DIRECCION SECCIONAL DE IMPUESTOS Y ADUANAS DE IPIALES

ANEXO No. MATRIZ DE RIESGOS

Mantenimiento preventivo y/o correctivo de vehículos, incluido el suministro de repuestos para la Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Ipiales.

ANÁLISIS DEL RIESGO											TABLA DE MITIGACIÓN											
No	Clase	Fuente	Etapa	Tipo	Descripción [Describir el riesgo]	Consecuencia de la ocurrencia del evento	Probabilidad	Impacto	Valoración Riesgo	Categoría	¿A quién se le asigna el riesgo?	Tratamiento/ Controles a ser implementados	Impacto después del tratamiento				¿Afecta la ejecución del contrato?	Responsable para implementar el tratamiento	Fecha estimada en que 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
1	Específico	Externo	Selección	Riesgos Operacionales	Declaratoria desierta del proceso de contratación (El presupuesto asignado no es de interés para los proveedores, además de los trámites, documentos y proceso de pago)	No se realizan los mantenimientos preventivos, ni correctivos, impidiendo mantener el parque automotor de la Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Ipiales, en condiciones óptimas y disponibles para la operación.	2	4	6	ALTO	Entidad	Atender con celeridad las observaciones del proceso de contratación para que los oferentes puedan organizar su propuesta dentro de los plazos.	1	4	5	MEDIO	SI	Entidad	Etapa precontractual	A la legalización del contrato	Revisión en SECOP II del proceso de selección conforme al cronograma	Diario
2	Específico	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Aumento intempestivo de los precios del mercado para la prestación de los servicios contratados	Desequilibrio en la ejecución del contrato.	2	3	5	MEDIO	Contratante	Hacer seguimiento a los precios del mercado para los servicios contratados e informar al supervisor del sobre las desviaciones no previstas.	1	3	4	BAJO	SI	Contratante	Desde el inicio de contrato	Final de actividades contractuales	Informar con oportunidad al supervisor, acerca de las variaciones al alza de los precios, incluyendo los soportes de las condiciones del mercado.	Cuando se requiera.
3	General	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Terminación anticipada del contrato con el proveedor seleccionado	Afectación al flujo de operaciones, donde se requiere el uso de los vehículos de la del parque automotor asignados a la DIAN Ipiales	2	3	5	MEDIO	Entidad	Monitorear la ejecución del contrato con el fin de identificar posibles afectaciones y las alternativas de solución.	1	3	4	BAJO	SI	Entidad	Desde el inicio de contrato	Final de actividades contractuales	Realizar seguimiento a la ejecución del contrato y reportar oportunamente las novedades.	Mensual o antes cuando se requiera.
4	General	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Baja calidad de los insumos utilizados en la prestación del servicio	El servicio no cumple las condiciones pactadas en términos de calidad, origen y características de los repuestos, lo que constituye incumplimiento contractual y puede derivar en sanciones, devolución de trabajos y exigencia de reejecución	2	3	5	MEDIO	Entidad Contratista	El supervisor del contrato debe requerir al contratista frente al cumplimiento de las especificaciones técnicas contratadas.	1	3	4	BAJO	SI	Entidad Contratista	Desde el inicio de contrato	Final de actividades contractuales	Revisar las garantías requeridas para amparar el cumplimiento del contrato y verificar que se encuentren aprobadas. Realizar seguimiento a la ejecución del contrato y reportar oportunamente las novedades.	Mensual o antes cuando se requiera.

No	Clase	Fuente	Etapa	Tipo	Descripción [Describir el riesgo]	Consecuencia de la ocurrencia del evento	Probabilidad	Impacto	Valoración Riesgo	Categoría	¿A quién se le asigna el riesgo?	Tratamiento/ Controles a ser implementados	Impacto después del tratamiento				¿Afecta la ejecución del contrato?	Responsable para implementar el tratamiento	Fecha estimada en que 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
5	General	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Demora en los procesos de mantenimiento de los vehículos	La DIAN debe reprogramar comisiones, operativos y actividades que dependen del parque automotor, afectando la ejecución del PAA y el cumplimiento de metas internas	2	3	5	MEDIO	Entidad Contratista	El supervisor del contrato debe revisar el plan de mantenimiento de cada vehículo estableciendo los tiempos aproximados de entrega con el servicio a conformidad.	1	3	4	BAJO	SI	Entidad Contratista	Desde el inicio de contrato	Final de actividades contractuales	Realizar seguimiento a la ejecución del contrato y reportar oportunamente las novedades. Entradas y salidas de los vehículos para cada uno de los servicios contratados.	cuando se requiera.
6	General	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Fallas mecánicas por mala calidad del mantenimiento o repuestos instalados.	Se pueden presentar accidentes de tránsito, afectación a la integridad de los funcionarios y terceros, inmovilización del vehículo y responsabilidades administrativas y legales para la Entidad.	2	4	6	ALTO	Entidad Contratista	Verificación previa de la calidad de insumos y repuestos y aprobación por parte del supervisor.	1	4	5	MEDIO	SI	Entidad Contratista	Desde el inicio de contrato	Final de actividades contractuales	Pruebas de calidad y funcionamiento después de cada mantenimiento.	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 posconsumo

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