

ANEXO 4 – MATRIZ DE RIESGOS

Los riesgos que eventualmente se puedan presentar en el desarrollo del objeto contractual **“CONSULTORÍA Y ASESORÍA PARA EL FORTALECIMIENTO FINANCIERO Y TRIBUTARIO A TRAVÉS DE LA REALIZACIÓN DEL LEVANTAMIENTO, ACTUALIZACIÓN E INCORPORACIÓN DE LA BASE DE DATOS DE LOS CONTRIBUYENTES DEL IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO, ASÍ COMO, LA REVISIÓN, COMPILACIÓN Y MODIFICACIÓN DEL ESTATUTO DE RENTAS EN EL MUNICIPIO DE TOCANCIPA”**, fueron estimados, tipificados y asignados en el presente anexo del presente estudio previo, el cual se elaboró de acuerdo con lo establecido en el artículo 2.2.1.1.1.6.3. del Decreto Reglamentario 1082 de 2015 y el Manual para la Identificación del Riesgo en los Procesos de Contratación, emitido por la Agencia Nacional de Contratación Pública Colombia Compra Eficiente.

TABLA 1- MATRIZ DE RIESGOS												
N°	CLASE	FUENTE	ETAPA	TIPO	DESCRIPCIÓN (Que puede pasar y, como puede ocurrir)	consecuencias de la ocurrencia del evento	probabilidad	impacto	valoración del riesgo	categoría	¿a quién se le asignan?	tratamiento/controles a ser implementados
1	General	Interno	Planeación	Sociales políticos / operacionales	Cambios en las condiciones o necesidades después de la firma de la consultoría.	Modificatorio al objeto a contratar	Improbable	Moderado	5	Riesgo medio	Contratista - Entidad	Realizar seguimiento durante la ejecución del contrato de las eventualidades que alteren las obligaciones del contratista.
2	General	Interno	Ejecución	Económico	En el contrato se deriven sobrecostos por falta de planeación en la oferta económica presentada	Afectación a las condiciones económicas del contrato originando sobrecostos y posible desequilibrio económico	Raro	Menor	3	Riesgo bajo	Contratista consultor	Riesgo que debe ser asumido por el contratista. El consultor debe realizar el respectivo análisis de precios vs los bienes y/o servicios que pretenderá presentar en su propuesta.
3	General	Interno	Contratación	Operacionales	Fraude documental	Sanciones disciplinarias y fiscales	Posible	Catastrófico	8	Riesgo extremo	Contratista	Evaluación propuesta
4	Específico	Externo	Ejecución	Operacionales	Demora injustificada en el desembolso de los pagos parciales	Perjuicios económicos al contratista.	Improbable	insignificante	3	Riesgo bajo	Entidad	Cronograma cancelación de pagos
5	Específica	Interno	Ejecución	Operacionales	Accidente Laboral y/o enfermedad laboral del equipo de trabajo	Retraso en desarrollo del contrato	Posible	Menor	5	Riesgo medio	Contratista	Verificación de afiliación y pago de seguridad social y validación de riesgos profesionales y capacitación para prevención de los mismos. De igual manera en caso de generarse incapacidad se deberá postular y garantizar nuevo personal que cumpla con los requisitos exigidos dentro del proceso de personal requerido, el cual deberá tener la idoneidad y experiencia y será aprobado por el supervisor.
6	Específica	Interno	Ejecución	Operacionales	Mala calidad del servicio prestado	Incumplimiento de las actividades de la consultoría	Posible	Moderado	6	Riesgo alto	Entidad	Informe de actividades, apoyo en la supervisión con profesionales idóneos

TABLA 1- MATRIZ DE RIESGOS										
Nº	CLASE	FUENTE	ETAPA	TIPO	DESCRIPCIÓN (Que puede pasar y, como puede ocurrir)	consecuencias de la ocurrencia del evento	probabilidad	impacto	valoración del riesgo	tratamiento/controles a ser implementados
7	Específica	Interno	Contratación	Regulatorios	No publicación de los documentos del proceso contractual conforme a la norma	Sanciones disciplinarias	Improbable	Menor	4	Riesgo bajo Entidad Supervisión de la página de: SECO²
8	General	Interno	Contratación	Operacionales	Errores en la verificación de la capacidad e idoneidad del contratista	Contratación de personal no calificado para prestar el servicio.	Raro	Menor	5	Riesgo bajo Entidad Verificación de idoneidad y experiencia con documentos que acrediten las especificaciones a contratar
9	Específica	Interno	Ejecución	Operacionales	Cambios en las regulaciones impositivas que impliquen incremento en las tarifas tributarias que afecten a todos los Contribuyentes y a todas las actividades	Sobrecostos por la necesidad de efectuar mayores pagos por los insumos materiales o personal	Raro	Menor	5	Riesgo moderado Contratista – Entidad Los cambios impositivos no previstos y que empecen aplicación durante la ejecución del contrato serán evaluados por la Entidad para los ajustes que sean del caso procedentes
10	General	Externo	Ejecución	operacional	Demoras en la entrega de la información por parte del consultor o un tercero o actas de entidades administrativas que generen oportunidad en el cumplimiento del contrato	Retrasos en el cumplimiento y ejecución del contrato con una posible variación del valor del mismo	Posible	Menor	6	Alto Contratista Definir un adecuado plan de contingencia y/o aseguramiento de calidad para los procesos de consultoría
11	Específica	Interno	Ejecución	Operacionales	El no uso de la información recolectada para procesos de la fiscalización y esta misma no se integre al portal Tributario de la entidad	-Base de datos desactualizada -Omisión de las responsabilidades fiscalizadoras del Municipio	Raro	Catastrófico	8	Riesgo extremo Contratista – Entidad Realizar mesas de trabajo con los administradores del Portal Tributario para la interacción e implementación de la información recolectada en el Censo
12	General	Externo	Ejecución	Operacionales	No cumplimiento del objeto contractual.	Imposición de sanciones y/o terminación del convenio.	Raro	Moderado	4	Riesgo bajo Contratista Establecer claramente en los documentos del proceso de contratación, las sanciones y consecuencias a las que se vería expuesto el adjudicatario por el no cumplimiento del objeto contractual.
13	General	Externo	Ejecución	Operacionales	Ocurrencia de un accidente laboral y/o accidente personal generando incapacidad temporal o permanente	Retraso en el cumplimiento de las obligaciones y/o demoras en los entregables	Posible	Menor	5	Riesgo bajo Contratista

PROBABILIDAD DEL RIESGO

NIVEL	CATEGORÍA	DESCRIPCIÓN
1	Raro	Puede ocurrir excepcionalmente.
2	Improbable	Puede ocurrir ocasionalmente.
3	Posible	Puede ocurrir en cualquier momento futuro.
4	Probable	Probablemente va a ocurrir.
5	Casi Cierto	Ocurre en la mayoría de las circunstancias.

IMPACTO DEL RIESGO

IMPACTO					
CLASIFICACIÓN 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 de 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.
CLASIFICACIÓN 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 del treinta por ciento (30%).
CATEGORÍA	Insignificante	Menor	Moderado	Mayor	Catastrófico
VALORACIÓN	1	2	3	4	5

VALORACIÓN DEL RIESGO

		IMPACTO				
CLASIFICACION 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 de 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.
CLASIFICACION 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 del treinta por ciento (30%).
CATEGORÍA	VALORACIÓN	Insignificante	Menor	Moderado	Mayor	Catastrófico
		1	2		4	5
PROBABILIDAD	Raro	2			5	6
	Improbable	3	4		6	7
	Posible	4	5		7	
	Probable	5				
	casi cierto	6	7			

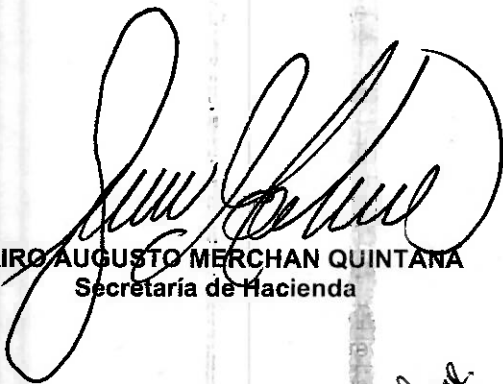
	<h1>ESTUDIO PREVIO</h1>	Código: GC-F003 Versión: 012 Fecha: SEPTIEMBRE 2024
---	-------------------------	---

VALORACIÓN DEL RIESGO		Riesgo Extremo: Se requiere un plan de acción detallado
	6 y 7	Riesgo Alto: Se necesita una atención mayor de la administración
	5	Riesgo Medio: Especificar responsabilidad de la administración
	2, 3 y 4	Riesgo Bajo: Administrar por procedimiento de rutina

Fuente: Colombia Compra Eficiente

El nivel de probabilidad de ocurrencia de los riesgos y la afectación del concurso de méritos depende de la efectividad o no de las acciones realizadas por el contratista y la entidad para eliminar o mitigar, según sea el caso, los riesgos que se presenten durante la ejecución del contrato.

Conclusión: Una vez realizada la evaluación y calificación de cada uno de los Riesgos asociados al Proceso de Contratación, se puede establecer que el impacto de los mismos frente al logro de los objetivos del Proceso de Contratación y su probabilidad de ocurrencia **es MEDIA**


JAIRO AUGUSTO MERCHAN QUINTANA
 Secretaría de Hacienda

Elaboró: Juliana Rozo García – Contratista Secretaria de Despacho
Camilo Alonso Roa Buitrago – Contratista Secretaria de Hacienda
Revisó y aprobó: Pablo Enrique Sierra Díaz, Director de rentas