UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES

ANEXO 3 – MATRIZ DE RIESGO

OBJETO: Servicio de apoyo logístico, infraestructura, organización y desarrollo de las actividades establecidas en el programa de bienestar 2026, de la Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Bucaramanga.

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 4° de la Ley 1150 de 2007 y los artículos 2.2.1.1.1.6.1. y 2.2.1.1.1.6.3. del Decreto Reglamentario 1082 de 2015, la Entidad Estatal debe realizar dentro de los Estudios Previos el análisis de Riesgo y la forma de mitigarlo.

El riesgo**,** es definido como un evento que puede generar efectos adversos y de distinta magnitud en el logro de los objetivos del proceso de contratación o en la ejecución de un contrato.

Para tal efecto, Colombia Compra Eficiente recomienda a las entidades en el "Manual para la identificación y Cobertura del Riesgo en los Procesos de Contratación" elaborar la matriz que incluya todos los riesgos identificados dentro del proceso de contratación (incluyendo cuando aplique los de los sistemas de gestión ambiental, de Seguridad y Salud en el Trabajo y los correspondientes al Plan Estratégico de Seguridad Vial), estableciendo su clasificación, la probabilidad de ocurrencia estimada, su impacto, la parte que debe asumir el riesgo, los tratamientos que se pueden realizar y las características del monitoreo más adecuado para administrarlo.

Los riesgos asociados al proceso de contratación son los siguientes:

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
1	Especifico	externo	Selección	Operacional	Insuficiencia de oferentes en el mercado	No se puede realizar el proceso de selección	2	4	6	Alto
2	Especifico	Externo	Ejecución	Operacional	Baja calidad de los productos y servicios ofrecidos.	Ambiente no adecuado para el desarrollo de las actividades - incumplimiento del contrato	1	2	3	Bajo
3	Especifico	Externo	Ejecución	Operacional	La ocurrencia de accidentes en las actividades, accidentes en las instalaciones del contratista accidentes durante la prestación del servicio de transporte.	La afectación física de los participantes en las distintas actividades.	1	3	4	Bajo
	Especifico	Externo	Ejecución	Operacional	Imposibilidad de Iniciar las actividades según el cronograma establecido.	Se posponen las actividades.	1	3	4	Bajo
5	Especifico	Externo	Ejecución	Operacional	Baja participación de funcionarios y sus familias en las actividades.	Disminución en la ejecución del presupuesto.	1	3	4	Bajo

N°	A quien se le asigna el riesgo	Tratamiento/controles a ser implementados	Impactos después del tratamiento				Afecta la ejecución del contrato	Persona responsable para implementar el tratamiento	Fecha estimada en que inicia el tratamiento	Fecha estimada en que termina el tratamiento	Monitoreo y revisión	
			Probabilidad	Impacto	Valoración del riesgo	Categoría					Como se realiza el monitoreo	Periodicidad / cuando
1	Entidad	Realizar un extenso análisis del mercado	1	4	5	Medio	SI	Sustanciador de contratos	Etapa precontractual	Adjudicación del proceso	Mesas de trabajo con el área de origen	Antes de la etapa contractual
2	Contratista	Inspección de productos, servicios e instalaciones con anterioridad a las actividades	1	1	2	Bajo	SI	Supervisor del Contrato	Etapa Contractual	La terminación del contrato	Verificación y seguimiento	Antes y Después de cada actividad
3	Contratista	Verificación de instalaciones y transporte.	1	3	4	Bajo	SI	Supervisor del Contrato	Etapa Contractual	La terminación del contrato	Verificación y seguimiento	Antes de realizar cada actividad
4	Contratista	Comunicación permanente con Coordinador General del contratista	1	3	4	Bajo	SI	Supervisor del Contrato	Desde la suscripción del acta de inicio	La terminación del contrato	Reuniones de seguimiento al	Antes de realizar cada actividad
5	Entidad	Uso de diferentes herramientas de divulgación para motivar participación	1	3	4	Bajo	SI	Supervisor del Contrato	Con suficiente tiempo de anticipación a cada actividad	La terminación del contrato	Mesas de trabajo con el área de origen	Mensual