## Anexo No. 3 Matriz de riesgos

.

SAMC-48-001-2025

**Objeto: "**Mantenimiento preventivo y/o correctivo de vehículos para los vehículos de las Direcciones Seccionales de Impuestos y Aduanas de Cartagena"

| No. | Clase | Fuente | Etapa | Tipo | Descripción (Que puede pasar y cómo puede ocurrir) | Consecuencia de la ocurrencia del evento | Probabilidad | Impacto | Valoración del Riesgo | Categoría |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Específico | Externo | Ejecución | Económico | Incremento del valor del combustible debido a variaciones en la tasa de cambio o en los listados de precios oficiales de las casas matrices. | No realización o incremento del valor del servicio | 2 | 3 | 5 | Alto |
| 2 | Específico | Externo | Ejecución | Económico | Incremento en los costos del servicio de transporte del combustible. | Afectación de las obligaciones contractuales | 3 | 4 | 7 | Alto |
| 3 | General | Externo | Ejecución | Regulatorio | Cambios normativos o de legislación y tributaria (creación de nuevos impuestos o modificaciones del régimen aduanero) | Afectación de las condiciones técnicas, administrativas y legales | 2 | 4 | 6 | Alto |
| 4 | Específico | Externo | Ejecución | Ambiental /financiero | Cierre temporal de la EDS o empresa distribuidora de Petróleo y sus derivados. Combustible para motores Diesel | Afectación de las obligaciones contractuales | 1 | 5 | 6 | Alto |
| 5 | Específico | Externo | Ejecución | Ambiental | No realización de las prácticas ambientales en la disposición final de bienes y residuos | Daño medioambiental y afectación de las obligaciones contractuales | 1 | 4 | 5 | Medio |
| 6 | Específico | Externo | Ejecución | Operacional | No contar con el personal, equipos y materiales adecuados para suministrar el combustible | No se podrán ejecutar el suministro afectando el objeto del contrato y el cumplimiento | 1 | 4 | 5 | Medio |
| 7 | General | Interno | Planeación | Operacional | No presentación de ofertas | El Proceso se declara desierto | 1 | 5 | 6 | Alto |
| 8 | General | Interno | Selección | Operacional | No cumplimiento de los requisitos mínimos en las ofertas presentadas | El Proceso se declara desierto | 1 | 5 | 6 | Alto |
| 9 | Específico | Externo | Ejecución | Tecnológico | Daños o deficiencias en equipos y herramientas requeridas para el suministro del combustible | Afectación de las obligaciones contractuales | 1 | 2 | 3 | Bajo |

## Anexo No. 3 Matriz de riesgos

SAMC-48-001-2025

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **10** | **General** | **Interno** | **Ejecución** | **Operacional** | Daños causados a terceros | Aplicación de las sanciones establecidas en el proceso de contratación / efectividad de garantías | 1 | 2 | 3 | **Bajo** |
| **11** | **General** | **Interno** | **Selección** | **Operacional** | Evidencia de una nulidad en el proceso de contratación luego de la etapa de selección | El Proceso se declara desierto | 1 | 5 | 6 | **Alto** |
| **12** | **General** | **Interno** | **Selección** | **Operacional** | Que el presupuesto oficial resulte insuficiente para cubrir las necesidades de la Dirección Seccional. | La Dirección Seccional dará prioridad a los servicios requeridos por sus usuarios. | 1 | 2 | 3 | **Bajo** |
| **13** | **General** | **Interno** | **Selección** | **Operacional** | Riesgos de Cumplimiento del contrato Pago de Salarios, Prestaciones sociales legales e indemnizaciones laborales Calidad y correcto funcionamiento de los bienes Calidad del Servicio, Póliza de seguro de Responsabilidad civil Extracontractual y Protección de los bienes | La Dirección Seccional solicita concepto al corredor de seguros de la DIAN para solicitar garantías que cubran los riesgos | 1 | 2 | 3 | **Bajo** |

| **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** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **No.** | **¿A quién se le asigna el riesgo?** | **Tratamiento / Controles a ser implementados** | **Impacto después del tratamiento** | | | | **¿Afecta la ejecución del contrato?** | **Responsable por implementar el tratamiento** | **Fecha estimada que se inicia el tratamiento** | **Fecha estimada que se termina el tratamiento** | **Monitoreo y revisión** | | |
| | | | **Probabilidad** | **Impacto** | **Valoración del Riesgo** | **Categoría** | | | | | **¿Como se realiza el monitoreo?** | **Periodicidad ¿Cuánto?** | |
| **1** | **Contratista** | revisión de los soportes de facturación | 1 | 2 | 3 | **Bajo** | Sí | Entidad | Mayo – Diciembre 2025 | Diciembre 31 de 2025 | Verificando las cotizaciones | Por orden de servicio para aprobación | |
| **2** | **Contratista** | Análisis de los estudios del mercado en comparación con los precios de la oferta aprobada | 2 | 3 | 5 | **Medio** | Sí | Entidad | Marzo Abril de 2025 | Diciembre 31 de 2025 | Verificando las cotizaciones de los mantenimientos con cada diagnóstico | Por orden de servicio para aprobación | |

## Anexo No. 3 Matriz de riesgos

SAMC-48-001-2025

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **3** | **General** | Seguimiento y capacitación de las novedades en la normatividad contractual y tributaria | 2 | 3 | 5 | **Medio** | Sí | Entidad | Mayo - Diciembre de 2025 | Diciembre 31 de 2025 | Consultando permanentemente la normatividad aplicable al contrato | Mensual |
| **4** | **Contratista** | Verificación del cumplimiento de los requisitos mínimos obligatorios para el funcionamiento de la empresa | 1 | 5 | 6 | **Alto** | Sí | Entidad | Febrero - Diciembre de 2025 | Diciembre 31 de 2025 | Consultando permanentemente la normatividad aplicable | Mensual |
| **5** | **Contratista** | Verificación del cumplimiento de los requisitos ambientales obligatorios | 1 | 3 | 4 | **Bajo** | Sí | Entidad | Marzo - Diciembre de 2025 | Diciembre 31 de 2025 | Seguimiento por parte del supervisor al cumplimiento de las obligaciones del contrato | Mensual |
| **6** | **Entidad** | Hacer el debido análisis del sector y responder a las observaciones dentro el plazo establecido | 1 | 4 | 5 | **Medio** | Sí | Entidad | Abril - Mayo 2025 | Mayo de 2025 | Revisión y respuesta oportuna de las observaciones | Mensual |
| **7** | **Entidad** | Hacer el debido análisis del sector para garantizar la pluralidad de oferentes y el principio de selección objetiva | 1 | 4 | 5 | **Medio** | Sí | Entidad | Abril - Mayo de 2025 | Mayo de 2025 | Revisión y respuesta oportuna de las observaciones | Mensual |
| **8** | **Contratista** | Supervisar la ejecución del contrato y el cumplimiento de las obligaciones | 1 | 1 | 2 | **Bajo** | Sí | Entidad | Mayo - diciembre de 2025 | Diciembre 31 de 2025 | Seguimiento por parte del supervisor al cumplimiento de las obligaciones del contrato | Mensual |
| **9** | **Entidad** | Verificar el cumplimiento de cada etapa del proceso principios y plazos de publicación para garantizar la selección objetiva | 1 | 4 | 5 | **Medio** | Sí | Entidad | Mayo - Diciembre de 2025 | Diciembre 31 de 2025 | Seguimiento al cumplimiento de lo establecido en las normas contractuales | Mensual |