

MATRIZ DE RIESGOS																				
No.	CLASE	FUENTE	ETAPA	TIPO	DESCRIPCIÓN (Qué puede pasar y cómo puede ocurrir)	CONSECUENCIA DE LA OCURRENCIA DEL EVENTO	PROBABILIDAD	IMPACTO	VALORACIÓN	A QUIÉN SE LE ASIGNA	MITIGACIÓN	IMPACTO DESPUÉS DEL TRATAMIENTO AFECTA LA EJECUCIÓN DEL CONTRATO?				AFECTA LA EJECUCIÓN DEL CONTRATO	RESPONSABLE POR IMPLEMENTAR EL TRATAMIENTO	FECHA ESTIMADA EN QUE SE INICIA EL TRATAMIENTO	FECHA ESTIMADA EN QUE SE COMPLETA EL TRATAMIENTO	MONITOREO Y REVISIÓN ¿Cómo se realiza?
												TRATAMIENTO/CONTROL AL SER IMPLEMENTADO	PROBABILIDAD	IMPACTO	VALORACIÓN					
1	General	Interno	Planeación	Jurídica	La modalidad de contratación es adecuada para el servicio necesitado	Violación al régimen jurídico de contratación	Raro (1)	Catastrófico (5)	ALTO (6)	Municipio	Evitar riesgo verificación por parte de la Secretaría (a) que ordena el gasto y por parte de la dirección de contratos de municipio	Raro (1)	1	2	Bajo	NO	Municipio	Etapas precontractual		Verificación por parte de la oficina de control interno de acuerdo con las auditorías y el plan de acción auditorías internas y externas
2	Específico	Interno	Contratación	Jurídica	Reclamaciones de terceros sobre la selección del oferente	Violación al régimen jurídico de contratación	Raro (1)	Insignificante (1)	BAJO (2)	Municipio	Evitar riesgo verificación por parte de la Secretaría (a) que ordena el gasto y por parte de la dirección de contratos de municipio por estricta sujeción a la normatividad que rige la contratación estatal	Raro (1)	1	2	Medio	NO	Municipio	Etapas precontractual	Etapas Contractual	Verificación por parte de la oficina de control interno de acuerdo con las auditorías y el plan de acción auditorías internas y externas
3	General	Externo	Ejecución	Regulatorio	Toda modificación de carácter tributario derivado de la soberanía del estado	Variación de los cargos tributarios aplicables al control	Improbable (2)	Insignificante (1)	BAJO (3)	Contratista	Aceptar el riesgo, mitigar impacto implementar medidas de monitoreo	Improbable (2)	1	3	BAJO	NO	Municipio- Contratista	Etapas Contractual	Etapas postcontractual	A través de la supervisión en actas parciales de pago y ordenadas de gasto- Acción lesora verificación de cumplimiento de las cargas tributarias en la autorización de las ordenes de pago.
4	Específico	Externo	Ejecución	Regulatorio	Cambios en el ordenamiento jurídico que inciden de manera indirecta en la ejecución del contrato afectando su ecuación económica	Variación de las cargas aplicables al contrato rompimiento del equilibrio económico	Improbable (2)	Menor	BAJO (4)	Municipio- Contratista	Transferir el riesgo, Garantías Reducir las consecuencias o el impacto a través de planes de contingencia	Improbable (2)	2	4	BAJO	SI	Contratista	Etapas Contractual	Etapas postcontractual	Verificación y análisis constante de los cambios normativos que puedan incidir en el contrato con el apoyo de la secretaría jurídica del Municipio de Popayán
5	Específico	Interno	Planeación	Jurídico-Operacional	Realización de contratos sin que sea coherente con el plan de desarrollo, el plan de acción y las metas propuestas	Violación al régimen jurídico de contratación	Raro (1)	Catastrófico (5)	ALTO (6)	Municipio	Evitar riesgo (Realizar el estudio previo siguiendo los parámetros de las normas y el manual de contratación.Verificación por parte del Secretario (a) que ordena el gasto y por parte de la dirección de contratos de municipio	Raro (1)	1	2	BAJO	NO	Municipio	Etapas precontractual	Etapas precontractual	Verificación por parte del ordenador del gasto y dirección de contratación
6	General	Interno	Contratación	Jurídico-Operacional	Faltar a la publicación en el secop II u omitir expedir el Registro Presupuestal	Violación al régimen jurídico de contratación	Raro (1)	Moderado (3)	BAJO (3)	Municipio	Evitar riesgo (Verificación por parte del Secretario(a) que ordena el gasto y por parte de la dirección del Municipio siguiendo el manual de publicaciones y Supervisión, verificar documentos para acta de inicio	Raro (1)	1	2	BAJO	SI	Municipio	Etapas precontractual (Perfeccionamiento)	Etapas precontractual (Legalización y preliminares de la ejecución)	Verificación por parte del ordenador de gasto, Dirección de contrato del Municipio y interventor o supervisor
7	Específico	Interno	Planeación y ejecución	Jurídico-Operacional	Elusión o evasión de impuestos	Violación del régimen tributario	Improbable (2)	Moderado (3)	MEDIO (5)	Contratista	a)Evitar el riesgo (Que el contratista a través de la propuesta manifiesta su régimen al que pertenece) b) transferir el riesgo (Garantías por cumplimiento de obligaciones tributarias) y reducir la probabilidad de la ocurrencia de evento (Revisión de proceso incluir declaraciones y garantías	Improbable (2)	3	5	MEDIO	SI	Contratista	Etapas precontractual	Etapas postcontractual	Verificación por la dirección de contabilidad o tesorería
8	Específico	Interno	Planeación	Operacional	La descripción del servicio requerido no es claro	Insatisfacción de la necesidad real identificada por la entidad. Posibilidad de incumplimiento del objeto del contrato por cuanto lo descrito del servicio no corresponde con los fines del contrato	Improbable (2)	Mayor (4)	ALTO (6)	Municipio- Contratista	a) Evitar riesgo b) Transferir el riesgo c) reducir la probabilidad de la ocurrencia del evento cuando debe ser aceptado(especificación de estándares de los bienes y servicios) y el reducir consecuencias o impacto (Planes de contingencia que permitan lograr el cumplimiento del contrato)	Improbable (2)	4	6	ALTO	SI	Municipio- Contratista	Etapas precontractual	Etapas postcontractual	Verificación por parte de la oficina de control interno de acuerdo con las auditorías y el plan de acción. A través de las supervisiones en actas parciales mensuales y/o proporcionales al tiempo de ejecución
9	General	Interno	Ejecución	Operacional	Cumplimiento tardío o defectuoso del contrato	Violación al régimen jurídico de contratación, el cual implica sanciones tanto para el contratista como para la Entidad	Improbable (2)	Moderado (3)	MEDIO (5)	Contratista	a) Evitar riesgo (Verificación por parte del supervisor de la calidad de la prestación del servicio) y b) Transferir el riesgo (Garantías)	Improbable (2)	3	5	MEDIO	SI	Municipio	Etapas precontractual	Etapas postcontractual	A través de la supervisión en actas parciales mensuales y/o proporcionales al tiempo de ejecución y control de parte del ordenador del gasto. Organismo de participación ciudadana

10	Específico	Interno	Ejecución	Operacional	Intoxicaciones originadas por el consumo de los alimentos y preparación de la minuta	Insatisfacción de la necesidad real identificada por la entidad. Posibilidad de incumplimiento del objeto del contrato por cuanto lo descrito del servicio no corresponde con los fines del contrato	Posible (3)	Menor (2)	MEDIO (5)	Contratista	Reducir la probabilidad de la ocurrencia del evento puesto que debe ser aceptado por la naturaleza del servicio a contratar (Revisión de proceso establecer sistemas de aseguramiento de calidad especificaciones de estándares de los bienes y servicios- Hacer pruebas e inspecciones de los bienes-Transferir el riesgo haciendo responsable a quien por su papel dentro de la ejecución contractual debe asumirlo (Garantías)	Posible (3)	2	5	MEDIO	SI	Contratista	Etapas precontractual	Etapas postcontractual	Verificación a través de las supervisiones en actas parciales, mensuales y/o proporcionales al tiempo de ejecución Esquemas de apoyo a la Supervisión Capacitación a personal manipulador de alimentos- Seguimiento y verificación de prácticas de parte de la Secretaría de Salud Seguimiento de la UaPa a la ejecución de PAE.
11	Específico	Interno	Ejecución	Operacional	Accidentes de trabajo y enfermedades profesionales, daños a terceros y relaciones laborales del contratista.	Posibilidad del incumplimiento del objeto del contrato en recurso humano requerido para la operación	Improbable (2)	Moderado (3)	MEDIO (5)	Contratista	Reducir la probabilidad de la ocurrencia del evento puesto que debe ser aceptado por la naturaleza del servicio a contratar (Implementación adecuada de las etapas preoperativa y operativa del PAE según resolución 335 de 2021. Revisión de proceso establecer sistemas de aseguramiento de calidad-especificaciones de estándares de los bienes y servicios- Hacer pruebas e inspecciones de los bienes-Transferir el riesgo haciendo responsable a quien por su papel dentro de la ejecución contractual debe asumirlo (Garantías)	Improbable (2)	3	5	MEDIO	SI	Contratista	Etapas precontractual	Etapas postcontractual	Verificación a través de las supervisiones en actas parciales, mensuales y/o proporcionales al tiempo de ejecución sobre la implementación adecuada de la etapa preoperativa y operativa Cumplimiento de cargas en seguridad social Esquemas de apoyo a la supervisión para verificar los terminos de implementación de planes de seguridad y salud en el trabajo Seguimiento operacional de la Secretaría de salud en proceso de visitas de inspección sanitaria en los comedores escolares y personal que labora en la bodega de distribución del operador- Acta de liquidación-verificar si se requiere transferir el riesgo en garantías por algún tipo de suceso relacionado al riesgo
12	Específico	Interno	Ejecución	Operacional	Situaciones de accidentes de derrame- Contaminación e inadecuada manipulación en la preparación de los alimentos, en la recepción, almacenamiento y el servicio de servido en los comedores escolares	Insatisfacción de la necesidad real identificada por la entidad. Posibilidad de incumplimiento del objeto del contrato.	Improbable (2)	Moderado (3)	MEDIO (5)	Contratista	Reducir la probabilidad de la ocurrencia del evento puesto que debe ser aceptado por la naturaleza del servicio a contratar (Revisión de proceso- Establecer sistemas de aseguramiento de calidad- Establecer sistemas de acreditación profesional y de esquematización de los procesos de seguridad en el trabajo y buenas prácticas- Transferir el riesgo haciendo responsable a quien por su papel de la ecuación contractual debe asumirlo (Garantías)	Improbable (2)	3	5	MEDIO	SI	Contratista	Etapas precontractual	Etapas postcontractual	Verificación a través de las supervisiones en actas parciales, mensuales y/o proporcionales al tiempo de ejecución sobre la implementación adecuada de la etapa preoperativa y operativa Cumplimiento de cargas en seguridad social Esquemas de apoyo a la supervisión para verificar los terminos de implementación de planes de seguridad y salud en el trabajo Seguimiento operacional de la Secretaría de salud en proceso de visitas de inspección sanitaria en los comedores escolares y personal que labora en la bodega de distribución del operador- Acta de liquidación-verificar si se requiere transferir el riesgo en garantías por algún tipo de suceso relacionado al riesgo
13	Específico	Interno	Ejecución	Económico	Estimación inadecuada de los costos del proceso, según los precios del mercado	Violación al régimen jurídico de contratación y normas aplicables	Raro (1)	Mayor (4)	MEDIO (5)	Municipio	Evitar riesgo (Verificación por parte del Secretario(a) que ordena el gasto y por parte de dirección de contratos de municipio del proceso- Realizar análisis adecuado de los precios del mercado en los documentos previos- valoración de la idoneidad o experiencia por el profesional o técnico encargado).	Raro (1)	4	5	MEDIO	NO	Municipio	Etapas precontractual	Etapas postcontractual	Verificación por parte de la oficina de control interno de acuerdo con las auditorías y el plan de acción.
14	Específico	Interno	Ejecución	Económico	Aumento del valor de los viveres e insumos	Rompimiento del equilibrio económico	Posible (3)	Mayor (4)	ALTO (7)	Contratista	Transferir el riesgo debiendo ser asumido(Garantías) Reducir las consecuencias o impacto de riesgo a través de planes de contingencia	Posible (3)	4	7	ALTO	SI	Contratista	Etapas precontractual	Etapas postcontractual	Verificación a través de las supervisiones en actas parciales mensuales y/o proporcionales al tiempo de ejecución

15	Específico	Interno	Ejecución	Financiero	Condiciones de liquidez del contrato	Posibilidad del incumplimiento del objeto del contrato	Raro (1)	Moderado (3)	BAJO (4)	Contratista	Transferir el riesgo (Garantías)	Raro (1)	3	4	BAJO	SI	Contratista	Etapas precontractual	Etapas postcontractual	Verificación a través de las supervisiones en actas parciales mensuales y/o proporcionales al tiempo de ejecución
16	General	Externo	Ejecución	Social - Político	Paros / huelgas / taponamientos	Imposibilidad de ejecutar el contrato o mayor onerosidad	Posible (2)	Mayor (4)	ALTO (6)	Contratista - Entidad	Suspender la ejecución del contrato	Improbable (2)	2	3	MEJOR	SI	Contratista - Jefe que plantea la necesidad	Acta de inicio	Terminación del contrato	Verificación mensual a través de las supervisiones.