MATRIZ DE RIESGOS EN EL PROCESO DE CONTRATACIÓN DE SERVICIO DE REVISORÍA FISCAL

No.	Clase	Fuente	Etapa	Tipo	Descripción (Que puede pasar y, si es posible cómo puede pasar)	Consecuencia de la ocurrencia del evento	Probabilidad	Impacto	Valoración del riesgo	Categoría	¿a quién se le asigna?	Tratamiento/ Controles a ser implantados	Impacto después del tratamiento				¿Afecta la ejecución del Contrato?	Persona Responsable por Implementar el Tratamiento	Fecha estimada en que se inicia el Tratamiento	Fecha estimada en que se Finaliza el Tratamiento	Monitoreo y revisión	
													Probabilidad	Impacto	Valoración del Riesgo	Categoría					¿Cómo se realiza el Monitoreo?	Periodicidad ¿Cuándo?
1	GENERAL	INTERNO	CONTRATACIÓN	REGULATORIOS	Demora en la iniciación del contrato por falta de requisitos de perfeccionamiento	Retraso en la ejecución del contrato	3	2	5	Medio	CONTRATISTA/ENTIDAD	Definir claramente, solicitar anticipadamente y reiterativamente los documentos de perfeccionamiento	2	2	4	Bajo	SI	Contratista/Entidad	Desde la Apertura del Proceso de Contratación	Hasta el perfeccionamiento o acta de inicio del contrato	Correos de solicitud de documentos	Permanente
2	GENERAL	EXTERNO	CONTRATACIÓN	ECONÓMICOS	Estimación errada o inadecuada de la propuesta económica realizada por el proponente por no calcular los costos de los conceptos necesarios	Sobrecostos y reclamaciones de rompimiento del equilibrio económico por parte del contratista.	3	2	5	Medio	CONTRATISTA	Estimación adecuada de los costos, procesos y tiempos.	3	1	4	Bajo	NO	Contratista	Desde la Apertura del Proceso de Contratación	Hasta el perfeccionamiento o acta de inicio del contrato	Lectura de las obligaciones y servicios requeridos	Permanente
3	GENERAL	EXTERNO	CONTRATACIÓN	ECONÓMICOS	Falta de idoneidad del personal profesional asignado por el contratista, aun cuando cumplan con los perfiles profesionales solicitados.	Inadecuada o deficiente ejecución del contrato. Retrasos en la ejecución contractual.	2	3	5	Medio	CONTRATISTA	Asignación de nuevo personal capaz e idóneo para el cumplimiento del objeto	2	1	3	Bajo	SI	Contratista	Desde el cumplimiento de los requisitos previstos para iniciar la ejecución del contrato	Hasta el vencimiento del plazo de ejecución	Revisión de hojas de vida y avance del proceso	Permanente
4	ESPECÍFICO	EXTERNO	EJECUCIÓN	ECONÓMICOS	Pérdida de liquidez del contratista	Ejecución incompleta del contrato y/o incumplimiento de la ejecución del contrato	1	2	3	Bajo	CONTRATISTA	Definir adecuadamente los requisitos habilitantes de capacidad financiera en particular el índice de liquidez y capital de trabajo	1	2	3	Bajo	SI	Contratista	Inicio de la planeación del contrato	Definición documentacion del proceso	En la estructuración de los requisitos habilitantes de capacidad financiera	En la planeación
5	ESPECÍFICO	EXTERNO	EJECUCIÓN	ECONÓMICOS	Posibles cambios regulatorios o reglamentarios que, siendo previsibles, afectan el Cumplimiento del contrato de la Revisoría Fiscal	Retrasos en la ejecución del contrato	2	3	5	Medio	CONTRATISTA/ENTIDAD	Contemplar estos posibles cambios en los tiempos del cronograma de trabajo.	1	2	3	Bajo	SI	Contratista/Entidad	Inicio de la ejecución del contrato	Finalización de la ejecución de contrato.	Monitoreo permanente en conjunto con el contratista.	Permanente

ANEXO 2 - MATRIZ DE RIESGOS EN EL PROCESO DE CONTRATACIÓN DE SERVICIO DE REVISORÍA FISCAL

No.	Clase	Fuente	Etapa	Tipo	Descripción (Que puede pasar y, si es posible cómo puede pasar)	Consecuencia de la ocurrencia del evento	Probabilidad	Impacto	Valoración del riesgo	Categoría	¿a quién se le asigna?	Tratamiento/ Controles a ser implantados	Impacto después del tratamiento				¿Afecta la ejecución del Contrato?	Persona Responsable por Implementar el Tratamiento	Fecha estimada en que se inicia el Tratamiento	Fecha estimada en que se Finaliza el Tratamiento	Monitoreo y revisión	
													Probabilidad	Impacto	Valoración del Riesgo	Categoría					¿Cómo se realiza el Monitoreo?	Periodicidad ¿Cuándo?
6	ESPECÍFICO	EXTERNO	EJECUCIÓN	OPERACIONALES	Baja calidad o veracidad de la información suministrada por parte del contratista hacia la entidad	Demandas al contratista y declaración de incumplimiento	3	3	6	Alto	CONTRATISTA	Revisión de la información entregada por el contratista en virtud de la ejecución del proyecto verificando que la misma cumpla con las características pactadas en el contrato.	2	3	5	Medio	SI	Contratista	Inicio de la ejecución del contrato	Finalización de la ejecución de contrato.	Monitoreo permanente en conjunto con el contratista.	Permanente
7	ESPECÍFICO	EXTERNO	EJECUCIÓN	OPERACIONALES	Revelación de información confidencial del proyecto a un tercero no autorizado	Demandas al contratista y declaración de incumplimiento	4	4	8	Extremo	CONTRATISTA	Realizar la suscripción de los acuerdos de confidencialidad y verificación de cumplimiento de los mismos a lo largo de la ejecución del proyecto.	2	2	4	Bajo	SI	Contratista/Entidad	Inicio de la ejecución del contrato	Finalización de la ejecución de contrato.	Monitoreo permanente en conjunto con el contratista.	Permanente
8	ESPECÍFICO	EXTERNO	EJECUCIÓN	OPERACIONALES	Vulnerabilidad de la confidencialidad e integridad en la transmisión y trazabilidad de la información	Retraso en el inicio de la ejecución y cumplimiento del contrato, y por lo tanto no satisfacción oportuna de la necesidad	4	4	8	Extremo	ENTIDAD/CONTRATISTA	Cumplimiento de políticas de seguridad de la información. Adecuada administración de usuarios y perfiles, asignados exclusivos y de mínimo privilegio para la operación en los sistemas de información. Implementación de log´s de auditoria en las aplicaciones que participen en el proceso de pagarés.	2	2	4	Bajo	SI	Contratista/Entidad	Desde el inicio del proceso de pagarés desmaterializados	Indefinido	Monitoreo permanente en conjunto con el contratista.	Permanente
9	GENERAL	EXTERNO	EJECUCIÓN	OPERACIONAL	Incumplimiento de las obligaciones contractuales	No se satisgaga la necesidad requerida por la entidad.	1	2	3	Bajo	CONTRATISTA	No se ejecute el contrato o se ejecute en forma deficiente o parcial.	1	1	2	Bajo	SI	Entidad	Fecha de inicio del contrato.	Fecha final del contrato.	Mediante el seguimiento a través del supervisor del contrato.	Permanentemente

ANEXO 2 - MATRIZ DE RIESGOS EN EL PROCESO DE CONTRATACIÓN DE SERVICIO DE REVISORÍA FISCAL

No.	Clase	Fuente	Etapa	Tipo	Descripción (Que puede pasar y, si es posible cómo puede pasar)	Consecuencia de la ocurrencia del evento	Probabilidad	Impacto	Valoración del riesgo	Categoría	¿a quién se le asigna?	Tratamiento/ Controles a ser implantados	Impacto después del tratamiento: Probabilidad	Impacto después del tratamiento: Impacto	Impacto después del tratamiento: Valoración del Riesgo	Impacto después del tratamiento: Categoría	¿Afecta la ejecución del Contrato?	Persona Responsable por Implementar el Tratamiento	Fecha estimada en que se inicia el Tratamiento	Fecha estimada en que se Finaliza el Tratamiento	Monitoreo y revisión: ¿Cómo se realiza el Monitoreo?	Monitoreo y revisión: Periodicidad ¿Cuándo?
10	GENERAL	EXTERNO	EJECUCIÓN	ECONÓMICO	Incremento de impuestos legales	Perdida de utilidad del contratista.	1	2	3	Bajo	CONTRATISTA	Revisión previa de los impuestos a cancelar por el contratista	1	1	2	Bajo	SI	Entidad	Inicio estructuración del proceso	Finalización del estudio previo	Revisión previa de los impuestos por la Dirección Financiera y Administrativa	Antes de la publicación en SECOP II
11	ESPECÍFICO	INTERNO	EJECUCIÓN	TÉCNICOS	Falta de pago o retrasos en los pagos del valor del contrato	Incumplimiento de las obligaciones a cargo de la entidad	1	2	3	Bajo	ENTIDAD	Cumplimiento en el pago de los honorarios dentro de los plazos acordados en el conttrato	1	2	3	Bajo	SI	Entidad	Fecha de inicio del contrato.	Fecha final del contrato.	Seguimiento a los pagos realizados al contratista	Permanentemente
12	ESPECÍFICO	EXTERNO	EJECUCIÓN	OPERACIONALES	Desacuerdo en la etapa de liquidación	No registro de la liquidación de manera oportuna	3	2	5	Medio	ENTIDAD/CONTRATISTA	Aplicación de mecanismo de solución de controversias	1	2	3	Bajo	SI	Contratista/Entidad	Desde la etapa de elaboración del contrato	Acta de terminación del contrato	Verificación de las controversias surgidas en ocasión del cumplimiento del contrato	Permanente