento			Categoría	¿Afecta la ejecución del contrato?	Persona responsable para implementar el tratamiento	Fecha estimada en que inicia el tratamiento	Fecha estimada en que se termina el tratamiento	Monitoreo y revisión	
													Probabilidad	Impacto	Valoración del riesgo						¿Cómo se realiza el monitoreo?	Periodicidad ¿Cuánto?
1	General	Interno	Planeación	Riesgos Regulatorios	Imposibilidad de encontrar proponentes idóneos para cumplir los requisitos habilitantes propuestos	Declaratoria de desierto del proceso	2	5	7	ALTO	ENTIDAD	Seguimiento y ajustes al estudio de mercado, especificaciones y pliego de condiciones	1	3	4	BAJO	SI	ENTIDAD	Publicación del proceso contractual	Audiencia adjudicación	SEGUIMIENTO DEL PROCESO	DIARIO
2	General	Interno	Planeación	Riesgos Económicos	Valores contractuales que no corresponden a los precios del mercado	Retraso en la ejecución del proceso contractual	3	3	6	ALTO	ENTIDAD	Seguimiento técnico permanente y estudio de mercado actualizado	1	2	3	BAJO	NO	ENTIDAD	Publicación del proceso contractual	Audiencia adjudicación	SEGUIMIENTO DEL PROCESO	DIARIO
3	General	Externo	Planeación	Riesgos Ambientales	Alta volatilidad del mercado afectado por situaciones como pandemias que inciden en la TRM	Demora en el proceso de la contratación	3	4	7	ALTO	ENTIDAD	Seguimiento técnico permanente y estudio de mercado actualizado	2	3	5	MEDIO	SI	ENTIDAD	Publicación del proceso contractual	Audiencia adjudicación	SEGUIMIENTO DEL PROCESO	DIARIO
4	General	Interno	Selección	Riesgos Regulatorios	Selección de proponentes que no cumplen la totalidad de requisitos habilitantes	Incumplimiento del proceso de selección y del objeto contractual, y en sus intereses para la entidad	2	4	6	ALTO	ENTIDAD	De conformidad con resultados aplicar correctivos a las exigencias por la Dirección en el proceso precontractual	1	2	3	BAJO	SI	ENTIDAD	Publicación del proceso contractual	Audiencia adjudicación	SEGUIMIENTO DEL PROCESO	DIARIO
5	General	Externo	Selección	Riesgos Económicos	Se presentan ofertas artificialmente bajas	Pone en riesgo el proceso de selección y posibles reclamaciones a la entidad por parte de los otros proponentes	3	3	6	ALTO	PROPONENTE	Supervisión efectiva y permanente de la dirección en el proceso precontractual antes de la adjudicación implementando mecanismos de filtración como establecer media mínima de valor a proponer	1	1	2	BAJO	SI	ENTIDAD	Publicación del proceso contractual	Audiencia adjudicación	SEGUIMIENTO DEL PROCESO	DIARIO
6	General	Externo	Contratación	Riesgos Regulatorios	Garantías requeridas se presentan de forma tardía o no se presentan y no se firma contrato	Se hace efectiva la garantía de seriedad de la oferta	3	3	6	ALTO	PROPONENTE	La adjudicación al proponente en segundo orden de elegibilidad.	2	2	4	BAJO	NO	ENTIDAD	Audiencia adjudicación	Firma acta inicio	SEGUIMIENTO DEL PROCESO	DIARIO

7	General	Interno	Contratación	Riesgos Regulatorios	Incumplimiento en la publicación y el registro presupuestal	Retraso en la ejecución del contrato, afectando los intereses de las partes interesadas	1	2	3	BAJO	ENTIDAD	Seguimiento y supervisión permanente a las áreas ejecutoras	1	1	2	BAJO	NO	ENTIDAD	Audiencia adjudicación	Firma acta inicio	SEGUIMIENTO DEL PROCESO	DIARIO
8	General	Interno	Contratación	Riesgos Regulatorios	Se retrasa el perfeccionamiento del contrato por reclamos de terceros sobre selección del oferente o no se firma el contrato	Retraso en la iniciación del proceso contractual, afectando los intereses de las partes interesadas	3	4	7	ALTO	ENTIDAD	Aclarar con agilidad los reclamos de los terceros	2	2	4	BAJO	NO	ENTIDAD	Audiencia adjudicación	Firma acta inicio	SEGUIMIENTO DEL PROCESO	DIARIO
9	General	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	No se realiza el pago de salarios y de prestaciones sociales legales e indemnizaciones laborales	Incumplimiento de obligaciones labores, afectando los intereses de la entidad generando retrasos de obra e incumplimiento del decreto 734 de 2012.	3	4	7	ALTO	CONTRATISTA	Exigir el cumplimiento de pagos parafiscales antes de cada desembolso	1	2	3	BAJO	SI	CONTRATISTA	Firma acta de inicio	Final de actividades contractuales	SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA CUANDO APLIQUE	SEMANAL
10	General	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Escasez de la oferta de profesionales que puedan desarrollar las actividades requeridas en el contrato	Incumplimiento al plazo contractual	3	4	7	ALTO	CONTRATISTA	Seguimiento permanente de INTERVENTORÍA y supervisión, considerar lo estipulado en pliego de condiciones y prever suministro de personal con estudio de la zona o traslado desde otra	1	2	3	BAJO	SI	CONTRATISTA	Firma acta de inicio	Final de actividades contractuales	SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA CUANDO APLIQUE	SEMANAL
11	General	Externo	Ejecución	Riesgos Sociales o Políticos	Interrupción de la ejecución del proyecto debido a deterioro de las condiciones de seguridad y de orden público por acciones vandálicas o terroristas que afecten la obra	Incumplimiento al plazo contractual, retrasos de obra e incrementos en el plazo y valor del contrato	2	3	5	MEDIO	N/A	Seguimiento INTERVENTORÍA y supervisión permanente, aplicación de pólizas de seguro	1	2		BAJO	SI	ENTIDAD	Firma acta de inicio	Final de actividades contractuales	SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA CUANDO APLIQUE	SEMANAL

12	General	Externo	Ejecución	Riesgos Financieros	Abandono del contrato por parte del contratista	No se consigue el objeto contractual	3	5	8	EXTREMO	CONTRATISTA	Supervisión permanente al cumplimiento de los compromisos del contratista para prever acciones a seguir y hacer efectivas las garantías contractuales	1	2	3	BAJO	SI	ENTIDAD	Firma acta de inicio	Final de actividades contractuales	SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA CUANDO APLIQUE	DIARIO
13	General	Externo	Ejecución	Riesgos Financieros	Insolvencia del Contratista	El contratista no tiene los recursos necesarios para la ejecución del contrato.	3	v	8	EXTREMO	CONTRATISTA	Supervisión permanente al cumplimiento de los compromisos del contratista para prever acciones a seguir y hacer efectivas las garantías contractuales	1	2	3	BAJO	SI	ENTIDAD / CONTRATISTA	Firma acta de inicio	Final de actividades contractuales	SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA CUANDO APLIQUE	QUINCENAL
14	General	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	El contratista no cumple con las obligaciones contractuales	Demoras en tiempo de ejecución del contrato. Multas, sanciones, incumplimientos, caducidades.	3	4	7	ALTO	CONTRATISTA	Supervisión permanente al cumplimiento de los compromisos del contratista y hacer efectivas las garantías contractuales	1	2	3	BAJO	SI	ENTIDAD / CONTRATISTA	Firma acta de inicio	Final de actividades contractuales		SEMANAL
15	General	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	No se lleva a cabo una adecuada liquidación y terminación del contrato	Sobrecarga administrativa y afectación económica para la entidad	3	3	6	ALTO	RATISTA / INTERVEN	Seguimiento de INTERVENTORÍA y supervisión permanente al cumplimiento de los compromisos del contratista y hacer efectivas las garantías contractuales	1	2	3	BAJO	SI	ENTIDAD / CONTRATISTA	Firma acta de inicio	Final de actividades contractuales	SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA CUANDO APLIQUE	MENSUAL
16	General	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Restricciones de transportes que contemplan la ley y demás que impidan la entrega oportuna de los elementos en el tiempo estipulado en las condiciones del contrato	Suspensión temporal del contrato	3	3	6	ALTO	CONTRATISTA	Monitorear la ejecución del contrato con el fin de identificar posibles afectaciones a esta y las alternativas de solución	1	3	4	BAJO	SI	CONTRATISTA	Firma acta de inicio	ACTA RECIBO A SATISFACCION	INFORMES DE SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA CUANDO APLIQUE	QUINCENAL

17	General	Interno	Planeación	Riesgos Operacionales	Inadecuada ejecución presupuestal de los recursos asignados para la ejecución del presente proyecto	No ejecución del contrato	1	5	6	ALTO	ENTIDAD	Verificar que se realice el registro presupuestal en cuando se suscriba el contrato o cualquier adición al mismo	1	3	4	BAJO	SI	ENTIDAD	CON EL INICIO DE ELABORACION DE LA FICHA TECNICA	CON EL ACTA DE LIQUIDACION	INFORMES DE SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA CUANDO APLIQUE	MENSUAL
18	General	Externo	Ejecución	Riesgos Financieros	La inadecuada proyección de costos económicos incurridos por el contratista en la ejecución del contrato al momento de presentar su propuesta económica a la administración.	Solicitud de cambio de la propuesta económica durante la ejecución del contrato	2	4	6	ALTO	CONTRATISTA	Análisis solicitud	1	1	2	BAJO	SI	SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA CUANDO APLIQUE	UNA VEZ SE CONOCE EL INCUMPLIMIENT O POR PARTE DEL CONTRATISTA	CON EL ACTA DE ENTREGA A SATISFACCIÓN O EL ACTA DE LIQUIDACIÓN	SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA CUANDO APLIQUE	MENSUAL
19	General	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Disposición inadecuada de los desecho y residuos derivados de las actividades contractuales	Incumplimientos clausula legal	2	2	4	BAJO	CONTRATISTA	Monitorear la ejecución del contrato con el fin de identificar posibles afectaciones a esta y las alternativas de solución	1	2	3	BAJO	SI	SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA CUANDO APLIQUE	Firma acta de inicio	Finalización de actividades contractuales	SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA CUANDO APLIQUE	MENSUAL
20	Especifico	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Incumplimiento al tramite de licencias, autorizaciones y permisos para el desarrollo de la obra	Demoras en el cumplimiento al plazo contractual e incremento de costos en el valor del contrato	3	3	6	ALTO	CONTRATISTA	Adelantar los tramites correspondientes ante las autoridades pertienentes a tiempo previa la suspensión del plazo contractual.	1	2	3	BAJO	SI	CONTRATISTA	Firma acta de inicio	Finalización de actividades contractuales	INTERVENTORÍA	MENSUAL
21	General	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Contratista hace un mal cálculo de sus costos e incurre en pérdidas.	Aumento de los costos del contrato para el contratista.	3	3	6	ALTO	CONTRATISTA	Reestructuración de las finanzas del contratista, y estricto control de la interventoría o supervisión	1	2	3	BAJO	SI	CONTRATISTA			SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA CUANDO APLIQUE	MENSUAL

22	Especifico	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Defectos de fabricación de equipos, materiales, y demás elementos constructivos.	Aumento de las cargas administrativas para la Entidad y Aumento de los costos del contratista.	4	2	6	ALTO	CONTRATISTA	Seguimiento al cumplimiento de las garantías contractuales y a través de establecer clausulas en el contrato, donde se fijen los eventos en que se deberá cambiar el equipo o materiales por defectos de fabricación.	1	2	3	BAJO	NO	CONTRATISTA	Firma acta de inicio	final de actividades de obra contractuales	SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA CUANDO APLIQUE	MENSUAL
23	Especifico	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Interrupción de actividades de obra por acto u omisión del contratista.	Incumplimiento en los plazos de Entrega	3	2	5	MEDIO	CONTRATISTA	Con las cláusulas establecidas en el contrato y seguimiento de la INTERVENTORÍA	1	2	3	BAJO	SI	CONTRATISTA	Firma acta de inicio	Final de actividades contractuales	SUPERVISIÓN/ INTERVENTORÍA CUANDO APLIQUE	QUINCENAL
24	Especifico	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Incremento en las cantidades de mano de obra y/o materiales por causa imputable al contratista	Incumplimiento al plazo contractual y retrasos de obra	3	3	6	ALTO	CONTRATISTA	Seguimiento INTERVENTORÍA y supervisión permanente	1	2	3	BAJO	SI	CONTRATISTA	Firma acta de inicio	Final de actividades contractuales	SUPERVISIÓN/ INTERVENTORÍA CUANDO APLIQUE	MENSUAL
25	Especifico	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Daño, pérdida o hurto de materiales o equipos Caso Fortuito o Fuerza mayor		4	3	7	ALTO	CONTRATISTA	Supervisión e INTERVENTORÍA permanente , aplicación de pólizas de seguro	1	2	3	BAJO	SI	CONTRATISTA	Firma acta de inicio	Final de actividades contractuales	SUPERVISIÓN/ NTERVENTORIA CUANDO APLIQUE	SEMANAL
26	Especifico	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Ocurrencia de accidentes laborales	Demoras en el cumplimiento al plazo contractual	3	2	5	MEDIO	CONTRATISTA	Seguimiento SISOMA permanente , control INTERVENTORÍA y supervisión	1	2	3	BAJO	SI	CONTRATISTA	Firma acta de inicio	Final de actividades contractuales	SUPERVISIÓN/ INTERVENTORÍA CUANDO APLIQUE	DIARIO
27	Especifico	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Incumplimiento con la obligación de entrega de la obra a satisfacción y con los mantenimientos de equipos y estabilidad de las obras	sobrecarga administrativa por posibles demandas, afectación económica para la entidad e incumplimiento del decreto 734 de 2013	3	2	5	MEDIO	CONTRATISTA	Seguimiento de INTERVENTORÍA y supervisión permanente al cumplimiento de los compromisos del contratista y hacer efectivas las garantías de estabilidad de obra y extracontractuales	1	2	3	BAJO	SI	SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA CUANDO APLIQUE	Firma acta de inicio	Liquidación contrato	SUPERVISIÓN/ INTERVENTORÍA CUANDO APLIQUE	QUINCENAL

28	General	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Los Profesionales presentados en las Hojas de vida de las propuestas no son los que se incorporan cuando ganan	Profesionales durante la ejecución del contrato diferentes y perfiles más bajos a los presentados en la propuesta	3	3	6	ALTO	CONTRATISTA	En el evento que el profesional presentado en la propuesta sea diferente al de la ejecución debe someterse a revisión por parte de la interventoría cuando aplique o la supervisión para su respectiva aprobación	2	2	4	BAJO	SI	SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA CUANDO APLIQUE	Audiencia adjudicación	Liquidación contrato	SUPERVISIÓN/ INTERVENTORÍA CUANDO APLIQUE	QUINCENAL

ETAPA	
Planeación	La etapa de planeación está comprendida entre la elaboración del Plan Anual de Adquisiciones y la fecha en la cual se decide
Contratación	Una vez adjudicado el contrato objeto del Proceso de Contratación, inicia la etapa de contratación en la cual se debe cumplir
Ejecución	Inicia una vez cumplidos los requisitos previstos para iniciar la ejecución del contrato respectivo y termina con el vencimiento del plazo del contrato o la fecha de liquidación si hay lugar a ella. Esta etapa puede extenderse cuando hay lugar a garantías de calidad,
	estabilidad y mantenimiento, o a condiciones de disposición final o recuperación ambiental de las obras o bienes.

TIPO	
Riesgos Económicos	Son los derivados del comportamiento del mercado, tales como la fluctuación de los precios de los insumos, desabastecimiento
Riesgos Sociales o Políticos	Son los derivados de los cambios de las políticas gubernamentales y de cambios en las condiciones sociales que tengan
Riesgos Operacionales	Son los asociados a la operatividad del contrato, tales como la suficiencia del presupuesto oficial, del plazo o los derivados de procesos, procedimientos, parámetros, sistemas de información y tecnológicos, equipos humanos o técnicos inadecuados o insuficientes.
Riesgos Financieros	Son (i) el riesgo de consecución de financiación o riesgo de liquidez para obtener recursos para cumplir con el objeto del contrato, y (ii) el riesgo de las condiciones financieras establecidas para la obtención de los recursos, tales como plazos, tasas, garantías, contragarantías, y refinanciaciones, entre otros
Riesgos Regulatorios	Derivados de cambios regulatorios o reglamentarios que afecten la ecuación económica del contrato.
Riesgos de la Naturaleza	Son los eventos naturales previsibles en los cuales no hay intervención humana que puedan tener impacto en la ejecución del contrato, por ejemplo los temblores, inundaciones, lluvias, sequías, entre otros.
Riesgos Ambientales	Son los derivados de las obligaciones legales o reglamentarias de carácter ambiental, así como de las licencias, planes de manejo o de permisos y autorizaciones ambientales, incluyendo tasas retributivas y compensatorias, obligaciones de mitigación, tareas de monitoreo y control, entre otras.
Riesgos Tecnológicos	Son los derivados de fallas en los sistemas de comunicación de voz y de datos, suspensión de servicios públicos, nuevos desarrollos tecnológicos o estándares que deben ser tenidos en cuenta para la ejecución del contrato, obsolescencia tecnológica