MATRIZ DE RIESGO
(Anexo 2)

Nro.	Clase	Fuente	Etapa	Tipo	Descripción	Consecuencia de la ocurrencia del evento	Probabilidad	Impacto	Valoración	Categoría	¿A quién se le asigna?	Tratamiento/Control a ser implementado	Impacto después del tratamiento Impacto después del tratamiento Impacto después del tratamiento Impacto después del tratamiento				¿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 Monitoreo y revisión	
Nro.	**Clase**	**Fuente**	**Etapa**	**Tipo**	**Descripción**	**Consecuencia de la ocurrencia del evento**	**Probabilidad**	**Impacto**	**Valoración**	**Categoría**	**¿A quién se le asigna?**	**Tratamiento/Control a ser implementado**	**Probabilidad**	**Impacto**	**Valoración**	**Categoría**	**¿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**	**¿Cómo se realiza el monitoreo?**	**Periodicidad**
1	General	Interno	Planeación	Operacional	Que no se identifiquen plenamente las obligaciones, metas, cobertura, modalidades de atención y condiciones de operación del PAE en el convenio con la ESAL.	Desviaciones en la ejecución, atención incompleta de beneficiarios, reprocesos, controversias y posibles incumplimientos.	3	3	6	Medio	Entidad Estatal	Precisar en estudios previos, convenio y anexos técnicos el objeto, obligaciones, cobertura, ciclos de menú, raciones, estándares, cronograma, mecanismos de seguimiento y entregables.	1	1	2	Riesgo Bajo	No	Entidad Estatal	En la Planeación	Antes de la firma del convenio	Revisión de estudios previos, anexos técnicos, matriz de obligaciones y acta de inicio.	Previo y al inicio
2	Específico	Interno	Contractual	Operacional	Que no se incorporen en el convenio las exigencias de garantía, obligaciones de cumplimiento, mecanismos de descuento/reintegro y soportes de ejecución aplicables.	Dificultad para exigir correctivos, incumplimientos sin respuesta oportuna, afectación de recursos públicos y controversias.	3	4	7	Alto	Entidad Estatal	Definir en el convenio las obligaciones, indicadores, garantías o mecanismos de amparo que correspondan, consecuencias del incumplimiento, forma de pago, supervisión y soportes.	1	2	3	Riesgo Bajo	No	Entidad Estatal	En la Contratación	A la firma del convenio	Lista de chequeo jurídica y contractual antes de perfeccionamiento y seguimiento de obligaciones.	A la firma y mensual
3	General	Externo	Ejecución	Regulatorio	Que se presente un accidente o contingencia laboral que afecte al personal vinculado a la operación del PAE.	Suspensión o disminución de la capacidad operativa, reclamaciones laborales y afectación del servicio.	3	4	7	Alto	ESAL	Verificar afiliación y pago de seguridad social y riesgos laborales del personal; implementar SG-SST, inducción, elementos de protección y protocolos de atención de accidentes.	1	2	3	Riesgo Bajo	Sí	ESAL	Antes del inicio de ejecución	Durante toda la ejecución	Revisión de planillas, afiliaciones, novedades, SG-SST y reporte de accidentes/incidentes.	Mensual
4	Específico	Interno	Ejecución	Operacional	Que los alimentos entregados no cumplan las condiciones de calidad, cantidad, gramaje, características o ciclo de menú establecidos para las raciones del PAE.	Entrega de raciones inadecuadas, afectación nutricional de los beneficiarios, quejas, desperdicio y posibles sanciones o incumplimientos.	3	5	8	Alto	ESAL	Aplicar fichas técnicas y ciclo de menús; controlar gramajes, porciones, características de los alimentos y registros de entrega; realizar verificaciones y acciones correctivas.	1	2	3	Riesgo Bajo	Sí	ESAL	Desde el inicio de la operación	Durante toda la ejecución	Muestreo de raciones, revisión de formatos, registros fotográficos, actas y visitas a puntos de atención.	Diario/semana

Nro.	Clase	Fuente	Etapa	Tipo	Descripción	Consecuencia de la ocurrencia del evento	Probabilidad	Impacto	Valoración	Categoría	¿A quién se le asigna?	Tratamiento/Control a ser implementado	Impacto después del tratamiento Probabilidad	Impacto después del tratamiento Impacto	Impacto después del tratamiento Valoración	Impacto después del tratamiento Categoría	¿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 el monitoreo?	Monitoreo y revisión Periodicidad
5	Específico	Interno	Ejecución	Sanitario	Que se presenten deficiencias de inocuidad, manipulación, almacenamiento, limpieza, desinfección o control de temperaturas de los alimentos.	Enfermedades transmitidas por alimentos, afectación de estudiantes, suspensión de la prestación, investigaciones y deterioro de la confianza en el programa.	3	5	8	Alto	ESAL	Implementar y verificar procedimientos de buenas prácticas de manipulación, limpieza y desinfección, control de temperaturas, almacenamiento, rotación de inventarios y manejo de residuos; capacitar al personal manipulador.	1	2	3	Riesgo Bajo	Sí	ESAL	Antes del inicio de operación	Durante toda la ejecución	Listas de chequeo sanitarias, registros de temperatura, capacitación, inspecciones y atención documentada de novedades.	Diario y mensual
6	Específico	Externo	Ejecución	Logístico	Que se presenten retrasos, desabastecimiento o interrupciones en el suministro y transporte de alimentos hacia las sedes educativas.	Retraso o suspensión de la entrega de raciones, incumplimiento de cobertura, desperdicio o sustituciones no autorizadas.	3	4	7	Alto	ESAL	Programar compras y despachos con anticipación, mantener inventarios mínimos operativos, contar con proveedores y rutas alternas y activar protocolos de contingencia ante novedades de transporte.	2	2	4	Riesgo Bajo	Sí	ESAL	Antes del primer suministro	Durante toda la ejecución	Control de inventarios, órdenes de compra, remisiones, cronogramas de ruta y reporte de novedades.	Diario/semanal
7	Específico	Externo	Ejecución	Logístico	Que las condiciones climáticas, vías rurales, inundaciones u otras situaciones de movilidad propias del territorio de Necoclí impidan o retrasen el acceso a las instituciones educativas.	Imposibilidad temporal de entregar raciones, alteración de rutas, pérdida de alimentos o afectación de la continuidad del servicio.	3	4	7	Alto	ESAL	Mapear rutas críticas, establecer rutas y puntos alternos, coordinar oportunamente con la supervisión y las instituciones educativas y activar un plan de contingencia para garantizar la atención o reprogramación autorizada.	2	2	4	Riesgo Bajo	Sí	ESAL / Entidad Estatal	Antes del inicio de rutas	Durante toda la ejecución	Reporte de novedades de transporte, comunicaciones con sedes, evidencias de entrega y seguimiento a contingencias.	Diario y cuando ocurra
8	Específico	Interno	Ejecución	Operacional	Que no se entregue la totalidad de raciones a los beneficiarios programados o que existan inconsistencias entre matrícula, asistencia, cupos y raciones efectivamente entregadas.	Beneficiarios sin atención, pagos no soportados, pérdida de recursos y dificultades para verificar la cobertura real del PAE.	3	4	7	Alto	ESAL	Conciliar periódicamente listados de beneficiarios, matrícula y asistencia; utilizar formatos de entrega y soportes verificables; reportar novedades de cupos y cobertura a la supervisión.	1	2	3	Riesgo Bajo	Sí	ESAL	Al inicio de la operación	Durante toda la ejecución	Cruce de bases, formatos de entrega, actas de novedades y visitas de supervisión.	Semanal/mensual
9	Específico	Interno	Ejecución	Talento humano	Que el personal manipulador, coordinador, transportador o de apoyo no tenga la capacitación, documentación o condiciones requeridas para desarrollar las actividades del PAE.	Errores en manipulación y entrega, incumplimientos laborales u operativos y afectación de la calidad del servicio.	3	4	7	Alto	ESAL	Verificar perfiles y documentación, inducción y capacitación previa, asignar responsabilidades y mantener soportes de formación y aptitud requeridos para cada actividad.	1	2	3	Riesgo Bajo	Sí	ESAL	Antes del inicio de actividades	Durante toda la ejecución	Lista de personal, hojas de vida, soportes de capacitación, inducciones y verificaciones en campo.	Mensual
10	Específico	Interno	Ejecución	Financiero	Que se presenten inconsistencias en los soportes de compra, inventarios, entregas, facturación o informes de ejecución del convenio.	Pagos sin soporte suficiente, glosas, dificultades de liquidación, observaciones de control fiscal y riesgo de detrimento de recursos.	3	4	7	Alto	ESAL	Establecer trazabilidad documental desde la compra hasta la entrega de cada ración; conciliar inventarios, remisiones, actas, informes y cuentas antes de solicitar pagos.	1	2	3	Riesgo Bajo	Sí	ESAL	Desde el primer pago	Durante toda la ejecución	Revisión documental de cuentas, conciliaciones, soportes de compra, inventarios y actas de entrega.	Mensual
11	Específico	Interno	Ejecución	Información	Que los informes de ejecución del PAE presenten información incompleta, inconsistente o no verificable sobre cobertura, entregas,	Decisiones de supervisión basadas en información deficiente, dificultades para acreditar la ejecución y	3	4	7	Alto	ESAL	Definir formatos únicos de reporte, responsables, fechas de entrega y soportes mínimos; validar la información antes de remitirla	1	2	3	Riesgo Bajo	No	ESAL	Al inicio de la ejecución	Durante toda la ejecución	Revisión de informes frente a soportes, cruces de información y requerimientos de subsanación.	Mensual

Nro.	Clase	Fuente	Etapa	Tipo	Descripción	Consecuencia de la ocurrencia del evento	Probabilidad	Impacto	Valoración	Categoría	¿A quién se le asigna?	Tratamiento/Control a ser implementado	Impacto después del tratamiento Impacto después del tratamiento Impacto después del tratamiento Impacto después del tratamiento				¿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 Monitoreo y revisión	
Nro.	Clase	Fuente	Etapa	Tipo	Descripción	Consecuencia de la ocurrencia del evento	Probabilidad	Impacto	Valoración	Categoría	¿A quién se le asigna?	Tratamiento/Control a ser implementado	Probabilidad	Impacto	Valoración	Categoría	¿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	¿Cómo se realiza el monitoreo?	Periodicidad
					inventarios, novedades y cumplimiento.	observaciones administrativas o fiscales.						a la supervisión y conservar archivo organizado.										
12	Específico	Externo	Ejecución	Social	Que se presenten quejas, reclamos o conflictos con estudiantes, padres de familia, docentes, directivos o comunidad por calidad, oportunidad, trato o cobertura del servicio.	Afectación de la confianza en el PAE, interrupciones, requerimientos de la entidad y deterioro de la percepción del programa.	3	3	6	Medio	ESAL / Entidad Estatal	Implementar canal y protocolo de atención de PQRS, tiempos de respuesta, registro de casos y acciones correctivas; articular la atención con supervisión e instituciones educativas.	1	2	3	Riesgo Bajo	Sí	ESAL / Entidad Estatal	Desde el inicio de la ejecución	Durante toda la ejecución	Registro de PQRS, seguimiento a respuestas, visitas y verificación de acciones correctivas.	Mensual y cuando ocurra
13	Específico	Interno	Ejecución	Operacional	Que ocurran pérdidas, contaminación o deterioro de alimentos por almacenamiento inadecuado, ruptura de cadena de frío o deficiencias en inventarios.	Pérdida de alimentos, imposibilidad de utilizar productos, incremento de costos y riesgo sanitario.	3	4	7	Alto	ESAL	Controlar recepción, fechas de vencimiento, condiciones de almacenamiento, temperaturas, rotación PEPS/FEFO según corresponda, inventarios y registros de novedades.	1	2	3	Riesgo Bajo	Sí	ESAL	Desde la recepción de alimentos	Durante toda la ejecución	Formatos de recepción, inventarios, control de temperatura y visitas de verificación.	Diario/semanal
14	Específico	Interno	Ejecución	Control	Que se presenten entregas ficticias, duplicadas o soportes alterados que impidan acreditar la prestación efectiva del servicio.	Pago de raciones no entregadas, pérdida de recursos públicos, investigaciones y posibles responsabilidades administrativas, fiscales o legales.	2	5	7	Alto	ESAL / Entidad Estatal	Implementar segregación de funciones, conciliación de soportes, visitas aleatorias, validación con instituciones educativas, revisión de registros y controles de trazabilidad.	1	2	3	Riesgo Bajo	Sí	ESAL / Entidad Estatal	Desde el inicio de la ejecución	Durante toda la ejecución	Auditoría de soportes, visitas aleatorias, cruces de información y seguimiento de hallazgos.	Mensual y aleatorio
15	General	Externo	Ejecución	Fuerza mayor	Que ocurra una situación de fuerza mayor o caso fortuito que impida temporalmente la prestación normal del PAE.	Interrupción temporal del servicio, imposibilidad de cumplimiento de rutas o actividades y necesidad de adoptar medidas excepcionales.	2	4	6	Medio	ESAL / Entidad Estatal	Establecer protocolo de contingencia, comunicación inmediata, documentación de la causa, medidas de continuidad o reprogramación y decisiones de la entidad conforme al convenio y la normativa aplicable.	1	2	3	Riesgo Bajo	Sí	ESAL / Entidad Estatal	Desde el inicio de la ejecución	Durante toda la ejecución	Reporte de eventos, actas, evidencias y seguimiento de las medidas adoptadas.	Cuando ocurra y mensual