Municipio de Calima el Darién
Departamento del Valle del Cauca
República de Colombia

MATRIZ DE RIESGOS PARA: CONSULTORÍA PARA EL DIAGNÓSTICO CONTABLE Y NORMATIVO Y LA ACTUALIZACIÓN DEL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES DEL MUNICIPIO DE CALIMA EL DARIÉN, CONFORME AL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO EXPEDIDO POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, INCLUIDOS EL PROYECTO DE ACTO ADMINISTRATIVO DE ADOPCIÓN, LA GUÍA METODOLÓGICA DE APLICACIÓN Y LA CAPACITACIÓN DEL PERSONAL DE LA SECRETARÍA DE HACIENDA.

No.	Clase	Fuente	Etapa	Tipo	Descripción (Que puede pasar y como puede ocurrir)	Consecuencia de la ocurrencia del evento	Probabilidad	Impacto	Valoración del Riesgo	Categoría	¿A quién se le asigna?	Tratamiento/Controles a ser implantados	Impacto después del Tratamiento				¿Afecta la ejecución del Contrato?	Persona 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 del Riesgo	Categoría					¿Cómo se realiza el Monitoreo ?	Periodicidad ¿Cuándo?
1	General	Externo	Ejecución	Operacional	Incumplimiento en las obligaciones Cuando el contratista, no cumple con lo establecido en las obligaciones del contrato.	Afecta el cumplimiento del contrato	2	Menor	2	Baja	Contratista	Verificación de la información suministrada por el contratista	Probable	3	3	Bajo	Si	Supervisor	A partir de la firma del contrato	A partir de la firma del informe del supervisor	Verificando los soportes suministrados por el contratista	Permanente
2	General	Externo	Selección	Regulatorio	Cambio en la normatividad	Afecta el cumplimiento del contrato	1	Menor	1	Baja	Contratista y Municipio	Verificación de la información suministrada por el contratista	Probable	3	3	Bajo	Si	Supervisor	A partir de la firma del contrato	A partir de la firma del informe del supervisor	General	Permanente
3		Externo	Ejecución	Operacional	No pago de la seguridad social	Riesgo de accidente laboral	2	Menor	2	Probable	Contratista	Verificación de la información suministrada por el contratista	Raro	2	3	Bajo	Si	Supervisor	A partir de la firma del contrato	A partir de la firma del informe del supervisor	Verificando los soportes suministrados por el contratista	Permanente
4	General	Externo	Ejecución	Operacional	Daño o perdida de los bienes de propiedad del contratista, causados en el lugar de la ejecución del contrato.	Afecta el cumplimiento del contrato	2	Menor	2	Baja	Contratista	Verificación de la información suministrada por el contratista	Probable	3	3	Bajo	Si	Supervisor	A partir de la firma del contrato	A partir de la firma del informe del supervisor	Verificando los soportes suministrados por el contratista	Permanente

Municipio de Calima el Darién
Departamento del Valle del Cauca
República de Colombia

MATRIZ DE RIESGOS PARA: CONSULTORÍA PARA EL DIAGNÓSTICO CONTABLE Y NORMATIVO Y LA ACTUALIZACIÓN DEL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES DEL MUNICIPIO DE CALIMA EL DARIÉN, CONFORME AL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO EXPEDIDO POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, INCLUIDOS EL PROYECTO DE ACTO ADMINISTRATIVO DE ADOPCIÓN, LA GUÍA METODOLÓGICA DE APLICACIÓN Y LA CAPACITACIÓN DEL PERSONAL DE LA SECRETARÍA DE HACIENDA.

No.	Clase	Fuente	Etapa	Tipo	Descripción (Que puede pasar y como puede ocurrir)	Consecuencia de la ocurrencia del evento	Probabilidad	Impacto	Valoración del Riesgo	Categoría	¿A quién se le asigna?	Tratamiento/Controles a ser implantados	Impacto después del Tratamiento				¿Afecta la ejecución del Contrato?	Persona 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 del Riesgo	Categoría					¿Cómo se realiza el Monitoreo ?	Periodicidad ¿Cuándo?
5	General	Externo	Selección	Operacional	Riesgo en el proceso contractual. Errores involuntarios que hayan quedado en las condiciones de contratación.	Afecta el cumplimiento del contrato	2	Menor	2	Baja	Contratista y Municipio	Verificación de la información suministrada por el contratista	Probable	3	3	Bajo	Si	Supervisor	A partir de presentación de la propuesta	A partir de la firma del informe del supervisor	Verificando los soportes suministrados por el contratista	Permanente
6	General	Externo	Ejecución	Operacional	Variación de cantidad De acuerdo a la necesidad se pueden presentar variaciones en las cantidades bienes y/o servicios u obra.	Afecta el cumplimiento del contrato	2	Menor	2	Baja	Contratista y Municipio	Verificación de la información suministrada por el contratista	Probable	3	3	Bajo	Si	Supervisor	A partir de la firma del contrato	A partir de la firma del informe del supervisor	Verificando los soportes suministrados por el contratista	Permanente
7	General	Externo	Ejecución	Operacional	En el caso de que el contrato supere el tiempo establecido y su vigencia, puede presentar variaciones en los análisis de precios o precios unitarios	Afecta el cumplimiento del contrato	2	Menor	2	Baja	Contratista y Municipio	Verificación de la información suministrada por el contratista	Probable	3	3	Bajo	Si	Supervisor	A partir de la firma del contrato	A partir de la firma del informe del supervisor	Verificando los soportes suministrados por el contratista	Permanente
8	General	Externo	Selección	Operacional	Riesgo en la elaboración de la oferta y documentos por parte del contratista. Errores cometidos por el contratista en la elaboración de la oferta.	Afecta el cumplimiento del contrato	2	Menor	2	Baja	Contratista	Verificación de la información suministrada por el contratista	Probable	3	3	Bajo	Si	Supervisor	A partir de presentación de la propuesta	A partir de la firma del informe del supervisor	Verificando los soportes suministrados por el contratista	Permanente

Municipio de Calima el Darién
Departamento del Valle del Cauca
República de Colombia

MATRIZ DE RIESGOS PARA: CONSULTORÍA PARA EL DIAGNÓSTICO CONTABLE Y NORMATIVO Y LA ACTUALIZACIÓN DEL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES DEL MUNICIPIO DE CALIMA EL DARIÉN, CONFORME AL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO EXPEDIDO POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, INCLUIDOS EL PROYECTO DE ACTO ADMINISTRATIVO DE ADOPCIÓN, LA GUÍA METODOLÓGICA DE APLICACIÓN Y LA CAPACITACIÓN DEL PERSONAL DE LA SECRETARÍA DE HACIENDA.

No.	Clase	Fuente	Etapa	Tipo	Descripción (Que puede pasar y como puede ocurrir)	Consecuencia de la ocurrencia del evento	Probabilidad	Impacto	Valoración del Riesgo	Categoría	¿A quién se le asigna?	Tratamiento/Controles a ser implantados	Impacto después del Tratamiento				¿Afecta la ejecución del Contrato?	Persona 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 del Riesgo	Categoría					¿Cómo se realiza el Monitoreo ?	Periodicidad ¿Cuándo?
9	General	Externo	Ejecución	Operacional	Atrasos o falta de pago por parte del CONTRATISTA o subcontratistas o trabajadores	Afecta el cumplimiento del contrato	2	Menor	2	Baja	Contratista	Verificación de la información suministrada por el contratista	Probable	3	3	Bajo	Si	Supervisor	A partir de la firma del contrato	A partir de la firma del informe del supervisor	Verificando los soportes suministrados por el contratista	Permanente
10	General	Externo	Ejecución	Operacional	Los efectos derivados de las variaciones de las condiciones financieras (tasa de cambio, garantías, plazos entre otros)	Afecta el cumplimiento del contrato	2	Menor	2	Baja	Contratista	Verificación de la información suministrada por el contratista	Probable	3	3	Bajo	Si	Supervisor	A partir de presentación de la propuesta	A partir de la firma del informe del supervisor	Verificando los soportes suministrados por el contratista	Permanente

Se firma en Calima El Darién, Valle del Cauca, el seis (6) de noviembre de 2026.

Mariana Gómez P.
MARIANA GOMEZ LOPEZ
Tesorera