**MATRIZ DE RIESGO**

**SERVICIO DE APOYO A LA GESTIÓN EN EL ÁREA DE LAS COMUNICACIONES MEDIANTE LA PAUTA PUBLICITARIA A TRAVÉS DE MEDIOS IMPRESOS, PARA REALIZAR LA PUBLICACIÓN DE AVISOS MOTIVANDO A LOS CONTRIBUYENTES AL PAGO DE LOS IMPUESTOS, ASÍ COMO TAMBIÉN AVISOS SOBRE LA GESTIÓN DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE HACIENDA; PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA TRIBUTACIÓN, RECUPERACIÓN DE LA CARTERA Y EL RECAUDO DE LA VIGENCIA CORRIENTE DE CALI 2023.**

**.**

Análisis Matriz de Riesgos

Es importante contar con lineamientos que permitan a las entidades públicas y los proponentes conocer los riesgos que se puedan presentar en el proceso de contratación. Por esta razón, la normativa con la que cuenta Colombia en la actualidad busca establecer reglas claras para evitar alteraciones en el equilibrio financiero de los contratos, tratando de mantener siempre una base para el fortalecimiento en el desarrollo del contrato y de esta forma identificar los posibles riesgos previsibles.

Los eventuales riesgos que se derivan del proceso de contratación estriban en aspectos financieros, sociopolíticos y técnicos, para lo cual, en sujeción a la exigencia legal se constituye Garantía Única bancaria o de seguros por parte del Contratista como amparo a dichos riesgos.

Es de anotar que el proponente, en el momento que incumpla con las obligaciones derivadas del contratoque se suscriba con la Subdirección de Finanzas Públicas del Departamento Administrativo de Hacienda, la entidad procederá de acuerdo con los lineamientos legales y convencionales a interponer multas, declarar el incumplimiento del contrato, la caducidad de este y/o hacer efectivas las correspondientes garantías que amparan el negocio jurídico resultante.

Este análisis se realiza sobre los riesgos previsibles, en cumplimiento del artículo 4ºde la Ley 1150 de 2007, la asignación de riesgos se le endilga a la parte que mejorlos controla ya sea el futuro contratista o la administración, esta asignación se da para mitigar el costo en caso que llegue a suceder, dependiendo de “(…)las particularidades de cada riesgo, las partes están en capacidad de establecer los mecanismos de mitigación de su impacto y de su cobertura, así como su asignacióna los distintos agentes involucrados(…)” (documento CONPES 3714).

A continuación, se presentarán las clasificaciones realizadas por el documento CONPES 3714 sobre los riesgos previsibles, su probabilidad, impacto y respectiva valoración.

## PROBABILIDAD DE RIESGO

| | CATEGORÍA | VALORACIÓN |
|---|---|---|
| PROBABILIDAD | Raro (puede ocurrir excepcionalmente) | 1 |
| | Improbable (puede ocurrir ocasionalmente) | 2 |
| | Posible (puede ocurrir en cualquier momento futuro) | 3 |
| | Probable (probablemente va a ocurrir) | 4 |
| | Casi cierto (ocurre en la mayoría de las circunstancias) | 5 |

## IMPACTO DEL RIESGO

| IMPACTO | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **CALIFICACIÓN CUALITATIVA** | Obstruye la ejecución del contrato de manera intrascendente | Dificulta la ejecución del contrato de manera baja. Aplicando medidas mínimas se puede lograr el objeto contractual | Afecta la ejecución del contrato sin alterar el beneficio para las partes | Obstruye la ejecución del contrato sustancialmente pero aun así permite la consecución del objeto contractual | Perturba la ejecución del contrato de manera grave imposibilitando la consecución del objeto contractual |
| **CALIFICACIÓN MONETARIA** | Los sobrecostos no representan más del uno por ciento (1%) del valor del contrato | Los sobrecostos no representan más del cinco por ciento (5%) del valor del contrato | Genera un impacto sobre el valor del contrato entre el cinco (5%) y el quince por ciento (15%) | Incrementa el valor del contrato entre el quince (15%) y el treinta por ciento (30%) | Impacto sobre el valor del contrato en más de treinta por ciento (30%) |

| CATEGORÍA | VALORACIÓN | Insignificante | Menor | Moderado | Mayor | Catastrófico |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Raro (puede ocurrir excepcionalmente) | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Improbable (puede ocurrir ocasionalmente) | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Posible (puede ocurrir en cualquier momento futuro) | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Probable (probablemente va a ocurrir) | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Casi cierto (ocurre en la mayoría de las circunstancias) | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |

## CATEGORÍA DEL RIESGO

| VALORACIÓN DEL RIESGO | CATEGORÍA |
|---|---|
| 8,9 Y 10 | RIESGO EXTERNO |
| 6 Y 7 | RIESGO ALTO |
| 5 | RIESGO MEDIO |
| 2,3 Y 4 | RIESGO BAJO |

# MATRIZ DE RIESGO

| N° | _ | _ | _ | _ | Descripción (que puede pasar y, si es posible cómo puede pasar) | Consecuencia de la ocurrencia del evento | Probabilidad | Impacto | Valoración del riesgo | Categoría | ¿A quién se le asigna? | Tratamiento/controles a ser implantados | Impacto después del tratamiento | | | | ¿Afecta la ejecución del contrato? | Persona responsable por implementar el tratamiento | Fecha estimada en que se inicia el tratamiento | Fecha estimada en que se finaliza el tratamiento | Monitoreo y revisión | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | | | Probabilidad | Impacto | Valoración del Riesgo | Categoría | | | | | ¿Cómo se realiza el Monitoreo? | Periodicidad ¿Cuándo? |
| 1 | G | IN | P | Operacional | La adquisición que se adelanta no se encuentra registrada en el Plan Anual de Adquisiciones | Incumplimiento de la normativa Nacional | 2 | 1 | 3 | Bajo | Entidad Estatal | Revisar antes de adelantar el proceso que se encuentre aprobada la adquisición en el PAA del mes correspondiente. | 1 | 1 | 2 | Bajo | NO | El equipo responsable. | Desde el Inicio de la etapa de planeación | Hasta la terminación de la etapa de planeación | Equipo responsable del proceso | Durante la planeación hasta antes de publicar el proceso |
| 2 | G | IN | C | Operacional | Diferencia entre el valor estimado por la entidad estatal en los estudios previos y la propuesta económica del oferente. | Contrato suscrito por un valor diferente al establecido en los documentos previos | 2 | 5 | 7 | Alto | Entidad Estatal | Revisión por parte de los integrantes del comité estructurador y del flujo deaprobación del contrato | 2 | 5 | 7 | Alto | SI | Integrantes del comité estructurador y delflujo de aprobación del contrato | Etapa de selección | Suscripción del contrato | integrantes del comité estructurador y del flujo de aprobación del contrato | Permanentemente |
| 3 | E | EX | C | Operacional | Estimación inadecuada de los costos por parte de la propuesta. | Mayores costos a cargo del contratista | 1 | 5 | 6 | Alto | Contratista | Asumir mayores costos por errores en la formulación de las ofertas económicas, sin cobro a la entidad contratante. | 1 | 4 | 5 | Medio | Si | Supervisor del contrato | Desde la firma del acta de inicio para la ejecución del contrato. | Hasta la entrega y recibo a satisfacción del objeto contractual | Seguimiento del supervisor en la ejecución del contrato. | Permanentemente |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | E | IN | S | Operacional | Modificaciones en el valor del proceso en cuanto a presupuesto y planeación de actividades. | Atrasa el cronograma de estructuración y ejecución del proceso contractual. | 2 | 5 | 7 | Alto | Entidad Estatal | Revisión por parte del comité estructurador del proyecto de inversión. | 1 | 2 | 3 | Bajo | SI | integrantes del comité estructurador y delflujo de aprobación | Desde la estructuración del proceso. | Respuesta observación a la invitación | integrantes del comité estructurador y del flujo de aprobación | Permanentemente |
| 5 | E | IN | S | Operacional | Tiempos establecidos para la estructuración, con pliegos y adjudicación de la contratación. | Incumplimiento en la ejecución del cronograma del PAA. | 2 | 5 | 7 | Alto | Entidad Estatal | Revisión por parte del comité estructurador y del flujo deaprobación del contrato. | 1 | 2 | 3 | Bajo | SI | integrantes del comité estructurador y delflujo de aprobación | Desde la estructuración del proceso. | Respuestas observaciones a la invitación | integrantes del comité estructurador y del flujo de aprobación | Permanentemente |

| N° | – | – | – | – | Descripción (que puede pasar y, si es posible cómo puede pasar) | Consecuencia de la ocurrencia del evento | Probabilidad | Impacto | Valoración del riesgo | Categor | ¿A quién se le asigna? | Tratamiento/controles a ser implantados | Impacto después del tratamiento | | | | ¿Afecta la ejecución delcontrato? | Persona responsable por implementar el tratamiento | Fecha estimada en que seinicia el tratamiento | Fecha estimada en que sefinaliza el tratamiento | Monitoreo y revisión | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | | | Probabilida | Impacto | Valoración del | Categoría | | | | | ¿Cómo se realiza el Monitore | Periodicidad ¿Cuándo? |
| 6 | G | EX | E | Regulatorio | Cambios en las disposiciones, directrices o normativa nacional aplicable al Sector. | Desequilibrio económico del contrato | 1 | 4 | 5 | Medio | Entidad Estatal | Las partes deberán evidenciar los cambios normativos que efectivamente desequilibren económicamente el contrato. | 1 | 2 | 3 | Bajo | Si | Supervisor del contrato. | Desde la firma del acta de inicio para la ejecución del contrato | Hasta la liquidación del contrato. | Seguimiento del supervisor en la ejecución del contrato. | Permanentemente |
| 7 | G | IN | E | Económico | Fluctuaciones de precios las empresas participantes. | Incrementos en los precios de los servicios y métodos a implementar | 1 | 2 | 2 | Bajo | Contratista | El contratista y contratante deben monitorear constantemente las variables económicas del mercado previendo fluctuaciones irregulares que puedan afectar el contrato. | 1 | 1 | 2 | Bajo | Si | Representante legal y/o personal designado para esta actividad y supervisor del contrato. | Desde la firma del acta de inicio para la ejecución del contrato | Hasta la entrega y recibo a satisfacción del objeto contractual | Seguimiento por parte del personal designado a la ejecución del contrato. | Permanentemente |

| N° | – | – | – | – | Descripción (que puede pasar y, si es posible cómo puede pasar) | Consecuencia de la ocurrencia del evento | Probabilidad | Impacto | Valoración del riesgo | Categoría | ¿A quién se le asigna? | Tratamiento/controles a ser implantados | Impacto después del tratamiento | | | | ¿Afecta la ejecución del contrato? | Persona responsable por implementar el tratamiento | Fecha estimada en que se inicia el tratamiento | Fecha estimada en que se finaliza el tratamiento | Monitoreo y revisión | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | | | Probabilidad | Impacto | Valoración del Riesgo | Categoría | | | | | ¿Cómo se realiza el Monitoreo? | Periodicidad ¿Cuándo? |
| 8 | G | E X | E | Económico | Variación de los impuestos, tasas y/o contribuciones del orden, nacional, departamental o territorial, frente a las estimaciones iniciales | Afectación de las utilidades esperadas o generación de perdidas, presentando una condición de desequilibrio del contrato | 1 | 4 | 5 | Medio | Entidad Estatal | El contratista deberá evidenciar las variaciones que efectivamente desequilibren económicamente el contrato, y en conjunto con la entidad fomentar acuerdos para seguir la ejecución del contrato. | 1 | 2 | 3 | Bajo | Si | Supervisor del contrato | Desde el inicio de la etapa de ejecución | Hasta la entrega y recibo a satisfacción del objeto contractual | Seguimiento del supervisor en la ejecución del contrato. | Permanentemente |
| 9 | G | IN | E | Operacional | El contratista no desarrolla las actividades descritas, como obligaciones contractuales. | Incumplimiento de las actividades del contrato | 3 | 4 | 7 | Alto | Entidad Estatal | Llevar un adecuado control a la ejecución del contrato, con un seguimiento desde la firma del acta de inicio hasta que se reciban la totalidad de los bienes a satisfacción | 1 | 4 | 5 | Medio | Si | Supervisor del contrato | Desde el inicio de la etapa de ejecución | Hasta la entrega y recibo a satisfacción del objeto contractual | Seguimiento del supervisor en la ejecución del contrato. | Permanentemente |
| 10 | G | IN | E | Operacional | Calidad inadecuada de los servicios suministrados por el contratista | Inconformadad y/o daños de los entregables. | 2 | 5 | 7 | Alto | Contratista | El contratista deberá asumir los costos de reemplazo o reparación de los entregables que resulten defectuosos | 1 | 4 | 5 | Medio | Si | Supervisor del contrato | Desde el inicio de la etapa de ejecución | Hasta la entrega y recibo a satisfacción del objeto contractual | Seguimiento del supervisor en la ejecución del contrato. | Permanentemente |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 11 | G | IN | E | Operacional | Situaciones de caso fortuito o fuerza mayor como los son aquellos eventos de orden público, huelgas, restricciones de movilidad que el contratista no puede prever. | Incumplimiento de las actividades del contrato | 3 | 4 | 7 | Alto | Entidad Estatal | Llevar a cabo reuniones para establecer estrategia que mitiguen el impacto de los acontecimientos | 1 | 4 | 5 | Medio | Si | Supervisor del contrato | Desde el inicio de la etapa de ejecución | Hasta la entrega y recibo a satisfacción del objeto contractual | Seguimiento del supervisor en la ejecución del contrato. | Permanentemente |

Cordialmente,



**HAROLD RICARDO LÓPEZ PATIÑO.**
Administrador de Empresas – Contratista.
Rol Financiero - Unidad Apoyo a la Gestión.
Departamento Administrativo de Hacienda.