DIAN

MATRIZ 3 – RIESGOS

OBJETO: CONTRATAR A PRECIOS UNITARIOS FIJOS LAS OBRAS DE ADECUACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA DIRECCIÓN SECCIONAL DE IMPUESTOS Y ADUANAS DE BUCARAMANGA

No		Clase	Fuente	Etapa	Tipo	Descripción (Que puede pasar y cómo puede ocurrir)	Consecuencia de la ocurrencia del evento	Probabilidad	Impacto	Valoración del Riesgo	Categoría	¿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	1	General	Interno	Planeación	Riesgos Económicos	Valores contractuales que no corresponden a los precios del mercado.	Incumplimiento de la oferta presentada.	3	3	6	ALTO	ENTIDAD	Hacer efectiva la garantía de seriedad de la oferta. Verificar que la oferta presentada de menor valor se soporte mediante Análisis de precios unitarios de cada actividad.	1	2	3	BAJO	NO	ENTIDAD	Publicación del proceso contractual	Adjudicación	SEGUIMIENTO DEL PROCESO	EN LA ETAPA DE PLANEACIÓN
2	2	General	Interno	Selección	Riesgos Regulatorios	Selección de proponentes que no cumplen la totalidad de requisitos habilitantes	Incumplimiento del proceso de selección y del objeto contractual, y en sus intereses para la entidad	3	4	7	ALTO	ENTIDAD	De conformidad con resultados aplicar correctivos a las exigencias por la Dirección en el proceso precontractual	1	2	3	BAJO	SI	ENTIDAD	Publicación del proceso contractual	Adjudicación	SEGUIMIENTO DEL PROCESO	EN LA ETAPA DE PLANEACIÓN, EVALUACIÓN Y ADJUDICACIÓN
3	3	General	Externo	Contratación	Riesgos Regulatorios	Garantías requeridas se presentan de forma tardía o no se presentan y no se firma contrato	Se hace efectiva la garantía de seriedad de la oferta	3	3	6	ALTO	PROPONENTE	La adjudicación al proponente en segundo orden de elegibilidad.	2	2	4	BAJO	NO	ENTIDAD	Adjudicación	Firma acta inicio	SEGUIMIENTO DEL PROCESO	EN LA ETAPA DE EVALUACIÓN Y ADJUDICACIÓN
4	4	General	Externo	Ejecución	Riesgos Regulatorios	Imposición de nuevos tributos o reformas tributarias	Incremento del monto del contrato, Aumento en la base para tributar.	3	3	6	ALTO	CONTRATISTA	Prever que estos imprevistos no causen desequilibrio económico del contrato teniendo en cuenta un porcentaje en el valor de los APUs	3	2	5	MEDIO	NO	CONTRATISTA	Firma acta de inicio	Final de actividades contractuales	SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA CUANDO APLIQUE	SEGUIMIENTO CONTNUO
5	5	General	Externo	Ejecución	Riesgos Sociales o Políticos	Sabotaje por huelgas y manifestaciones que afecten la continuidad del contrato.	Incumplimiento al plazo contractual, retrasos de obra e incrementos en el plazo y valor del contrato	2	3	5	MEDIO	CONTRATISTA	Seguimiento del cronograma verificación de los tiempos de ejecución de la programación de las actividades e ítem a desarrollar.	1	2	3	BAJO	SI	CONTRATISTA	Firma acta de inicio	Final de actividades contractuales	SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA CUANDO APLIQUE	SEGUIMIENTO CONTNUO
7	6	General	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Daño, pérdida o hurto de materiales o equipos Caso Fortuito o Fuerza mayor	Demoras en el cumplimiento al plazo contractual y desgaste administrativo	4	3	7	ALTO	CONTRATISTA	Supervisión e INTERVENTORÍA permanente, aplicación de pólizas de seguro	1	2	3	BAJO	SI	CONTRATISTA	Firma acta de inicio	Final de actividades contractuales	SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA CUANDO APLIQUE	SEGUIMIENTO CONTNUO
8	7	General	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	El contratista no cumple con las obligaciones contractuales	Demoras en tiempo de ejecución del contrato. Multas, sanciones, incumplimientos, caducidades.	3	4	7	ALTO	CONTRATISTA	Supervisión permanente al cronograma de actividades al cumplimiento de los compromisos del contratista y hacer efectivas las garantías contractuales.	1	2	3	BAJO	SI	ENTIDAD / CONTRATISTA	Firma acta de inicio	Final de actividades contractuales	SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA CUANDO APLIQUE	SEGUIMIENTO CONTNUO
9	8	General	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Restricciones de transportes que contemplan la ley y demás que impidan la entrega oportuna de los elementos en el tiempo estipulado en las condiciones del contrato.	Suspensión temporal del contrato	3	3	6	ALTO	CONTRATISTA	Monitorear la ejecución del contrato con el fin de identificar posibles afectaciones a esta y las alternativas de solución	1	3	4	BAJO	SI	CONTRATISTA	Firma acta de inicio	Acta recibo a satisfacción	INFORMES DE SUPERVISIÓN CUANDO APLIQUE	SEGUIMIENTO CONTNUO
10	9	General	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Disposición inadecuada de los desecho y residuos derivados de las actividades contractuales.	Incumplimientos clausula legal	2	2	4	BAJO	CONTRATISTA	Monitorear la ejecución del contrato con el fin de identificar posibles afectaciones a esta y las alternativas de solución	1	2	3	BAJO	SI	SUPERVISIÓN CUANDO APLIQUE	Firma acta de inicio	Finalización de actividades contractuales	SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA CUANDO APLIQUE	SEGUIMIENTO CONTNUO
12	10	Especifico	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Defectos de fabricación de equipos, materiales, y demás elementos constructivos.	Aumento de las cargas administrativas para la Entidad y Aumento de los costos del contratista.	4	2	6	ALTO	CONTRATISTA	Seguimiento al cumplimiento de las garantías contractuales y a través de establecer cláusulas en el contrato, donde se fijen los eventos en que se deberá cambiar el equipo o materiales	1	2	3	BAJO	NO	CONTRATISTA	Firma acta de inicio	Final de actividades de obra contractuales	SUPERVISIÓN CUANDO APLIQUE	SEGUIMIENTO CONTNUO
13	11	Especifico	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Ocurrencia de accidentes laborales	Demoras en el cumplimiento al plazo contractual / Accidentes laborales	3	2	5	MEDIO	CONTRATISTA	Seguimiento permanente, control de la supervisión / control de pólizas	1	2	3	BAJO	SI	CONTRATISTA	Firma acta de inicio	Final de actividades contractuales	SUPERVISIÓN CUANDO APLIQUE	SEGUIMIENTO CONTNUO
14	12	Especifico	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Inexistencia o limitaciones de medios de acceso y/o transporte de personas, materiales y equipos	Incumplimiento al plazo contractual y mayor valor del contrato	3	3	6	ALTO	CONTRATISTA	Revisión de los estudios previos para el cumplimiento de lo ofertado y seguimiento permanente con la Supervisión para buscar alternativas	1	2	3	BAJO	SI	CONTRATISTA	Firma acta de inicio	Final de actividades contractuales	SUPERVISIÓN CUANDO APLIQUE	SEGUIMIENTO CONTNUO
16	13	Especifico	Externo	Ejecución	Riesgos de la Naturaleza	Existencia de condiciones anormales tanto climáticas, ambientales y geográficas que generen retraso, dificultad o imposibilidad de ejecutar el contrato	Incumplimiento al plazo contractual, mayor cantidad de obra u obras adicionales y mayor valor del contrato	4	5	6	ALTO	N/A	Revisión de los estudios previos para el cumplimiento de lo ofertado y seguimiento permanente con la SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA para buscar alternativas	3	2	5	MEDIO	SI	CONTRATISTA	Firma acta de inicio	Final de actividades contractuales	SUPERVISIÓN/ INTERVENTORÍA CUANDO APLIQUE	SEGUIMIENTO CONTNUO
17	14	Especifico	Externo	Ejecución	Riesgos Ambientales	Daños o impactos al medio ambiente que genere el contratista en el desarrollo del contrato	Incumplimiento al plazo contractual y de las especificaciones técnicas	3	3	6	ALTO	CONTRATISTA	Revisión de los estudios previos para el cumplimiento de lo ofertado y seguimiento permanente con la SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA para buscar alternativas	1	2	3	BAJO	SI	CONTRATISTA	Firma acta de inicio	Final de actividades contractuales	SUPERVISIÓN/ INTERVENTORÍA CUANDO APLIQUE	SEGUIMIENTO CONTNUO
18	15	Especifico	Externo	Ejecución	Riesgos Ambientales	Incumplimiento de obligaciones legales y reglamentarias de carácter ambiental, así como de licencias permisos y autorizaciones ambientales	Incumplimiento al plazo contractual y de las especificaciones técnicas	3	4	7	ALTO	ENTIDAD / CONTRATISTA	Revisión de los estudios previos para el cumplimiento de lo ofertado y seguimiento permanente con la SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA para buscar alternativas	1	2	3	BAJO	SI	CONTRATISTA	Firma acta de inicio	Final de actividades contractuales	SUPERVISIÓN/ INTERVENTORÍA CUANDO APLIQUE	SEGUIMIENTO CONTNUO
19	16	Especifico	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Incumplimiento con la obligación de entrega de la obra a satisfacción y con los mantenimientos de equipos y estabilidad de las obras	Sobrecarga administrativa por posibles demandas, afectación económica para la entidad e incumplimiento del Decreto 734 de 2012.	3	2	5	MEDIO	CONTRATISTA	Seguimiento de INTERVENTORÍA y supervisión permanente al cumplimiento de los compromisos del contratista y hacer efectivas las garantías de estabilidad de obra y extracontractual	1	2	3	BAJO	SI	SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA CUANDO APLIQUE	Firma acta de inicio	Liquidación contrato	SUPERVISIÓN/ INTERVENTORÍA CUANDO APLIQUE	SEGUIMIENTO CONTNUO
20	17	General	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	No mantiene garantías actualizadas	No cuenten con los amparos de ley requeridos para garantizar los recursos invertidos.	2	3	5	MEDIO	CONTRATISTA	En el evento que se requiera prorrogar o suspender el contrato el contratista deberá mantener actualizada las garantías previstas en este	2	2	4	BAJO	SI	SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA CUANDO APLIQUE	Audiencia adjudicación	Final de actividades contractuales	SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA CUANDO APLIQUE	CUANDO SE REQUIERA

ETAPA	
Planeación	La etapa de planeación está comprendida entre la elaboración del Plan Anual de Adquisiciones y la fecha en la cual se decide continuar o no con el Proceso de Contratación. Durante esta etapa, la Entidad Estatal elabora los estudios previos y el proyecto de pliegos de condiciones o sus equivalentes
Selección	La etapa de selección está comprendida entre el acto de Apertura del Proceso de Contratación y la Adjudicación o la declaración de desierto del Proceso de Contratación. En la etapa de selección la Entidad Estatal selecciona al contratista
Contratación	Una vez adjudicado el contrato objeto del Proceso de Contratación, inicia la etapa de contratación en la cual se debe cumplir con el cronograma previsto para la celebración del contrato, el registro presupuestal, la publicación en el SECOP y el cumplimiento de los requisitos para el perfeccionamiento, ejecución y pago
Ejecución	Inicia una vez cumplidos los requisitos previstos para iniciar la ejecución del contrato respectivo y termina con el vencimiento del plazo del contrato o la fecha de liquidación si hay lugar a ella. Esta etapa puede extenderse cuando hay lugar a garantías de calidad, estabilidad y mantenimiento, o a condiciones de disposición final o recuperación ambiental de las obras o bienes. En esta etapa se cumplen con las obligaciones previstas en el contrato, permitiendo el logro del objeto del Proceso de Contratación; en consecuencia, los Riesgos frecuentes son los asociados al cumplimiento del contrato y el logro del objeto propuesto, el rompimiento del equilibrio económico del contrato, los asociados a la liquidación y terminación del contrato y aquellos relacionados con el incumplimiento de la normativa poscorsumo

TIPO	
Riesgos Económicos	Son los derivados del comportamiento del mercado, tales como la fluctuación de los precios de los insumos, desabastecimiento y especulación de los mismos, entre otros.
Riesgos Sociales o Políticos	Son los derivados de los cambios de las políticas gubernamentales y de cambios en las condiciones sociales que tengan impacto en la ejecución del contrato
Riesgos Operacionales	Son los asociados a la operatividad del contrato, tales como la suficiencia del presupuesto oficial, del plazo o los derivados de procesos, procedimientos, parámetros, sistemas de información y tecnológicos, equipos humanos o técnicos inadecuados o insuficientes.
Riesgos Financieros	Son (i) el riesgo de consecución de financiación o riesgo de liquidez para obtener recursos para cumplir con el objeto del contrato, y (ii) el riesgo de las condiciones financieras establecidas para la obtención de los recursos, tales como plazos, tasas, garantías, contragarantías, y refinanciaciones, entre otros
Riesgos Regulatorios	Derivados de cambios regulatorios o reglamentarios que afecten la ecuación económica del contrato.
Riesgos de la Naturaleza	Son los eventos naturales previsibles en los cuales no hay intervención humana que puedan tener impacto en la ejecución del contrato, por ejemplo, los temblores, inundaciones, lluvias, sequías, entre otros.
Riesgos Ambientales	Son los derivados de las obligaciones legales o reglamentarias de carácter ambiental, así como de las licencias, planes de manejo o de permisos y autorizaciones ambientales, incluyendo tasas retributivas y compensatorias, obligaciones de mitigación, tareas de monitoreo y control, entre otras.
Riesgos Tecnológicos	Son los derivados de fallas en los sistemas de comunicación de voz y de datos, suspensión de servicios públicos, nuevos desarrollos tecnológicos o estándares que deben ser tenidos en cuenta para la ejecución del contrato, obsolescencia tecnológica