

	<b>REPUBLICA DE COLOMBIA</b> <b>DEPARTAMENTO DE SANTANDER</b> <b>MUNICIPIO DEL VALLE DE SAN JOSE</b>	<b>CODIGO: DA-200-07.03-004</b>
		<b>VERSION: 01 F. Sep. 2014</b>
		Fecha: 23 de junio de 2026
	<b>ALCALDIA MUNICIPAL</b> <b>NIT 890.205.460-5</b>	<b>Página 1 de 6</b>
<b>MATRIZ DE RIESGOS PREVISIBLES</b>		

## ANALISIS DE RIESGOS PREVISIBLES

La Administración Municipal del Valle de San José, Santander, en cumplimiento de los postulados constitucionales, legales y reglamentarios, especialmente los contenidos en el documento CONPES 3714 de diciembre 1 de 2011 y demás normas concordantes, da cumplimiento a los lineamientos de la política de manejo de riesgos previsibles en la contratación estatal, partiendo de su tipificación, estimación y asignación para cada proceso contractual en la fase de elaboración del estudio previo.

De esta forma nos permitimos hacer la respectiva tipificación, estimación y asignación de los riesgos previsibles del siguiente proceso de conformidad al manual para la identificación y cobertura del riesgo en los procesos de contratación expedido por Colombia Compra Eficiente.

**OBJETO PROCESO:** "TRANSFERIR RECURSOS PROVENIENTES DE LA SOBRETASA BOMBERIL AL CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DEL MUNICIPIO DEL VALLE DE SAN JOSÉ, SANTANDER, PARA APOYAR, FINANCIAR Y FORTALECER LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO PÚBLICO ESENCIAL DE GESTIÓN INTEGRAL DEL RIESGO CONTRA INCENDIOS, LOS PREPARATIVOS Y ATENCIÓN DE RESCATES EN TODAS SUS MODALIDADES, LA ATENCIÓN DE INCIDENTES CON MATERIALES PELIGROSOS Y DEMÁS CALAMIDADES CONEXAS EN LA JURISDICCIÓN MUNICIPAL, EN DESARROLLO DE LA OBLIGACIÓN LEGAL DEL MUNICIPIO DE GARANTIZAR DICHO SERVICIO, DE CONFORMIDAD CON LA LEY 1575 DE 2012 Y DEMÁS NORMAS CONCORDANTES".

**VALOR PROCESO:** CINCUENTA Y OCHO MILLONES DE PESOS MCTE (\$ 58.000.000,00)

**FECHA:** junio 23 de 2026.



MATRIZ DE RIESGOS PREVISIBLES

No.	Clase	Fuente	Etapas	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 el equilibrio económico?	Persona responsable por implementar el tratamiento	Fecha estimada en que se inicia el tratamiento	Fecha estimada en que se completa el tratamiento	Monitoreo y revisión	
													Probabilidad	Impacto	Valoración del Riesgo	Categoría					¿Cómo se realiza el monitoreo?	Periodicidad ¿Cuándo?
1	Específico	Interno	Planeación	Operacional	Estructuración insuficiente o poco precisa del plan de inversión inicial debido a la falta de detalle en los componentes a financiar, su justificación técnica o su correspondencia con la destinación específica de la sobretasa bomberil.	Observaciones de la supervisión, necesidad de ajustes previos, retraso en la aprobación del plan de inversión y aplazamiento del acta de inicio o del primer giro.	Posible (3)	Moderado (3)	6	Riesgo Medio	Municipio del Valle de San José – Cuerpo de Bomberos Voluntarios del Municipio del Valle de San José	Revisar el plan de inversión antes de la suscripción o inicio; exigir identificación de rubros, valores estimados, justificación técnica y relación directa con la actividad bomberil; dejar trazabilidad de la aprobación o de los ajustes requeridos.	Improbable (2)	Moderado (3)	5	Riesgo Medio	Si	Secretaría de Planeación y Obras Públicas del Municipio del Valle de San José y representante legal del Cuerpo de Bomberos Voluntarios del Municipio del Valle de San José	Desde la revisión de documentos y plan de inversión inicial	Antes de la suscripción del acta de inicio y primer giro	Revisión documental mediante lista de chequeo técnica, presupuestal y de destinación específica.	Una vez en planeación y antes del acta de inicio
2	Específico	Interno	Planeación	Financiero	Programación financiera insuficiente frente al recaudo efectivo de la sobretasa bomberil, recursos del balance, apropiación presupuestal o PAC disponible, debido a diferencias entre el valor estimado del convenio y la caja efectivamente disponible para la vigencia.	Reducción, aplazamiento o reprogramación de transferencias, con impacto en la oportunidad del apoyo financiero a la actividad bomberil.	Posible (3)	Mayor (4)	7	Riesgo Medio	Municipio del Valle de San José	Verificar CDP, rubro, fuente, recaudo, PAC y registro presupuestal antes de comprometer y girar recursos; incluir expresamente la sujeción de los giros a la disponibilidad efectiva, recaudo y PAC.	Improbable (2)	Moderado (3)	5	Riesgo Medio	Si	Secretaría de Hacienda Municipal y Secretaría de Planeación y Obras Públicas del Municipio del Valle de San José	Desde la elaboración del estudio previo y disponibilidad presupuestal	Previo a la suscripción y antes de cada desembolso	Validación presupuestal y financiera con CDP, RP, PAC, recaudo efectivo y certificaciones de tesorería.	Previo a la suscripción y previo a cada giro



MATRIZ DE RIESGOS PREVISIBLES

3	Específico	Externo	Selección	Operacional	Radicación incompleta, tardía o inconsistente de la manifestación institucional, documentos jurídicos, administrativos, financieros, técnicos o plan de inversión por parte del Cuerpo de Bomberos Voluntarios.	Retraso en la verificación de requisitos, imposibilidad de suscribir oportunamente el convenio o necesidad de requerimientos adicionales.	Posible (3)	Moderado (3)	6	Riesgo Medio	Cuerpo de Bomberos Voluntarios del Municipio del Valle de San José	Publicar o comunicar listado claro de documentos; aplicar lista de chequeo; requerir subsanación documental dentro del cronograma; verificar consistencia entre personería jurídica, representación legal, RUT, certificación bancaria y plan de inversión.	Improbable (2)	Menor (2)	4	Riesgo Bajo	No	Representante legal del Cuerpo de Bomberos Voluntarios del Municipio del Valle de San José y Secretaría de Planeación y Obras Públicas del Municipio del Valle de San José	Desde la invitación o solicitud de documentación	Al cierre de la verificación documental	Revisión documental y control de radicación contra lista de chequeo.	Durante la verificación documental
4	Específico	Externo	Selección	Regulatorio	Presentación de certificado de cumplimiento bomberil vencido, en trámite sin soporte suficiente o no concordante con la información jurídica del Cuerpo de Bomberos Voluntarios.	Riesgo de no acreditación de la habilitación institucional exigida para apoyar la prestación del servicio público esencial bomberil, con impacto en la procedencia de la suscripción.	Improbable (2)	Mayor (4)	6	Riesgo Medio	Cuerpo de Bomberos Voluntarios del Municipio del Valle de San José	Verificar vigencia del certificado de cumplimiento expedido por la Dirección Nacional de Bomberos de Colombia o autoridad competente; exigir constancia formal de trámite de renovación cuando corresponda y valorar su suficiencia jurídica antes de suscribir.	Raro (1)	Mayor (4)	5	Riesgo Medio	Sí	Representante legal del Cuerpo de Bomberos Voluntarios del Municipio del Valle de San José y Secretaría de Planeación y Obras Públicas del Municipio del Valle de San José	Desde la radicación de documentos habilitantes	Antes de la suscripción del convenio	Validación documental de vigencia, autoridad expedidora, fechas y concordancia con personería y representación legal.	Una vez durante la verificación y cuando se actualice el certificado
5	General	Interno	Contratación	Operacional	Retrasos en el perfeccionamiento, publicación, expedición del registro presupuestal, aprobación del plan de inversión o suscripción del acta de inicio debido a desarticulación entre dependencias municipales o radicación incompleta de soportes.	Dilatación del inicio de ejecución, postergación del primer giro y menor tiempo disponible para la ejecución y legalización de los recursos en la vigencia 2026.	Improbable (2)	Mayor (4)	6	Riesgo Medio	Municipio del Valle de San José – Cuerpo de Bomberos Voluntarios del Municipio del Valle de San José	Definir ruta interna de perfeccionamiento; verificar RP, publicación SECOP, plan de inversión aprobado y acta de inicio; no iniciar giros ni ejecución sin el cumplimiento de los requisitos establecidos.	Raro (1)	Moderado (3)	4	Riesgo Bajo	Sí	Secretaría de Planeación y Obras Públicas del Municipio del Valle de San José, Secretaría de Hacienda Municipal y representante legal del Cuerpo de Bomberos Voluntarios del Municipio del Valle de San José	Desde la decisión de suscribir el convenio	Con la suscripción del acta de inicio y publicación correspondiente	Seguimiento a cronograma de contratación, expediente contractual y soportes de perfeccionamiento.	Al perfeccionamiento y antes del inicio



REPUBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DE SANTANDER  
MUNICIPIO DEL VALLE DE SAN JOSÉ

ALCALDIA MUNICIPAL  
NIT 890.205.460-5

CODIGO: DA-200-07.03-004

VERSION: 01 F. Sep. 2014

Fecha: 23 de junio de 2026

Página 4 de 6

MATRIZ DE RIESGOS PREVISIBLES

6	Específico	Interno	Contratación	Financiero	Autorización de giros sin verificación completa de disponibilidad de recursos, recaudo efectivo, PAC, plan de inversión aprobado y requisitos previos del convenio.	Riesgo de afectación presupuestal o de trazabilidad en la transferencia, observaciones de control y necesidad de suspensión o reversión de actuaciones administrativas.	Improbable (2)	Mayor (4)	6	Riesgo Medio	Municipio del Valle de San José	Condicionar todo giro a verificación de CDP, RP, recaudo, PAC, plan de inversión aprobado, acta de inicio y concepto de supervisión; incorporar visto bueno previo en el expediente.	Raro (1)	Moderado (3)	4	Riesgo Bajo	Sí	Secretaría de Hacienda Municipal y Secretaría de Planeación y Obras Públicas del Municipio del Valle de San José	Desde la preparación del primer giro	Antes de autorizar cada desembolso	Control presupuestal, revisión de soportes y visto bueno previo de supervisión.	Previo a cada giro
7	Específico	Externo	Ejecución	Financiero	Menor recaudo efectivo de la sobretasa bomberil, restricciones de PAC o disponibilidad de caja durante la vigencia, pese a existir valor estimado inicial del convenio.	Aplazamiento, reducción o fraccionamiento de giros parciales, con posible reprogramación del plan de inversión y de las actividades de fortalecimiento bomberil.	Posible (3)	Mayor (4)	7	Riesgo Medio	Municipio del Valle de San José	Realizar seguimiento periódico al recaudo y PAC; priorizar giros conforme a caja disponible; comunicar oportunamente al Cuerpo de Bomberos la necesidad de ajustar el plan de inversión sin afectar la destinación específica.	Improbable (2)	Moderado (3)	5	Riesgo Medio	Sí	Secretaría de Hacienda Municipal y Secretaría de Planeación y Obras Públicas del Municipio del Valle de San José	Desde el inicio de ejecución del convenio	Durante toda la ejecución y antes del cierre financiero	Seguimiento financiero a recaudo, PAC, solicitudes de giro y disponibilidad de caja.	Mensual y previo a cada giro
8	Específico	Externo	Ejecución	Económico	Incremento de precios, desabastecimiento o variaciones de mercado en bienes y servicios necesarios para la actividad bomberil, tales como combustible, mantenimiento, equipos, dotación, herramientas, comunicaciones o elementos de protección.	Necesidad de reprogramar componentes del plan de inversión, reducción de cantidades adquiribles o priorización de gastos indispensables para la operación bomberil.	Posible (3)	Moderado (3)	6	Riesgo Medio	Cuerpo de Bomberos Voluntarios del Municipio del Valle de San José	Realizar sondeos o cotizaciones antes de ejecutar recursos; priorizar necesidades esenciales; justificar ajustes al plan de inversión cuando proceda; conservar soportes de mercado, facturas y comprobantes.	Improbable (2)	Moderado (3)	5	Riesgo Medio	Sí	Representante legal del Cuerpo de Bomberos Voluntarios del Municipio del Valle de San José y Secretaría de Planeación y Obras Públicas del Municipio del Valle de San José	Desde la elaboración y ejecución del plan de inversión	Durante toda la ejecución de recursos	Revisión de cotizaciones, soportes de gasto, facturas y ajustes autorizados al plan de inversión.	Bimestral y antes de ajustes al plan de inversión
9	Específico	Interno	Ejecución	Operacional	Ejecución de recursos por fuera del plan de inversión aprobado o realización de ajustes sin justificación, revisión de supervisión y aprobación de la entidad territorial.	Observaciones de supervisión u órganos de control, suspensión de nuevos giros, obligación de reintegro de recursos no autorizados y afectación del cierre financiero.	Posible (3)	Mayor (4)	7	Riesgo Medio	Cuerpo de Bomberos Voluntarios del Municipio del Valle de San José	Exigir que todo gasto esté previsto en el plan de inversión vigente o en ajuste previamente aprobado; documentar la justificación técnica de modificaciones; revisar soportes antes de legalizar cada gasto.	Improbable (2)	Moderado (3)	5	Riesgo Medio	Sí	Representante legal del Cuerpo de Bomberos Voluntarios del Municipio del Valle de San José y Secretaría de Planeación y Obras Públicas del Municipio del Valle de San José	Desde la aprobación del plan de inversión	Hasta el cierre financiero o liquidación	Cruce entre plan de inversión vigente, informes, relación de gastos, comprobantes y soportes.	Bimestral y previo a cada giro posterior



MATRIZ DE RIESGOS PREVISIBLES

10	Específico	Interno	Ejecución	Operacional	Presentación tardía, incompleta o inconsistente de informes técnicos, administrativos y financieros bimestrales, soportes contables, bancarios, contractuales u operativos necesarios para legalizar recursos.	Retraso en la legalización parcial o final, condicionamiento de desembolsos, requerimientos de aclaración y riesgo de saldos por reintegrar.	Posible (3)	Mayor (4)	7	Riesgo Medio	Cuerpo de Bomberos Voluntarios del Municipio del Valle de San José	Establecer formato de informe bimestral; exigir relación detallada de gastos, extractos, comprobantes, facturas, certificaciones e inventarios; requerir correcciones oportunas y condicionar giros a la legalización previa cuando aplique.	Improbable (2)	Moderado (3)	5	Riesgo Medio	Si	Representante legal del Cuerpo de Bomberos Voluntarios del Municipio del Valle de San José y Secretaría de Planeación y Obras Públicas del Municipio del Valle de San José	Desde el primer bimestre de ejecución	Hasta el informe final y cierre financiero	Revisión documental de informes, soportes contables, bancarios, inventarios y actas de seguimiento.	Bimestral y al cierre
11	Específico	Interno	Ejecución	Financiero	Manejo de los recursos transferidos en cuenta bancaria no diferenciada o con registros contables insuficientemente separados, incluyendo rendimientos financieros no identificados.	Dificultad para verificar trazabilidad de ingresos, egresos, saldos y rendimientos; observaciones de supervisión y posible exigencia de reintegro o aclaración contable.	Improbable (2)	Mayor (4)	6	Riesgo Medio	Cuerpo de Bomberos Voluntarios del Municipio del Valle de San José	Disponer cuenta bancaria identificable, preferiblemente exclusiva; llevar registros contables separados; reportar extractos, rendimientos y conciliaciones; conservar soportes físicos o digitales organizados.	Raro (1)	Moderado (3)	4	Riesgo Bajo	Si	Representante legal y responsable contable del Cuerpo de Bomberos Voluntarios del Municipio del Valle de San José	Antes del primer giro	Hasta el cierre financiero	Conciliación bancaria, revisión de extractos, auxiliares contables y relación de movimientos.	Mensual y bimestral con cada informe
12	Específico	Externo	Ejecución	De la naturaleza	Aumento estacional o simultáneo de emergencias por lluvias, temporada seca, incendios forestales, rescates o calamidades conexas que exija redireccionar capacidad operativa y priorizar componentes del plan de inversión.	Reprogramación de actividades administrativas de legalización, ajustes al plan de inversión y presión sobre recursos operativos disponibles para la atención del servicio esencial bomberil.	Posible (3)	Moderado (3)	6	Riesgo Medio	Municipio del Valle de San José - Cuerpo de Bomberos Voluntarios del Municipio del Valle de San José	Coordinar con el Consejo Municipal de Gestión del Riesgo; priorizar gastos directamente asociados a la atención y preparación; justificar ajustes del plan de inversión y mantener soportes de las emergencias atendidas.	Improbable (2)	Moderado (3)	5	Riesgo Medio	Si	Secretaría de Planeación y Obras Públicas del Municipio del Valle de San José y comandante o representante legal del Cuerpo de Bomberos Voluntarios del Municipio del Valle de San José	Desde el inicio de ejecución y cuando se presenten temporadas o eventos	Durante la atención del evento y en el informe bimestral correspondiente	Seguimiento a reportes operativos, actas, informes de emergencia y ajustes al plan de inversión.	Permanente y bimestral



MATRIZ DE RIESGOS PREVISIBLES

13	Específico	Interno	Ejecución	Regulatorio	Pérdida de vigencia, suspensión, modificación o novedad relevante en requisitos normativos, certificado de cumplimiento bomberil, condiciones de seguridad social, riesgos laborales, seguros o coberturas internas exigibles para la actividad bomberil.	Limitaciones para continuar giros o ejecutar determinados componentes del plan de inversión, requerimientos de actualización documental y riesgo de observaciones por parte de autoridades competentes.	Improbable (2)	Mayor (4)	6	Riesgo Medio	Cuerpo de Bomberos Voluntarios del Municipio del Valle de San José	Mantener actualizados certificados, registros, seguros, afiliaciones y soportes aplicables; informar novedades a la supervisión; aportar renovaciones o constancias de trámite antes del vencimiento.	Raro (1)	Mayor (4)	5	Riesgo Medio	Si	Representante legal del Cuerpo de Bomberos Voluntarios del Municipio del Valle de San José y Secretaría de Planeación y Obras Públicas del Municipio del Valle de San José	Desde la suscripción del convenio	Durante toda la ejecución y cierre	Verificación documental de vigencias, actualizaciones, constancias y soportes de cumplimiento normativo.	Mensual para vigencias críticas y bimestral en informes
14	Específico	Interno	Ejecución	Operacional	Capacidad limitada de seguimiento de la supervisión municipal, al no existir interventoría, frente al volumen de revisión técnica, administrativa, financiera, contable y jurídica de los recursos transferidos.	Retrasos en la revisión de informes, aprobación de ajustes al plan de inversión, concepto sobre giros parciales o cierre financiero del convenio.	Posible (3)	Moderado (3)	6	Riesgo Medio	Municipio del Valle de San José	Adoptar plan de supervisión con cronograma, lista de chequeo, archivo de soportes, actas de seguimiento y requerimientos escritos; apoyar la revisión financiera con Secretaría de Hacienda cuando sea necesario.	Improbable (2)	Menor (2)	4	Riesgo Bajo	Si	Secretaría de Planeación y Obras Públicas del Municipio del Valle de San José	Desde la designación de la supervisión	Hasta el cierre financiero o liquidación	Control mediante plan de supervisión, actas, listas de chequeo, informes y trazabilidad de requerimientos.	Mensual, bimestral y al cierre

Se firma por quien en su determinación ha concurrido,

  
**LEIDY VIVIANA SILVA HERNÁNDEZ**  
Secretaria de Planeación y Obras Públicas

Proyectó y revisó en lo técnico: Equipo externo de contratación – EMCOPROSAN - Eliseo Silva Becerra – Coordinador  
REVISÓ JURIDICAMENTE: RADQ-AAJEFIM  
Aprobó: Leidy Viviana Silva Hernández - Secretaria de Planeación y Obras Públicas