

ANEXO No. 3 MATRIZ DE RIESGOS CONTRACTUALES

SAMC-00-004-2026

N°	Clase	Fuente	Etapas	Tipo	Descripción (Qué puede pasar y cómo puede ocurrir)	Consecuencias de la Ocurrencia del Evento	Probabilidad	Impacto	Valoración del Riesgo	Categoría
1	General	Interno	Planeación	Operacional	Información errónea o desactualizada, suministrada por la entidad.	Reproceso en las actividades programadas	3	3	5	Riesgo medio
2	Específico	Interno	Ejecución	Operativo	El contratista divulga accidental o premeditadamente información confidencial a la que tenga acceso con ocasión de la ejecución del contrato	Utilización de información confidencial en favor o en perjuicio de los funcionarios, a la que tenga acceso el contratista con ocasión de la ejecución del contrato.	3	5	4	Riesgo medio

N°	Clase	Fuente	Etap	Tipo	Descripción (Qué puede pasar y cómo puede ocurrir)	Consecuencias de la Ocurrencia del Evento	Probabilidad	Impacto	Valoración del Riesgo	Categoría
3	General	Interno	Planeación	Económicos	Estimación inadecuada de los costos	Suspensión del contrato o desequilibrio económico	3	5	5	Riesgo medio
4	Específico	Interno	Ejecución	Operativo	Demoras en la entrega de los productos definidos en el cronograma	Incumplimiento del contrato	3	3	6	Riesgo alto
5	General	Externo	Ejecución	Operacional	No asistencia de los servidores públicos a la realización de la aplicación de la batería.	Incumplimiento del objeto contractual	1	1	2	Riesgo bajo
6	General	Externo	Ejecución	Operacional	Daños antijurídicos y perjuicio a terceros durante la ejecución del contrato	Responsabilidad Civil Extracontractual de la entidad.	2	5	5	Riesgo medio
7	General	Externo	Ejecución	Financiero	Incumplimiento en el pago de las obligaciones laborales y honorarios	Responsabilidad patrimonial	2	5	5	Riesgo alto

N°	Clase	Fuente	Etapas	Tipo	Descripción (Qué puede pasar y cómo puede ocurrir)	Consecuencias de la Ocurrencia del Evento	Probabilidad	Impacto	Valoración del Riesgo	Categoría
8	General	Externo	Ejecución	Operacional	Falta de calidad en el servicio prestado	Indebida prestación del servicio contratado.	2	5	5	Riesgo alto

N°	¿A quién se le asigna el riesgo?	Tratamiento/ Controles a ser implementados	Impacto 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 se termina el tratamiento	Monitoreo y revisión	
			Probabilidad	Impacto	Valoración del riesgo	Categoría					¿Cómo se realiza el monitoreo?	Periodicidad ¿Cuánto?
1	UAE-DIAN	Revisión y verificación de la información, a través de la validación de las fuentes.	Bajo	Medio	Bajo	Bajo	SI	Supervisor	Inicio de ejecución del contrato	Terminación del contrato	Revisión y actualización.	Al inicio de la ejecución y cada vez que se requiera.

N°	¿A quién se le asigna el riesgo?	Tratamiento/ Controles a ser implementados	Impacto 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 se termina el tratamiento	Monitoreo y revisión	
			Probabilidad	Impacto	Valoración del riesgo	Categoría					¿Cómo se realiza el monitoreo?	Periodicidad ¿Cuánto?
2	UAE-DIAN	Incluir la cláusula de confidencialidad en el contrato, con las consecuencias si se incumple									Al momento de elaborarse el clausulado del contrato	Para la firma del acta de inicio
	SUPERVISOR	Informar al Subdirector de Compras y Contratos, el incumplimiento de la cláusula de confidencialidad por parte del contratista	Bajo	Medio	Bajo	Riesgo bajo	SI	Supervisor y Contratista	Acta de inicio	Terminación del contrato	Supervisor hará seguimiento al cumplimiento de esta obligación por parte del contratista.	Semanal
3	UAE-DIAN	Revisión de costos y análisis actual del mercado.	Bajo	Medio	Bajo	Riesgo bajo	No	Supervisor	Inicio de ejecución	Terminación del contrato	Análisis de precios	Semanal

N°	¿A quién se le asigna el riesgo?	Tratamiento/ Controles a ser implementados	Impacto 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 se termina el tratamiento	Monitoreo y revisión	
			Probabilidad	Impacto	Valoración del riesgo	Categoría					¿Cómo se realiza el monitoreo?	Periodicidad ¿Cuánto?
4	CONTRATISTA	Establecer cronograma acordado con el contratista para cada fase.	1	2	3	Riesgo bajo	SI	Supervisor y Contratista	Acta de inicio	Terminación del contrato	Hacer seguimiento a través de reuniones e informes para que el contratista entregue oportunamente los productos establecidos en el cronograma.	Mensual

N°	¿A quién se le asigna el riesgo?	Tratamiento/ Controles a ser implementados	Impacto 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 se termina el tratamiento	Monitoreo y revisión	
			Probabilidad	Impacto	Valoración del riesgo	Categoría					¿Cómo se realiza el monitoreo?	Periodicidad ¿Cuánto?
5	UAE-DIAN	El Supervisor debe realizar la planeación y programación de los servidores para la valoración. Igualmente, deberá informar a los servidores la obligación de asistir de acuerdo con la normatividad vigente.	1	1	2	Riesgo bajo	No	Supervisor	Desde el inicio de la ejecución del contrato	Terminación del contrato	Seguimiento permanente a la ejecución del contrato	Semanal

N°	¿A quién se le asigna el riesgo?	Tratamiento/ Controles a ser implementados	Impacto 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 se termina el tratamiento	Monitoreo y revisión	
			Probabilidad	Impacto	Valoración del riesgo	Categoría					¿Cómo se realiza el monitoreo?	Periodicidad ¿Cuánto?
6	CONTRATISTA	Seguimiento a la actuación del contratista.	2	4	4	Medio	No	Contratista	Desde el inicio de la ejecución del contrato	Terminación del contrato.	Seguimiento permanente a la ejecución del contrato	Mensual
7	CONTRATISTA	Seguimiento permanente al contratista y constitución de garantía	2	4	4	Medio	No	Contratista	Desde el inicio de la ejecución del contrato	Terminación del contrato.	Seguimiento y control al contratista.	Mensual
8	CONTRATISTA	Seguimiento permanente al contratista y constitución de garantía	2	4	3	Bajo	No	Contratista	Desde el inicio de la ejecución del contrato	Terminación del contrato.	Seguimiento y control al contratista.	Mensual