ANEXO No. 01 ESTUDIOS PREVIOS
MATRIZ DE ESTIMACIÓN, TIPIFICACIÓN, ASIGNACIÓN, DISTRIBUCIÓN Y MITIGACIÓN DE RIESGOS

ELABORACIÓN DE LOS MANUALES DE FISCALIZACIÓN Y CARTERA PARA LA GESTIÓN TRIBUTARIA QUE REALIZA LA SECRETARÍA DE HACIENDA DEL MUNICIPIO DE URIBIA

No.	Clase	Fuente	Etapa	Tipo	Descripción (Qué puede pasar y como puede ocurrir)	Consecuencia de la ocurrencia del evento	Probabilidad	Impacto	Valoración del riesgo	Categoría	**¿A quién se le asigna?**	**Tratamiento/Controles a ser implementados**	**Impacto después del tratamiento**				**¿Afecta la ejecución del contrato?**	**Persona responsable por implementar el tratamiento**	**Fecha estimada en que se completa el tratamiento**	**Monitoreo y revisión**	**No.**	
													Probabilidad	**Impacto**	**Valoración del**	**Categoría**					**¿CÓMO SE REALIZA EL MONITOREO?**	**PERIORICIDAD ¿CUÁNDO?**
1	General	Interno	Selección	Social o Político	Corrupción en el proceso de selección del contratista	Selección de contratista no idóneos para la ejecución del contrato	posible	Mayor	7	Riesgo alto	Municipio – Contratista	Garantizar los principios de transparencia, pluralidad de oferentes, libre concurrencia y selección objetiva en el proceso contractual	2	3	5	Riesgo medio	SI	Municipio	Elaboración de estudios previos	Fecha de adjudicación	Requisitos habilitantes y criterios de evaluación	Respuesta de observaciones Audiencia de asignación de riesgos y aclaración de pliegos
2	General	interno	Contratación	Operacional	No suscripción del contrato	Demoras en la ejecución del contrato y/o no satisfacer la necesidad existente	Posible	Catastrófico	7	Riesgo Alto	Contratista	Se harán usos de las garantías establecidas y/o de los consecuencias jurídicas señaladas en la ley.	Improbable	Menor	2	Riesgo bajo	Si	Supervisor	Desde la adjudicación del contrato	Después de la adjudicación	Por evento	Por Evento

7	6	5	4	3
Especifico	General	especifico	General	General
Interno	Interno	Externo	Externo	Externo
Ejecución	Ejecución	Ejecución	Ejecución	Ejecución
Regulatorio	Operacional	Económicos	Financiero	Operacionales
Modificaciones o interpretaciones unilaterales al contrato	Mora en el pago por parte de la entidad	Variaciones en el costo de los materiales	Incremento en impuestos que afecten a todos los contribuyentes	Estimación inadecuada de los costos
Modificaciones unilaterales en aras de proteger los interés de la Entidad	Desequilibrio económico	Variación en los cotos totales del contrato	Desequilibrio económico	Variación en el valor de cada uno de los ítems del contrato
Improbable	Improbable	Improbable	Raro	Posible
Menor	Menor	Menor	Menor	mayor
3	3	3	4	7
Riesgo Bajo	Riesgo Bajo	Riesgo Bajo	Riesgo bajo	Riesgo Alto
Contratista	Entidad	Contratista	Entidad	Contratista
Verificación de cada una de las clausulas contempladas en el contrato	Realizar los pagos acorde a las actas parciales presentadas por el contratista y avaladas por el Supervisor	Verificación de los valores unitarios para descartar precios artificialmente bajos	Restablecimiento del equilibrio económico hasta llegar al punto de no pérdida	Verificación de los valores por parte del Supervisor
Raro	Raro	Raro	Raro	Raro
Menor	Menor	Menor	Menor	Menor
2	2	2	2	2
Riesgo Bajo	Riesgo Bajo	Riesgo Bajo	Riesgo bajo	Riesgo bajo
No	si	No	No	Si
Entidad-Contratista	Supervisor	Supervisor	Contratista	Supervisor
Firma del Contrato	Acta de Inicio	Verificación de la fluctuación de precios de insumos en el mercado	Firma del contrato	Revisión por parte de Supervisor de los precios unitarios
Acta de liquidación	Acta de Terminación	Antes del Acta de inicio	Acta de terminación	Antes del acta de inicio
Por Evento	Por Evento	Análisis de Costos	Análisis Técnico y de costo	Análisis de los precios unitarios
Por Evento	Por Evento	Por Evento	Por Evento	Por Evento

12	11	10	9	8
Especifico	Especifico	General	Especifico	Especifico
Externo	Externo	Interno	Externo	Externo
Ejecución	Ejecución	Selección	Ejecución	Ejecución
Operacional	De la Naturaleza	Social o Político	Operacional	De la Naturaleza
Incumplimiento en el pago de aportes de seguridad social de las personas contratadas por el Contratista	Existencia de condiciones climáticas, ambientales o geográficas anormales que generen retraso, dificultad o imposibilidad de ejecutar el contrato.	Corrupción en el proceso de selección del contratista	Manifestaciones populares	Retraso de actividades debido a catástrofes naturales y/o olas invernales
Futuras demandas en contra de la administración	Incumplimiento en el plazo contractual	Selección de contratista no idóneos para la ejecución del contrato	Retrasos en el servicio	Incumplimiento en el plazo contractual
Posible	Probable	posible	raro	Probable
Moderado	Menor	Mayor	menor	Menor
6	3	7	3	3
Riesgo alto	Riesgo Bajo	Riesgo alto	Riesgo Bajo	Riesgo Bajo
Contratista	Contratista	Municipio – Contratista	Entidad	Contratista
Presentación de los pagos de la seguridad social del personal vinculado	Revisión de la programación de los actividades, dejando una holgura para las temporadas invernales	Garantizar los principios de transparencia, pluralidad de oferentes, libre concurrencia y selección objetiva en el proceso contractual	Desbloqueo de vías con apoyo del ESMAD y Policía Nacional	Revisión de la programación de las actividades, dejando una holgura para las temporadas invernales
Raro	Raro	2	raro	Raro
Menor	Menor	3	menor	Menor
3	2	5	3	2
Riesgo bajo	Riesgo Bajo	Riesgo medio	Riesgo Bajo	Riesgo Bajo
No	Si	SI	SI	Si
Supervisor	Supervisor	Municipio	Entidad	Supervisor
Antes de constituir el acta de recibo final	Acta de Inicio	Elaboración de estudios previos	Ejecución del contrato	Acta de Inicio
Acta de Recibo a satisfacción	Acta de Recibo a satisfacción	Fecha de adjudicación	Liquidación contrato	Acta de Recibo a satisfacción
Por medio de la revisión del supervisor	Mediante comités	Requisitos habilitantes y criterios de	Por Evento	Mediante comités
En cada periodo de pago	Por evento	Respuesta de observaciones Audiencia de asignación de riesgos y aclaración de pliegos	Por Evento	Por evento

13	Específico	Interno	Ejecución	Operacional	Personal con insuficiente condiciones en el ejercicio de sus labores	Incumplimiento en la ejecución satisfactoria del objeto	Posible	Moderado	6	Riesgo alto	Contratista	Verificar que se hayan cumplido los objetos planteados en el proceso	Raro	Menor	3	Riesgo bajo	No	Supervisor	Antes de constituir el acta de recibo final	Acta de Recibo a satisfacción	Por medio de la revisión del supervisor	En cada periodo de pago

Original firmado
ANA MARINA MEDERO GALVÁN
Secretaria de Hacienda