MATRIZ DE ESTIMACIÓN, TIPIFICACIÓN Y ASIGNACIÓN DE RIESGOS PREVISIBLES

No.	ETAPA	TIPO	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	CONSECUENCIA DE LA OCURRENCIA	PROB.	IMP.	VALORACIÓN	ASIGNACIÓN	TRATAMIENTO Y CONTROLES	RIESGO RESIDUAL
1	Selección	Operacional	Que el proceso se declare desierto por ausencia de ofertas o porque ninguna cumpla los requisitos habilitantes.	Retraso en la ejecución del proyecto de inversión e incumplimiento de la meta prevista para la vigencia.	3	3	Medio	**Entidad**	Análisis del sector previo que verifique pluralidad de oferentes; requisitos habilitantes proporcionales al objeto; publicación oportuna de la invitación y respuesta a observaciones.	Bajo
2	Contratación	Operacional	Demora del contratista en constituir las garantías y en aportar los documentos para la legalización del contrato.	Aplazamiento del acta de inicio y reducción del tiempo real de ejecución.	2	3	Bajo	**Contratista**	Plazo perentorio para la legalización dentro del contrato; verificación inmediata por el supervisor; requerimiento escrito ante el incumplimiento del término.	Bajo
3	Ejecución	Operacional	Demora de la entidad en aprobar el plan de trabajo o las piezas comunicacionales, o en prestar el apoyo institucional para la convocatoria.	Desplazamiento del cronograma y reducción de la cobertura alcanzada.	3	3	Medio	**Entidad**	Términos máximos de respuesta a cargo del supervisor; designación de un enlace en la Secretaría de Hacienda; reuniones periódicas de seguimiento.	Bajo
4	Ejecución	Social	Baja participación de contribuyentes y comunidad en las jornadas de sensibilización.	Menor cobertura de la estrategia y limitado alcance de los mensajes.	3	3	Medio	**Compartido**	Convocatoria anticipada por varios canales a cargo del contratista; articulación de la entidad con líderes, organizaciones comunitarias y sectores económicos; jornadas en horarios y lugares accesibles.	Medio
5	Ejecución	Operacional	Dificultades de acceso y desplazamiento hacia corregimientos y zona rural dispersa.	Incumplimiento de la programación territorial y concentración de las actividades en el casco urbano.	3	3	Medio	**Contratista**	Disponibilidad de vehículo apto incluida en la oferta; programación de rutas con holgura; reprogramación concertada con el supervisor.	Medio
6	Ejecución	Social	Barreras lingüísticas y culturales frente a la población indígena wayuu que reduzcan la comprensión de los contenidos.	Menor efectividad pedagógica y exclusión de un segmento relevante de la población destinataria.	3	3	Medio	**Contratista**	Mediación lingüística en wayuunaiki y adecuación cultural de contenidos y piezas, exigidas como obligación contractual y verificadas por el supervisor antes de cada jornada.	Bajo
7	Ejecución	Regulatorio	Demora o negativa en las autorizaciones para publicidad exterior visual y para el perifoneo.	Suspensión de actividades de divulgación y reducción del alcance de la campaña.	2	3	Bajo	**Contratista**	Gestión anticipada de permisos ante la autoridad municipal; acompañamiento institucional de la entidad; previsión de canales alternativos de divulgación.	Bajo
8	Ejecución	Regulatorio	Divulgación de piezas que incumplan el artículo 10 de la Ley 1474 de 2011 o que no se ajusten a la identidad institucional.	Exposición de la entidad a cuestionamientos disciplinarios y de control, y retiro de las piezas.	2	4	Medio	**Contratista**	Aprobación previa y escrita del supervisor para toda pieza antes de su producción y difusión; cláusula expresa de prohibición de alusiones personales.	Bajo
9	Ejecución	Operacional	Incumplimiento del contratista en el pago de salarios, honorarios, prestaciones y aportes al sistema de seguridad social de su personal.	Reclamaciones de terceros, afectación de la ejecución y eventual responsabilidad solidaria de la entidad.	2	4	Medio	**Contratista**	Garantía de pago de salarios y prestaciones sociales; verificación del pago de aportes como requisito previo al pago; suspensión del trámite de pago ante la falta de acreditación.	Bajo

10. 1. POANALISIS DE RIESGOS

ESCALAS DE VALORACION

Escalas de valoración		
Probabilidad de ocurrencia		
Valor	**Categoría**	**Criterio**
1	Raro	Puede ocurrir solo en circunstancias excepcionales.
2	Improbable	Podría ocurrir en algún momento, sin antecedentes frecuentes.
3	Posible	Podría ocurrir en algún momento; existen antecedentes en contratos similares.
4	Probable	Ocurrirá en la mayoría de las circunstancias.
5	Casi cierto	Se espera que ocurra en la mayoría de las circunstancias.
Impacto		
Valor	**Categoría**	**Criterio**
1	Insignificante	Obstaculiza la ejecución de manera intrascendente.
2	Menor	Dificulta la ejecución en forma leve; se corrige sin afectar el plazo ni el alcance.
3	Moderado	Afecta la ejecución sustancialmente, pero puede corregirse con ajustes del cronograma.
4	Mayor	Obstruye la ejecución de manera grave y compromete el cumplimiento de las metas.
5	Catastrófico	Impide definitivamente la ejecución del objeto contractual.
Calificación del riesgo (probabilidad + impacto)		
Suma	**Categoría**	**Tratamiento esperado**
1 a 5	Bajo	Asumir el riesgo; seguimiento ordinario del supervisor.
6	Medio	Asumir el riesgo y aplicar los controles previstos; seguimiento reforzado.
7	Alto	Aplicar controles específicos y plan de contingencia documentado.
8 a 10	Extremo	Evitar o transferir el riesgo; revisar la estructuración antes de contratar.

10	Ejecución	Operacional	Retraso en el cronograma por causas logísticas, administrativas o de coordinación atribuibles al contratista.	Incumplimiento de las metas físicas pactadas dentro del plazo contractual.	3	3	Medio	**Contratista**	Cronograma realista aprobado antes del inicio; seguimiento periódico del supervisor con informes de avance; plan de contingencia con actividades alternativas.	Medio
11	Ejecución	Económico	Variación de los precios de insumos, impresión, pauta y transporte durante el plazo de ejecución.	Menor margen del contratista y presión para reducir cantidades o calidad de los bienes y servicios.	3	2	Bajo	**Contratista**	Precio fijo e invariable pactado en la oferta, que comprende la totalidad de los costos; verificación de las especificaciones técnicas por el supervisor antes de cada entrega.	Bajo
12	Ejecución	Operacional	Manejo indebido de datos personales recolectados en las jornadas o de información de contribuyentes sujeta a reserva tributaria.	Vulneración de derechos de los titulares y eventual responsabilidad de la entidad y del contratista.	2	4	Medio	**Contratista**	Autorización previa de los titulares; cláusula de confidencialidad y reserva; acceso limitado a lo estrictamente indispensable; entrega y destrucción de registros al liquidar.	Bajo
13	Ejecución	Operacional	Entrega de soportes e informes incompletos que impidan acreditar la ejecución.	Imposibilidad de expedir el certificado de cumplimiento y de tramitar el pago.	3	3	Medio	**Contratista**	Definición previa de los soportes exigibles; revisión parcial de registros durante la ejecución; pago condicionado a la aprobación del informe final.	Bajo
14	Ejecución	Fuerza mayor	Eventos climáticos severos, alteraciones del orden público u otras circunstancias ajenas a las partes que impidan el desarrollo de las jornadas.	Suspensión temporal de actividades y desplazamiento del cronograma.	2	3	Bajo	**Compartido**	Suspensión del contrato con acta motivada; reprogramación concertada de las actividades afectadas; prórroga del plazo cuando resulte necesaria.	Medio

MERCEDES GUERRA CLAVIJO
SECRETARIA DE HACIENDA MUNICIPAL