DIAN

ANEXO No. 5

MATRIZ DE RIESGOS

OBJETO	REALIZAR A PRECIOS UNITARIOS FIJOS LAS OBRAS DE ADECUACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA DIRECCIÓN SECCIONAL DE IMPUESTOS Y ADUANAS DE GIRARDOT

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 interés o condiciones del mercado que afecten los flujos futuros del contratista	Incumplimiento al plazo y el objeto contractual, y desequilibrio económico del contrato	3	2	5	MEDIO	CONTRATISTA	Realizar correcto estudio económico y seguimiento permanente al comportamiento del mercado	1	1	2	BAJO	SI	SUPERVISION/ CONTRATISTA	Firma acta de inicio	Finalización del contrato	Verificación tasas de interés en el mercado	MENSUAL
2	General	Externo	Ejecución	Riesgos Regulatorios	Imposición de nuevos tributos o reformas tributarias	Incremento del monto del contrato, Aumento en la base para tributar.	3	3	6	ALTO	CONTRATISTA	Revisar factores que afecten los precios del mercado.	3	2	5	MEDIO	NO	CONTRATISTA	Firma acta de inicio	Finalización del contrato	Verificación de la normatividad tributaria	MENSUAL
3	General	Interno	Ejecución	Riesgos Financieros	Demoras en desembolsos que afecten el flujo de fondos del Contratista.	Incumplimiento al plazo y el objeto contractual.	3	2	5	MEDIO	ENTIDAD	Informar y aclarar requisitos y documentos para el pago oportuno.	1	1	2	BAJO	SI	ENTIDAD	Firma acta de inicio	hasta liquidar contrato	Verificación de los documentos para los pagos y confirmación de los pagos	MENSUAL
4	General	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Escasez y/o dificultad de la oferta de profesionales y mano de obra que pueda desarrollar las actividades requeridas en el contrato	Incumplimiento del plazo contractual	3	4	7	ALTO	CONTRATISTA	Transferir / Disponer del personal mínimo requerido en las condiciones contractuales.	1	2	3	BAJO	SI	CONTRATISTA	Firma acta de inicio	Finalización del contrato	Verificación del cumplimiento del personal mínimo y del cronograma.	MENSUAL
5	General	Externo	Ejecución	Riesgos Sociales o Políticos	Existencia de condiciones climáticas, ambientales anormales, de orden público o de fuerza mayor que generen retraso, dificultad o imposibilidad de ejecutar el contrato.	Incumplimiento del plazo contractual, retrasos de obra e incrementos en el plazo y valor del contrato	2	3	5	MEDIO	CONTRATISTA	Ajustar el cronograma, aplicar pólizas de seguro.	1	2	3	BAJO	SI	CONTRATISTA	Firma acta de inicio	Finalización del contrato	Seguimiento al cronograma.	SEMANAL
6	General	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Daño, pérdida o hurto de materiales y/o equipos, Caso Fortuito o Fuerza mayor.	Demoras en el cumplimiento del plazo contractual.	4	3	7	ALTO	CONTRATISTA	Contar con las pólizas adecuadas y garantías.	1	2	3	BAJO	SI	CONTRATISTA	Firma acta de inicio	Finalización del contrato	Seguimiento a la ejecución de la obra.	SEMANAL
7	General	Externo	Ejecución	Riesgos Financieros	Abandono de la obra por parte del contratista / Insolvencia del Contratista.	Incumplimiento del objeto contractual.	3	5	8	EXTREMO	CONTRATISTA	Seguimiento a las actividades contractuales, aplicación de pólizas.	1	2	3	BAJO	SI	ENTIDAD	Firma acta de inicio	hasta liquidar contrato	Seguimiento al cronograma.	DIARIO
8	General	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	No llevar a cabo la oportuna liquidación y terminación del contrato.	Sobrecarga administrativa para la Entidad.	3	3	6	ALTO	CONTRATISTA / SUPERVISION	Cumplimiento de los compromisos y requisitos para la liquidación del contrato.	1	2	3	BAJO	SI	CONTRATISTA / SUPERVISION	Finalización del contrato	hasta liquidar contrato	Seguimiento a la liquidación del contrato.	MENSUAL
9	Especifico	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Demoras en la aprobación de permisos o expedición de certificaciones para el desarrollo de la obra.	Incremento del plazo contractual.	2	3	5	MEDIO	CONTRATISTA	Ajustar el cronograma y establecer actividad como ruta crítica.	3	2	5	MEDIO	SI	CONTRATISTA	Firma acta de inicio	Finalización del contrato	Seguimiento a los trámites ante los entidades correspondientes.	QUINCENAL
10	Especifico	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Defectos de fabrica o daños ocurridos durante el transporte de los bienes adquiridos por el contratista.	Aumento del plazo contractual, reprocesos, incrementos presupuestales al contratista.	3	2	5	MEDIO	CONTRATISTA	Evaluación de las fichas técnicas de los bienes a adquirir.	2	3	5	MEDIO	SI	CONTRATISTA	Firma acta de inicio	Finalización del contrato	Evaluación de las fichas técnicas cada vez que sean requeridas.	SEMANAL
11	Especifico	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Ocurrencia de accidentes laborales en la obra	incremento en tramites administrativos y legales, suspensión de actividades hasta nueva orden o se cuente nuevamente con el personal indicado	3	2	5	MEDIO	CONTRATISTA	Seguimiento SISOMA permanente, control documental (afiliación ARL y certificados).	3	2	5	MEDIO	NO	CONTRATISTA/ SUPERVISION	Firma acta de inicio	Finalización del contrato	Verificación documental y condiciones físicas del personal de trabajo.	DIARIO
12	Especifico	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Inexistencia o limitaciones de medios de acceso y/o transporte de personas, materiales y equipos	Incumplimiento al plazo contractual y mayor valor del contrato	2	3	5	MEDIO	CONTRATISTA	Revisión de los estudios previos para el cumplimiento de lo ofertado y seguimiento permanente con la SUPERVISION para buscar alternativas reorganizando el cronograma de actividades	1	2	3	BAJO	SI	CONTRATISTA	Firma acta de inicio	Final de actividades contractuales	supervisión / interventoría cuando aplique	SEMANAL
13	Especifico	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Demoras y dificultades en el proceso de importación, nacionalización y llegada de equipos y elementos constructivos al sitio de la obra.	Incremento del plazo contractual.	2	2	4	BAJO	CONTRATISTA	Seguimiento al proceso de compra de los ítems que requieran importación.	3	2	5	MEDIO	SI	CONTRATISTA	Firma acta de inicio	Final de actividades contractuales	Seguimiento al cronograma.	MENSUAL
14	Especifico	Externo	Ejecución	Riesgos Ambientales	Daños o impactos al medio ambiente que genere el contratista en el desarrollo del contrato	Multas, sanciones o suspensión provisional de actividades	2	2	4	BAJO	CONTRATISTA	Aplicar el plan de manejo ambiental y demás regulaciones o nomratividad vigente respecto al tema	1	2	3	BAJO	SI	CONTRATISTA / SUPERVISION	Firma acta de inicio	Final de actividades contractuales	supervisión / interventoría cuando aplique	SEMANAL

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 equivalentes
Selección	La etapa de selección está comprendida entre el acto de Apertura del Proceso de Contratación y la Adjudicación o la declaración de desierto del Proceso de Contratación. En la etapa de selección la Entidad Estatal selecciona al contratista
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. En esta etapa se cumplen con las obligaciones previstas en el contrato, permitiendo el logro del objeto del Proceso de Contratación; en consecuencia los Riesgos frecuentes son los asociados al cumplimiento del contrato y el logro del objeto propuesto, el rompimiento del equilibrio económico del contrato, los asociados a la liquidación y terminación del contrato y aquellos relacionados con el incumplimiento de la normativa posconsumo

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?

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.
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