ANEXO No.3 . MATRIZ DE RIESGOS

OBJETO:ADECUACIÓN Y DOTACIÓN, INCLUIDOS LOS DISEÑOS REQUERIDOS, PARA LAS ÁREAS INTERNAS DE LOS EDIFICIOS DONDE FUNCIONA EL NIVEL CENTRAL DE LA DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES - DIAN

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				¿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	Categoría					¿Cómo se realiza el monitoreo?	Periodicidad ¿Cuánto?
1	General	Externo	Ejecución	Riesgos Financieros	Variaciones en las tasas de interes o condiciones del mercado que afecten los flujos futuros del contratista	Incumplimiento al plazo y el objeto contractual, y desequilibrio económico del contrato	2	2	4	BAJO	PROPONENTE/ CONTRATISTA	Realizar correcto estudio económico y seguimiento permanente al comportamiento de las tasas y del mercado	1	1	2	BAJO	NO	CONTRATISTA	publicación del proceso contractual	final de actividades de obra contractuales	SUPERVISOR/INTERVENTOR	N/A
3	Especifico	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Defectos de fabricación de equipos, materiales, y demas elementos constructivos y de dotación de las areas.	Aumento de las cargas administrativas para la Entidad y Aumento de los costos del contratista	4	2	6	ALTO	CONTRATISTA	El interventor/ supervisor hara seguimiento al cumplimiento de las garantias contractuales, mediante el establecimiento de clausulas en el contrato, donde se prevean los eventos en que se deberá cambiar el equipo o materiales por defectos de fabricación	1	2	3	BAJO	NO	INTERVENTOR/ SUPERVISOR	publicación del proceso contractual	final de actividades de obra contractuales	SUPERVISOR/INTERVENTOR	MENSUAL
4	Especifico	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	No contar con el personal idoneo, equipos, herramientas y materiales adecuados para ejecutar el objeto del contrato	Incumplimiento al plazo contractual y de las especificaciones técnicas	2	3	5	MEDIO	CONTRATISTA/ INTERVENTORIA	El Interventor/supervisor exigirá la calidad del materiales , herramientas y personal desde los estudios previos. Seguimiento a través de la interventoria, supervisión y de la exigencia de pólizas de garantía de mano de oba y materiales.	1	2	3	BAJO	SI	INTERVENTOR/ SUPERVISOR	desde el proceso precontractual	final de actividades de obra contractuales	SUPERVISOR/INTERVENTOR	DIARIO
5	Especifico	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Perdida de personal calificado o tecnificado	Demoras en el cumplimiento al plazo contractual	2	3	5	MEDIO	CONTRATISTA	Seguimiento permanente del contratista para cumplir lo estipulado en pliego de condiciones y prever contingencia de suministro de personal con estudio de la zona	1	1	2	BAJO	SI	CONTRATISTA	Firma del acta de inicio	final de actividades de obra contractuales	N/A	N/A
6	Especifico	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Escasez de la oferta de profesionales que puedan desarrollar las actividades	Incumplimiento al plazo contractual	1	3	4	BAJO	CONTRATISTA	Seguimiento permanente del contratista, considerar lo estipulado en pliego de condiciones y prever suministro de personal con estudio de la zona o traslado desde otra	1	1	2	BAJO	SI	CONTRATISTA	firma acta de inicio	final de actividades de obra contractuales	N/A	N/A
7	Especifico	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Baja oferta de mano de obra calificada y responsable requerida para la ejecución del contrato	Incumplimiento al plazo contractual	1	3	4	BAJO	CONTRATISTA	Seguimiento permanente del contrratista, considerar lo estipulado en pliego de condiciones y preveer suministro de personal con estudio de la zona	1	1	2	BAJO	NO	CONTRATISTA	firma acta de inicio	final de actividades de obra	N/A	N/A
8	Especifico	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Reducción de la oferta de elementos, materiales y/o equipos requeridos para la ejecución del contrato	Incumplimiento al plazo contractual, retrasos de obra e incrementos en el plazo y valor del contrato	2	2	4	BAJO	CONTRATISTA	Seguimiento permanente del cotratista, considerar lo estipulado en pliego de condiciones y considerar costo y programación de suministros con estudio de la zona	1	1	2	BAJO	SI	CONTRATISTA	firma acta de inicio	final de actividades de obra contractuales	N/A	N/A
9	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 retrazos en la ejecución de obra	2	3	5	MEDIO	CONTRATISTA	Seguimiento interventoria/ supervision permanente	1	2	3	BAJO	NO	ENTIDAD / CONTRATISTA	firma acta de inicio	final de actividades de obra contractuales	INTERVENTOR /SUPERVISION	MENSUAL
10	Especifico	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Daño, pérdida o hurto de materiales o equipos del Contratista	Demoras en el cumplimiento al plazo contractual y desgaste administrativo	3	3	6	ALTO	CONTRATISTA	Supervisión e interventoria permanente, aplicación de polizas de seguro	1	2	3	BAJO	NO	CONTRATISTA	firma acta de inicio	final de actividades de obra contractuales	INTERVENTOR /SUPERVISION	SEMANAL
11	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 interventoria y supervisión	1	2	3	BAJO	NO	CONTRATISTA	firma acta de inicio	final de actividades de obra	INTERVENTOR /SUPERVISION	SEMANAL
12	Especifico	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Interrupción de actividades de obra por causas imputables al contratista o un tercero subcontratado por éste	Incumplimiento en los plazos de Entrega	2	3	5	MEDIO	CONTRATISTA	Con las cláusulas establecidas en el contrato y seguimiento de la interventoria	1	2	3	BAJO	SI	CONTRATISTA	firma acta de inicio	final de actividades de obra contractuale	INTERVENTOR /SUPERVISION	QUINCENAL
13	Especifico	Externo	Ejecución	Riesgos Ambientales	Daños o impactos al medio ambiente que genere el contratista en el desarrollo del contrato	Incumplimiento al plazo contractual y de las especificaciones técnicas	2	3	5	MEDIO	CONTRATISTA	Revisión de los estudios previos para el cumplimiento de lo ofertado y seguimiento permanente con la interventoria para buscar alternativas y aplicación de pólizas de seguro	1	2	3	BAJO	NO	CONTRATISTA	firma acta de inicio	final de actividades de obra contractuale	INTERVENTOR /SUPERVISION	MENSUAL
14	Especifico	Externo	Ejecución	Riesgos Ambientales	Incumplimiento de obligaciones legales y reglamentarias de carácter ambiental, asi como de licencias permisos y autorizaciones ambientales	Incumplimiento al plazo contractual y mayor valor del contrato	2	2	4	BAJO	CONTRATISTA	Revisión de los estudios previos para el cumplimiento de lo ofertado y seguimiento permanente con la interventoria para buscar alternativas y aplicación de pólizas de seguro	1	2	3	BAJO	SI	CONTRATISTA	firma acta de inicio	final de actividades de obra contractuale	SUPERVISION/INTERVENTORIA	MENSUAL
15	Especifico	Externo	Ejecución	Riesgos Regulatorios	Garantias requeridas se presentan de forma tardia o no se presentan y no se firma contrato	imposibilidad de cumplir con los trámites para la suscripción del acta de inicio y posterior ejecución de las obras contratadas.	3	3	6	ALTO	CONTRATISTA	La adjudicacion al proponente en segundo orden de elegibilidad.	2	2	4	BAJO	SI	CONTRATISTA	firma acta de inicio	final de actividades de obra contractuale	N/A	N/A
16	Especifico	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Daño de bienes de la DIAN, por parte del contratista o de terceros con ocasión de las actividades de mantenimientos, adecuaciones e instalacion de los puestos de trabajo, mobiliario y sillas realizadas durante la ejecución del contrato	Pérdida económica para la DIAN por el valor de los bienes dañados o pérdida de información	1	5	6	ALTO	CONTRATISTA	Revisión de los estudios previos para el cumplimiento de lo ofertado y seguimiento permanente con la interventoria para buscar alternativas y aplicación de pólizas de seguro	1	2	3	BAJO	NO	CONTRATISTA	Firma acta de inicio	Final de actividades contractuales	SUPERVISION/INTERVENTORIA	MENSUAL

ETAPA	
Planeación	La etapa de planeación está comprendida entre la elaboración del Plan Anual de Adquisiciones y la fecha en la cual se decide continuar o no con el Proceso de Contratación. Durante esta etapa, la Entidad Estatal elabora los estudios previos y el proyecto de pliegos de condiciones o sus
Contratación	Una vez adjudicado el contrato objeto del Proceso de Contratación, inicia la etapa de contratación en la cual se debe cumplir con el cronograma previsto para la celebración del contrato, el registro presupuestal, la publicación en el SECOP y el cumplimiento de los requisitos para el perfeccionamiento, ejecución y pago
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 y especulación de los mismos, entre otros.
Riesgos Sociales o Políticos	Son los derivados de los cambios de las políticas gubernamentales y de cambios en las condiciones sociales que tengan impacto en la ejecución del contrato
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.

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				¿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	Categoría					¿Cómo se realiza el monitoreo?	Periodicidad ¿Cuánto?
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																		