

N	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				¿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	
													Probabilidad	Impacto	Valoración	Categoría					¿Cómo se realiza el monitoreo?	Periodicidad
1	Específico	Externo	Ejecución	Tecnológico	Demora o imposibilidad de habilitar y verificar ante Meta la línea oficial de la API de WhatsApp, requisito para enviar las notificaciones personalizadas a los contribuyentes.	Retraso en el inicio de las campañas de notificación y reducción del tiempo útil de operación dentro del plazo de dos meses, con eventual suspensión del plazo contractual.	3	3	6	Alto	Contratista	Exigir que el contratista inicie el trámite de verificación desde el acta de inicio y reporte su estado en el plan de trabajo. Mantener la suspensión del plazo sin costo para la Entidad cuando la demora obedezca a causas ajenas al contratista y se soporte con la comunicación de Meta, como prevé la ficha técnica.	2	3	5	Medio	Sí	Contratista	Acta de inicio	Verificación de la línea y primer envío de notificaciones	El supervisor verifica el estado del trámite en el plan de trabajo y en el informe mensual.	Semanal hasta la verificación de la línea
2	Específico	Externo	Ejecución	Económico	Variación de las tarifas por mensaje o de las reglas de cobro de la plataforma de mensajería, o de la TRM, que incremente el costo del contratista en los componentes facturados en dólares.	Menor margen para el contratista y presión sobre el volumen o la calidad del servicio, sin variación del precio pactado.	2	2	4	Bajo	Contratista	Pactar un precio fijo en pesos, sin reajuste, con los topes de 40.000 notificaciones y 3.850 conversaciones de la ficha técnica, y establecer en los documentos del proceso que el contratista asume la variación de tarifas y de la TRM, por ser previsible al momento de ofertar.	1	2	3	Bajo	No	Entidad Estatal	Elaboración de los documentos del proceso	Suscripción del contrato	El supervisor contrasta el consumo reportado de notificaciones y conversaciones con los topes del contrato.	Mensual
3	Específico	Interno	Ejecución	Operacional	Entrega tardía o incompleta por parte de la Entidad de la base de contribuyentes y de la información de cartera, o demora en habilitar la conexión con el sistema tributario que utiliza (Portal TNS, de un proveedor tercero), cuya suscripción vigente termina el 28 de diciembre de 2026.	Retraso del diagnóstico, la depuración y la puesta en marcha de la plataforma, menor tiempo útil de operación y reclamaciones del contratista por causas imputables a la Entidad.	3	3	6	Alto	Entidad Estatal	Entregar la base y los accesos de integración inmediatamente después del acta de inicio, designar un enlace técnico de la Secretaría de Hacienda y del Tesoro para el contratista y requerir por escrito la colaboración del proveedor del sistema tributario. Verificar que la suscripción del Portal TNS cubra todo el plazo del contrato y, si la demora es imputable a la Entidad, suspender el plazo mediante acta.	2	2	4	Bajo	Sí	Entidad Estatal	Suscripción del contrato	Entrega de la base y habilitación de la conexión con el sistema tributario	Constancia de entrega de la información y seguimiento del supervisor en el plan de trabajo.	Semanal durante las primeras semanas de ejecución

N	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				¿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	
													Probabilidad	Impacto	Valoración	Categoría					¿Cómo se realiza el monitoreo?	Periodicidad
4	Específico	Interno	Ejecución	Operacional	Deficiencia en la depuración, el enriquecimiento y la segmentación de los datos, o respuestas inexactas de la inteligencia artificial conversacional, que generen notificaciones a destinatarios equivocados o información incorrecta sobre saldos y acuerdos de pago.	Consumo inútil de los topes de notificaciones y conversaciones, reclamaciones de contribuyentes, afectación reputacional de la Entidad y entregables que no se reciben a satisfacción.	3	3	6	Alto	Contratista	Condicionar el pago al informe final recibido a satisfacción por el supervisor. Exigir validación de los datos enriquecidos y pruebas de los flujos conversacionales antes de iniciar los envíos. Limitar la atención automatizada a la consulta de información del sistema tributario y derivar a un funcionario los casos que requieran intervención, sin que el contratista asuma decisiones de cobro ni acuerdos de pago, que permanecen en la Secretaría de Hacienda y del Tesoro. Conservar la trazabilidad de cada gestión.	2	2	4	Bajo	Sí	Contratista	Acta de inicio	Recibo a satisfacción del informe final	El supervisor revisa el tablero de gestión y los reportes de envío y contacto.	Quincenal
5	Específico	Interno	Ejecución	Regulatorio	Tratamiento indebido de los datos personales y tributarios de los contribuyentes por parte del contratista, como encargado del tratamiento (Ley 1581 de 2012): uso para fines distintos al objeto, enriquecimiento con fuentes no lícitas, acceso no autorizado o pérdida de la información.	Vulneración del derecho de habeas data (artículo 15 de la Constitución Política) de los titulares, reclamaciones y posibles actuaciones sancionatorias contra la Entidad como responsable del tratamiento, y afectación reputacional.	2	4	6	Alto	Contratista	Estipular en el contrato la condición de encargado del contratista y sus deberes de reserva, de uso exclusivo de la información para el objeto contractual, de uso de fuentes lícitas, de indicar el lugar donde se alojan los datos y de devolverlos o eliminarlos al terminar, con acta de devolución o eliminación. Exigir medidas de seguridad de la información acordes con la naturaleza de los datos.	1	4	5	Medio	Sí	Contratista	Suscripción del contrato	Devolución o eliminación de los datos al terminar el contrato	El supervisor verifica el cumplimiento de las obligaciones de reserva y seguridad y recibe el acta de devolución o eliminación.	Mensual y al cierre del contrato
6	General	Interno	Ejecución	Operacional	Incumplimiento del plazo de dos meses por causas imputables al contratista, como demoras en la integración o en la parametrización de los flujos, indisponibilidad de la plataforma o desarticulación del equipo de trabajo.	Reducción del periodo de gestión del cobro persuasivo, entrega tardía del informe final y retraso en el uso de la información para priorizar las obligaciones próximas a prescribir.	3	3	6	Alto	Contratista	Exigir un plan de trabajo con hitos al inicio de la ejecución (analítica, puesta en marcha, operación e informe final) y aplicar las multas pactadas y la garantía de cumplimiento ante el incumplimiento imputable al contratista.	2	2	4	Bajo	Sí	Contratista	Acta de inicio	Recibo a satisfacción del informe final	El supervisor compara el avance con el plan de trabajo y revisa los informes mensuales.	Quincenal

N	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				¿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	
													Probabilidad	Impacto	Valoración	Categoría					¿Cómo se realiza el monitoreo?	Periodicidad
7	General	Externo	Ejecución	Financiero	Desajuste del precio por el tratamiento tributario: eventual causación del IVA del 19 % sobre el ítem 2, cotizado sin IVA, o deducciones, retenciones y estampillas municipales que el oferente no incorporó en su oferta.	Si el ítem 2 resultara gravado, un mayor valor de \$5.255.400 (8,6 % del presupuesto oficial) que excedería el presupuesto. Si el oferente no previó las deducciones, un menor valor neto a recibir que genere presión sobre la calidad del servicio o reclamaciones de reequilibrio.	2	3	5	Medio	Contratista	Confirmar el tratamiento tributario del ítem 2 antes de publicar el proceso. Establecer en los documentos del proceso que el valor ofertado incluye todos los impuestos, tasas, contribuciones y deducciones y que el contratista asume cualquier diferencia en su tratamiento tributario. Publicar como anexo el cuadro de deducciones y estampillas, cuyas seis estampillas suman 13,5 % del valor.	1	3	4	Bajo	No	Entidad Estatal	Elaboración de los documentos del proceso	Publicación de los documentos del proceso	La Secretaría de Hacienda y del Tesoro verifica las deducciones aplicadas al efectuar el pago.	Al momento del pago
8	General	Interno	Ejecución	Financiero	Retraso en el pago contra informe final recibido a satisfacción, por el trámite de supervisión y de pago, o porque el proceso se adelanta en el último trimestre del año y el plazo de dos meses se extiende a la vigencia fiscal siguiente.	Mora en el pago al contratista, reclamaciones por intereses y necesidad de constituir reserva presupuestal o de ajustar el cronograma.	3	2	5	Medio	Entidad Estatal	Programar el cronograma de selección para que la suscripción del contrato y el recibo del informe final se den, en lo posible, dentro de la vigencia 2026. Si el plazo cruza el cierre de la vigencia, constituir la reserva presupuestal correspondiente antes del cierre y radicar el informe final con los soportes de pago completos.	2	2	4	Bajo	No	Entidad Estatal	Programación del cronograma del proceso	Pago al contratista	La Secretaría de Hacienda y del Tesoro hace seguimiento al trámite de pago y al calendario de cierre de vigencia.	Quincenal