ANEXO 3 – MATRIZ DE RIESGOS

N+B2: X10°	Clase	Fuente	Etapa	Tipo	Descripción (Qué puede pasar y, cómo puede ocurrir)	Consecuencia de la ocurrencia del evento	Probabilidad	Impacto	Valoración del riesgo	Categoría	¿A quién se le asigna?	Tratamiento/ Controles a ser implementados	Impacto después del tratamiento				¿Afecta la ejecución del	Responsable por	Fecha estimada en que se inicia el tratamiento	Fecha estimada en que se completa el tratamiento	Monitoreo y revisión	
													Probabilidad	Impacto	Valoración del	Categoría					¿Cómo se realiza el monitoreo?	Periodicidad ¿Cuándo?
1	General	Externo	Selección	Económico	Colusión en la Operación Principal (Proceso de selección).	El proceso no logra condiciones competitivas; o, se generen condiciones de desierto del proceso por supuestas prácticas de los proveedores.	3	3	6	Alto	UAE-DIAN	Solidez en la elaboración de los documentos que hacen parte del proceso de selección, logrando condiciones garantistas que permitan la libre concurrencia y participación en el mismo, que logren reflejar la realidad del sector.	2	3	5	Medio	Sí	UAE-DIAN	En la etapa previa de planeación y estructuración.	En la aceptación de la oferta	Conociendo las condiciones propias del sector, relación oferta/demanda, así como la atención de observaciones realizadas en las diferentes etapas del proceso de selección.	Permanente hasta la presentación de propuestas.
2	General	Externo	Ejecución	Regulación	Cambios en los tributos y aranceles aplicables.	Variación en el valor comercial de los bienes a adquirir o de los insumos necesarios para producir los mismos.	2	2	4	Bajo	UAE-DIAN/CONTRATISTA	Estipulación contractual que permita revisar precios frente a modificaciones en tributos y aranceles aplicables. Así como la posibilidad de realizar actualizaciones de precios en la ejecución del contrato. Contratista revisar al momento de presentar su propuesta la carga impositiva.	2	1	3	Bajo	No	UAE-DIAN	Etapa de planeación.	Terminación del contrato	Verificación de la normatividad aplicable en cuanto a tributos y aranceles aplicables.	Según lineamientos del clausulado anexo.

3	**Específico**	**Externo**	**Ejecución**	**Económico**	Cambios significativos en el precio de los insumos de los bienes a adquirir en la ejecución del contrato.	Variación en el precio final de los bienes a adquirir.	3	4	7	Alto	Contratista / UAE -DIAN	Estipulación contractual que permita revisar precios frente a cambios demostrables en los precios de estos insumos.	3	2	5	Medio	Si	Contratista / UAE -DIAN	Cuando el Proveedor ponga en conocimiento de la UAE DIAN las posibles condiciones del mercado que influyan.	Hasta la liquidación	Revisando las comunicaciones del contratista	Permanente durante la ejecución del contrato.
4	**Específico**	**Externo**	**Ejecución**	**Operacional**	Incumplimiento por demoras en el plazo de entrega de los bienes a adquirir atribuibles al contratista.	La UAE DIAN no recibe los bienes en los plazos establecidos en el contrato.	3	4	7	Alto	Contratista / UAE -DIAN	Seguimiento en la ejecución del contrato por parte de la UAE DIAN que permitan garantizar la entrega efectiva.	2	3	5	Medio	Si	UAE-DIAN	En el inicio de la ejecución del contrato	Hasta la entrega total de los bienes a adquirir.	Consultas al contratista que permitan demostrar la trazabilidad sobre el estado de la ejecución del contrato.	Permanente durante la ejecución del contrato.
5	**Específico**	**Externo**	**Ejecución**	**Operacional**	Especificaciones técnicas de los bienes a adquirir no cumplen con lo establecido en las fichas técnicas del producto.	La calidad de los bienes a adquirir no es la estipulada en el proceso.	4	3	7	Alto	Contratista	Verificación de la ficha técnica del producto y el producto entregado al momento de su recibo.	2	2	4	Bajo	No	Contratista / UAE -DIAN	En el momento de la entrega de los de los bienes a la UAE - DIAN por parte del contratista.	Hasta el momento de entrega del resultado de los bienes.	Comparación de los bienes entregados con las especificaciones técnicas del proceso.	Al momento de la entrega de los bienes.
6	**Específico**	**Externo**	**Ejecución**	**Operacional**	Defectos de fabricación o daños en los bienes una vez entregados al funcionario beneficiario.	Deterioro de los bienes que implican que no se garantice la finalidad de la ergonomía en los funcionarios.	2	3	5	Medio	Contratista / UAE -DIAN	Establecimiento de garantías sobre la calidad de los bienes por un término prudencial.	2	2	4	Bajo	No	Entidad Compradora	Una vez entregados los bienes	Con el cambio de ser necesario o una vez efectuada la cobertura del siniestro.	Posterior a la entrega del bien y una vez se reporte del defecto.	Hasta la liquidación o una vez venza la garantía.