MATRIZ DE RIESGOS

ENTIDAD	MUNICIPIO DE BELALCÁZAR (CALDAS). NIT 890.802.650-9
SECRETARÍA / ORDENADOR DEL GASTO	Subsecretaría de Educación, Recreación y Deporte. Ordenador del gasto: Alcalde Municipal
PROCESO	040-MIC-2026
TIPO DE DOCUMENTO	MATRIZ DE RIESGOS
OBJETO	ADQUISICIÓN DE AYUDAS EDUCATIVAS PARA FORTALECER EL ACCESO A LA EDUCACIÓN INICIAL, PREESCOLAR, BASICA Y MEDIA DE LOS NIÑOS, NIÑAS, ADOLESCENTES Y JOVENES DEL MUNICIPIO DE BELALCÁZAR CALDAS PARA EL CALENDARIO ESCOLAR 2027
MODALIDAD DE SELECCIÓN	Mínima cuantía (art. 2, num. 5, Ley 1150 de 2007, mod. art. 30 Ley 2069 de 2020; art. 94 Ley 1474 de 2011; arts. 2.2.1.2.1.5.1 y ss. Decreto 1082 de 2015)
PRESUPUESTO OFICIAL	TREINTA Y CUATRO MILLONES DE PESOS ($34.000.000), IVA y demás impuestos incluidos
CDP	CDP N.º 0000000698 del 24/09/2026, rubro 2.3.2.02.02.006, por TREINTA Y CUATRO MILLONES DE PESOS ($34.000.000)
CÓDIGO UNSPSC	60121604 (PAA); complementarios 14111514, 44121706, 44121701, 44121804, 44121716
FECHA	Noviembre de 2026

1. METODOLOGÍA

La matriz se elaboró conforme al Manual para la Identificación y Cobertura del Riesgo en los Procesos de Contratación (M-ICR-01) de Colombia Compra Eficiente, el estándar ISO 31000 y el Documento Conpes 3714 de 2011, en cinco pasos: establecer el contexto, identificar y clasificar, evaluar y calificar, asignar y tratar, y monitorear y revisar. Es exclusiva del proceso 040-MIC-2026 y coincide con la del Análisis del Sector, los estudios previos y la invitación pública.

2. CONTEXTO

ELEMENTO	CONTEXTO DEL PROCESO
Objeto	Compraventa de kits escolares de veintidós (22) elementos para niños, niñas, adolescentes y jóvenes de Belalcázar, para el calendario escolar 2027
Partícipes	Subsecretaría de Educación, Recreación y Deporte, Componente de Contratación, Secretaría de Hacienda, Almacén, proponentes del sector y beneficiarios
Capacidad de la	Experiencia en procesos de igual objeto (045-2025MIC y 004-2025MIC); equipo de

ELEMENTO	CONTEXTO DEL PROCESO
entidad	contratación para la evaluación de mínima cuantía
Suficiencia del presupuesto	TREINTA Y CUATRO MILLONES DE PESOS ($34.000.000), dentro del intervalo depurado del mercado comparable; precio unitario soportado en dos cotizaciones no independientes
Condiciones geográficas	Entrega en el casco urbano de Belalcázar, en temporada de lluvias de fin de año
Mercado	Bienes estandarizados de amplia oferta, alta demanda estacional y concentración de proveedores regionales
Normativa	Ley 80 de 1993, Ley 1150 de 2007, Ley 1474 de 2011, Decreto 1082 de 2015 y sus modificaciones de 2021 y 2026, Ley 1480 de 2011 y Ley 2232 de 2022
Factores presupuestales	Vigencia 2026 sin vigencia futura: ejecución y pago antes del cierre fiscal

3. ESCALAS DE CALIFICACIÓN

VALOR	PROBABILIDAD	IMPACTO CUALITATIVO	IMPACTO MONETARIO
1	Raro	Insignificante: obstruye la ejecución de manera intrascendente	Sobrecostos de hasta el 1 % del valor del contrato
2	Improbable	Menor: dificulta la ejecución de manera baja; con medidas mínimas se logra el objeto	Sobrecostos de hasta el 5 %
3	Posible	Moderado: afecta la ejecución sin alterar el beneficio para las partes	Sobrecostos entre el 5 % y el 15 %
4	Probable	Mayor: obstruye sustancialmente la ejecución, pero aún permite la consecución del objeto	Sobrecostos entre el 15 % y el 30 %
5	Casi cierto	Catastrófico: perturba gravemente e imposibilita la consecución del objeto	Sobrecostos superiores al 30 %

VALORACIÓN (PROBABILIDAD + IMPACTO)	CATEGORÍA
2, 3 y 4	Riesgo bajo
5	Riesgo medio
6 y 7	Riesgo alto
8, 9 y 10	Riesgo extremo

4. MATRIZ CONSOLIDADA

N.º	ETAPA	TIPO	DESCRIPCIÓN	P	I	VALORACIÓN	CATEGORÍA	ASIGNACIÓN	TRATAMIENTO	CAT. RESIDUAL
1	Planeación	Económico	Valor unitario de referencia del kit desalineado con el mercado, porque el estudio de mercado cuenta con dos cotizaciones cuyos valores guardan una relación aritmética idéntica del 3 % en los 22 ítems, lo que impide tenerlas como sondeos independientes.	4	3	7	Alto	Municipio	Obtener una tercera cotización de proveedor independiente y de otro domicilio antes de la publicación, contrastar con los precios por ítem de ofertas de SECOP II de los referentes de Caldas, recalcular el valor unitario máximo y aplicar el procedimiento de precios artificialmente bajos.	4 Bajo
2	Planeación	Operacional	Descripción técnica insuficiente de los bienes: la ficha técnica no fija gramaje, tamaño ni presentación de cuadernos,	3	3	6	Alto	Municipio	Fijar condiciones mínimas de calidad en el anexo técnico, exigir kit muestra para aprobación antes de la producción	6 Alto

N.º	ETAPA	TIPO	DESCRIPCIÓN	P	I	VALORACIÓN	CATEGORÍA	ASIGNACIÓN	TRATAMIENTO	CAT. RESIDUAL
			block y demás elementos, lo que puede generar ofertas no comparables o bienes de calidad inferior.						del total y amparo de calidad de los bienes.	
3	Planeación	Operacional	Indeterminación del número de beneficiarios: el expediente se complementa con la matrícula SIMAT y la focalización por sede antes del acta de inicio, de modo que la cantidad de kits corresponda a la población por atender.	3	3	6	Alto	Municipio	Cantidad determinable por el valor unitario ofertado y el presupuesto; consolidación de la matrícula SIMAT y de la focalización por sede antes del acta de inicio, y plan de distribución de la Subsecretaría, antes de la publicación.	4 Bajo
4	Planeación	Financiero	Riesgo de anualidad: ejecución o pago por fuera de la	2	4	6	Alto	Municipio	Plazo de ejecución con fecha límite del 15/12/2026	4 Bajo

N.º	ETAPA	TIPO	DESCRIPCIÓN	P	I	VALORACIÓN	CATEGORÍA	ASIGNACIÓN	TRATAMIENTO	CAT. RESIDUAL
			vigencia 2026 sin vigencia futura ni reserva justificada, dado que el objeto atiende el calendario escolar 2027.						, pago único contra entrega y cronograma de selección con holgura frente al cierre fiscal.	
5	Selección	Económico	Colusión o acuerdos entre proponentes o cotizantes vinculados, considerando la relación aritmética entre las cotizaciones y la concentración de contratos en pocos proveedores regionales.	3	4	7	Alto	Municipio	Cruce en el RUES de socios, representantes y direcciones de los cotizantes y oferentes con constancia en el expediente; evaluación motivada del reporte a la Superintendencia de Industria y Comercio por el indicio ya identificado en las cotizaciones (Ley 1340 de 2009); declaración de no	5 Medio

N.º	ETAPA	TIPO	DESCRIPCIÓN	P	I	VALORACIÓN	CATEGORÍA	ASIGNACIÓN	TRATAMIENTO	CAT. RESIDUAL
									colusión en el Anexo No 2 y publicidad en SECOP II.	
6	Selección	Económico	Oferta con valor artificialmente bajo que no permita cumplir las especificaciones.	2	3	5	Medio	Municipio	Aplicar el art. 2.2.1.1.2.2.4 del Decreto 1082 de 2015: requerir explicación y decidir de forma motivada.	4 Bajo
7	Selección	Operacional	Aceptación de una oferta que no cumple los requisitos habilitantes o de un proponente inhabilitado o reportado en listas restrictivas.	2	4	6	Alto	Municipio	Lista de chequeo de habilitantes, consulta de antecedentes (Procuraduría, Contraloría, Policía, REDAM, medidas correctivas) y de listas de banca multilateral con constancia (art. 11 Decreto 0997 de 2026).	4 Bajo
8	Selección	Tecnoló	Indisponibili	2	3	5	Medio	Municipio	Aplicar el	3 Bajo

N.º	ETAPA	TIPO	DESCRIPCIÓN	P	I	VALORACIÓN	CATEGORÍA	ASIGNACIÓN	TRATAMIENTO	CAT. RESIDUAL
	n	gico	dad de la plataforma SECOP II en etapas del proceso.						protocolo de indisponibilidad de la ANCP-CCE y ajustar las actuaciones mediante adenda.	
9	Selección	Operacional	Ausencia de ofertas o de ofertas hábiles que lleve a la declaratoria de desierta.	2	4	6	Alto	Municipio	Requisitos habilitantes proporcionales, valor de referencia sustentado, difusión del proceso y, de ser necesario, nuevo proceso inmediato.	4 Bajo
10	Contratación	Operacional	No constitución o presentación tardía de las garantías por el contratista, o falta de suscripción del acta de inicio por su causa.	2	3	5	Medio	Contratista	Plazo de dos (2) días hábiles para constituir garantías desde la aceptación de la oferta; aprobación inmediata en SECOP II.	3 Bajo
11	Ejecución	Operacional	Incumplimiento en la entrega de la totalidad	3	4	7	Alto	Contratista	Garantía de cumplimiento,	5 Medio

N.º	ETAPA	TIPO	DESCRIPCIÓN	P	I	VALORACIÓN	CATEGORÍA	ASIGNACIÓN	TRATAMIENTO	CAT. RESIDUAL
			de los kits en el plazo por desabastecimiento de útiles en la temporada de alta demanda escolar de fin de año.						cronograma de alistamiento y entrega, seguimiento semanal del supervisor y procedimiento del art. 86 de la Ley 1474 de 2011.	
12	Ejecución	Operacional	Bienes defectuosos, no conformes o con riesgo para la salud de los niños (plastilina, témperas, colores o pegante sin rotulado de no toxicidad o vencidos).	3	4	7	Alto	Contratista	Rotulado de no toxicidad, vida útil mínima de doce (12) meses en productos perecederos, kit muestra, inspección por muestreo al recibo, reposición en cinco (5) días hábiles y amparo de calidad.	5 Medio
13	Ejecución	Económico	Variación de los precios de los insumos entre la oferta y la entrega, en	2	2	4	Bajo	Contratista	Precios fijos e inmodificables durante el plazo; plazo corto de	3 Bajo

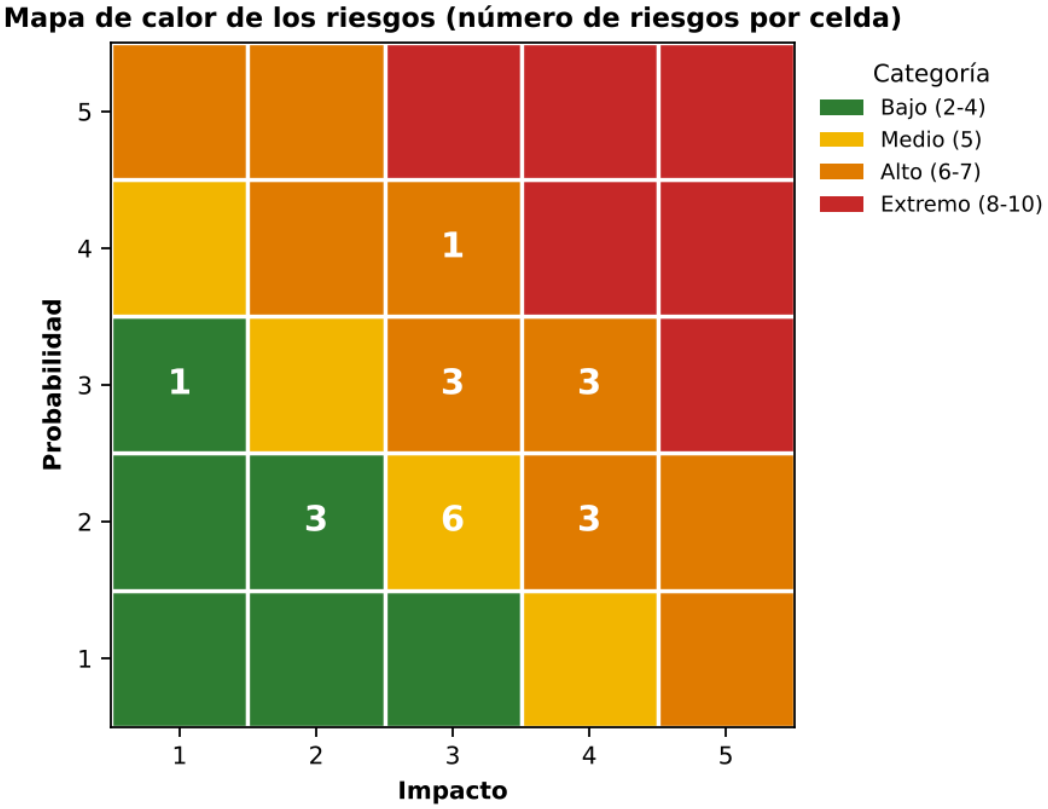
N.º	ETAPA	TIPO	DESCRIPCIÓN	P	I	VALORACIÓN	CATEGORÍA	ASIGNACIÓN	TRATAMIENTO	CAT. RESIDUAL
			un entorno de inflación anual del 6,29 % (DANE, septiembre de 2026).						ejecución.	
14	Ejecución	De la naturaleza	Lluvias de la temporada de fin de año o afectaciones viales que retrasen o dañen el transporte de los kits hasta Belalcázar.	2	3	5	Medio	Contratista	Planeación logística, empaque que proteja de la humedad y entrega anticipada dentro del plazo.	3 Bajo
15	Ejecución	Operacional	Daño, pérdida o deterioro de los kits recibidos durante el almacenamiento municipal entre el recibo en 2026 y la distribución en 2027.	3	3	6	Alto	Municipio	Ingreso al almacén municipal, bodegaje en lugar seco y seguro, inventario y acta de entrega a cada institución educativa.	4 Bajo
16	Ejecución	Ambiental	Generación de residuos por empaques plásticos de un solo uso y embalajes secundarios.	3	1	4	Bajo	Contratista	Bolsa de empaque reutilizable o reciclable y retiro de embalajes secundarios por el contratista.	3 Bajo
1	Ejecució	Regulat	Modificacion	2	2	4	Bajo	Contratist	Precio	3 Bajo

N.º	ETAPA	TIPO	DESCRIPCIÓN	P	I	VALORACIÓN	CATEGORÍA	ASIGNACIÓN	TRATAMIENTO	CAT. RESIDUAL
7	n	orio	es tributarias o decisiones judiciales sobre bases y tarifas de retención (Decreto 0572 de 2025) que alteren el valor neto recibido.					a	integral; restablecimiento del equilibrio solo en los supuestos del art. 27 de la Ley 80 de 1993.	
18	Ejecución	Financiero	Demora en el pago por trámites internos, PAC o cierre fiscal.	2	2	4	Bajo	Municipio	Programación del PAC, radicación oportuna de la factura y pago dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la radicación completa.	3 Bajo
19	Ejecución	Sociales o Políticos	Reclamaciones por la focalización de beneficiarios o uso de los kits con fines distintos al educativo, incluida la inclusión en el adhesivo de nombres	2	3	5	Medio	Municipio	Criterios de focalización publicados por la Subsecretaría; adhesivo limitado al escudo y nombre institucional del Municipio,	3 Bajo

N.º	ETAPA	TIPO	DESCRIPCIÓN	P	I	VALORACIÓN	CATEGORÍA	ASIGNACIÓN	TRATAMIENTO	CAT. RESIDUAL
			o imágenes de servidores públicos.						sin nombres ni imágenes de servidores públicos.	
20	Contratación	Financiero	Demora del Municipio en la expedición del registro presupuestal, en la aprobación de las garantías o en la suscripción del acta de inicio.	2	3	5	Medio	Municipio	Expedición del registro presupuestal y aprobación de garantías dentro de los tres (3) días hábiles siguientes a la aceptación de la oferta, con seguimiento del Componente de Contratación.	3 Bajo

5. MAPA DE CALOR

El siguiente mapa de calor ubica los veinte (20) riesgos según su probabilidad y su impacto. Ninguno de los riesgos se califica como extremo; los de categoría alta se concentran en las etapas de planeación, selección y ejecución y se reducen con los tratamientos a categoría baja o media.



6. FICHA DETALLADA POR RIESGO

Riesgo N.º 1. Económico, etapa de planeación

N.º	1
Clase	Específico
Fuente	Interno
Etapa	Planeación
Tipo (Conpes 3714 de 2011)	Económico
Descripción (qué puede pasar y cómo puede ocurrir)	Valor unitario de referencia del kit desalineado con el mercado, porque el estudio de mercado cuenta con dos cotizaciones cuyos valores guardan una relación aritmética idéntica del 3 % en los 22 ítems, lo que impide tenerlas como sondeos independientes.
Consecuencia de la	Sobrecosto para el Municipio o techo insuficiente que conduzca a ofertas

N.º	1
ocurrencia del evento	rechazadas o a la declaratoria de desierta.
Probabilidad	4
Impacto	3
Valoración del riesgo	7
Categoría	Alto
¿A quién se le asigna?	Municipio
Tratamiento y controles a implementar	Obtener una tercera cotización de proveedor independiente y de otro domicilio antes de la publicación, contrastar con los precios por ítem de ofertas de SECOP II de los referentes de Caldas, recalcular el valor unitario máximo y aplicar el procedimiento de precios artificialmente bajos.
Probabilidad después del tratamiento	2
Impacto después del tratamiento	2
Valoración después del tratamiento	4
Categoría después del tratamiento	Bajo
¿Afecta la ejecución del contrato?	No
Persona responsable de implementar el tratamiento	Subsecretaría de Educación, Recreación y Deporte y Componente de Contratación
Fase estimada de inicio del tratamiento	Etapa de planeación
Fase estimada de finalización del tratamiento	Antes de la publicación del proceso
Monitoreo y revisión: ¿cómo se realiza?	Verificación documental de los soportes del estudio de mercado
Monitoreo y revisión: periodicidad	Única, antes de la publicación

Riesgo N.º 2. Operacional, etapa de planeación

N.º	2
Clase	Específico

N.º	2
Fuente	Interno
Etapa	Planeación
Tipo (Conpes 3714 de 2011)	Operacional
Descripción (qué puede pasar y cómo puede ocurrir)	Descripción técnica insuficiente de los bienes: la ficha técnica no fija gramaje, tamaño ni presentación de cuadernos, block y demás elementos, lo que puede generar ofertas no comparables o bienes de calidad inferior.
Consecuencia de la ocurrencia del evento	Entrega de elementos de baja calidad y controversias en el recibo a satisfacción.
Probabilidad	3
Impacto	3
Valoración del riesgo	6
Categoría	Alto
¿A quién se le asigna?	Municipio
Tratamiento y controles a implementar	Fijar condiciones mínimas de calidad en el anexo técnico, exigir kit muestra para aprobación antes de la producción del total y amparo de calidad de los bienes.
Probabilidad después del tratamiento	3
Impacto después del tratamiento	3
Valoración después del tratamiento	6
Categoría después del tratamiento	Alto
¿Afecta la ejecución del contrato?	Sí
Persona responsable de implementar el tratamiento	Subsecretaría de Educación, Recreación y Deporte
Fase estimada de inicio del tratamiento	Etapa de planeación
Fase estimada de finalización del tratamiento	Antes de la publicación del proceso
Monitoreo y revisión:	Revisión del anexo técnico y aprobación del kit muestra

N.º	2
¿cómo se realiza?	
Monitoreo y revisión: periodicidad	Antes de la publicación y al inicio de la ejecución

Riesgo N.º 3. Operacional, etapa de planeación

N.º	3
Clase	Específico
Fuente	Interno
Etapa	Planeación
Tipo (Conpes 3714 de 2011)	Operacional
Descripción (qué puede pasar y cómo puede ocurrir)	Indeterminación del número de beneficiarios: el expediente se complementa con la matrícula SIMAT y la focalización por sede antes del acta de inicio, de modo que la cantidad de kits corresponda a la población por atender.
Consecuencia de la ocurrencia del evento	Kits insuficientes o sobrantes y afectación del indicador 220101700.
Probabilidad	3
Impacto	3
Valoración del riesgo	6
Categoría	Alto
¿A quién se le asigna?	Municipio
Tratamiento y controles a implementar	Cantidad determinable por el valor unitario ofertado y el presupuesto; consolidación de la matrícula SIMAT y de la focalización por sede antes del acta de inicio, y plan de distribución de la Subsecretaría, antes de la publicación.
Probabilidad después del tratamiento	2
Impacto después del tratamiento	2
Valoración después del tratamiento	4
Categoría después del tratamiento	Bajo
¿Afecta la ejecución del contrato?	Sí

N.º	3
Persona responsable de implementar el tratamiento	Subsecretaría de Educación, Recreación y Deporte
Fase estimada de inicio del tratamiento	Etapa de planeación
Fase estimada de finalización del tratamiento	Antes de la publicación del proceso
Monitoreo y revisión: ¿cómo se realiza?	Cruce de la matrícula SIMAT con la cantidad de referencia
Monitoreo y revisión: periodicidad	Una vez, antes de la publicación

Riesgo N.º 4. Financiero, etapa de planeación

N.º	4
Clase	General
Fuente	Interno
Etapa	Planeación
Tipo (Conpes 3714 de 2011)	Financiero
Descripción (qué puede pasar y cómo puede ocurrir)	Riesgo de anualidad: ejecución o pago por fuera de la vigencia 2026 sin vigencia futura ni reserva justificada, dado que el objeto atiende el calendario escolar 2027.
Consecuencia de la ocurrencia del evento	Compromiso sin respaldo presupuestal y responsabilidad fiscal y disciplinaria (Decreto 111 de 1996).
Probabilidad	2
Impacto	4
Valoración del riesgo	6
Categoría	Alto
¿A quién se le asigna?	Municipio
Tratamiento y controles a implementar	Plazo de ejecución con fecha límite del 15/12/2026, pago único contra entrega y cronograma de selección con holgura frente al cierre fiscal.
Probabilidad después del tratamiento	1
Impacto después del tratamiento	3

N.º	4
Valoración después del tratamiento	4
Categoría después del tratamiento	Bajo
¿Afecta la ejecución del contrato?	Sí
Persona responsable de implementar el tratamiento	Secretaría de Hacienda y supervisor
Fase estimada de inicio del tratamiento	Etapa de planeación
Fase estimada de finalización del tratamiento	Cierre de la vigencia fiscal
Monitoreo y revisión: ¿cómo se realiza?	Seguimiento del cronograma y del PAC
Monitoreo y revisión: periodicidad	Semanal

Riesgo N.º 5. Económico, etapa de selección

N.º	5
Clase	Específico
Fuente	Externo
Etapa	Selección
Tipo (Conpes 3714 de 2011)	Económico
Descripción (qué puede pasar y cómo puede ocurrir)	Colusión o acuerdos entre proponentes o cotizantes vinculados, considerando la relación aritmética entre las cotizaciones y la concentración de contratos en pocos proveedores regionales.
Consecuencia de la ocurrencia del evento	Afectación de la selección objetiva, sobreprecio y nulidad del contrato.
Probabilidad	3
Impacto	4
Valoración del riesgo	7
Categoría	Alto
¿A quién se le asigna?	Municipio

N.º	5
Tratamiento y controles a implementar	Cruce en el RUES de socios, representantes y direcciones de los cotizantes y oferentes con constancia en el expediente; evaluación motivada del reporte a la Superintendencia de Industria y Comercio por el indicio ya identificado en las cotizaciones (Ley 1340 de 2009); declaración de no colusión en el Anexo No 2 y publicidad en SECOP II.
Probabilidad después del tratamiento	2
Impacto después del tratamiento	3
Valoración después del tratamiento	5
Categoría después del tratamiento	Medio
¿Afecta la ejecución del contrato?	No
Persona responsable de implementar el tratamiento	Componente de Contratación y Asesor Jurídico
Fase estimada de inicio del tratamiento	Etapa de selección
Fase estimada de finalización del tratamiento	Antes de la aceptación de la oferta
Monitoreo y revisión: ¿cómo se realiza?	Cruce de socios, representantes y direcciones de los oferentes
Monitoreo y revisión: periodicidad	En la evaluación

Riesgo N.º 6. Económico, etapa de selección

N.º	6
Clase	Específico
Fuente	Externo
Etapa	Selección
Tipo (Conpes 3714 de 2011)	Económico
Descripción (qué puede pasar y cómo puede ocurrir)	Oferta con valor artificialmente bajo que no permita cumplir las especificaciones.

N.º	6
Consecuencia de la ocurrencia del evento	Incumplimiento o entrega de bienes de menor calidad.
Probabilidad	2
Impacto	3
Valoración del riesgo	5
Categoría	Medio
¿A quién se le asigna?	Municipio
Tratamiento y controles a implementar	Aplicar el art. 2.2.1.1.2.2.4 del Decreto 1082 de 2015: requerir explicación y decidir de forma motivada.
Probabilidad después del tratamiento	1
Impacto después del tratamiento	3
Valoración después del tratamiento	4
Categoría después del tratamiento	Bajo
¿Afecta la ejecución del contrato?	No
Persona responsable de implementar el tratamiento	Equipo evaluador
Fase estimada de inicio del tratamiento	Etapa de selección
Fase estimada de finalización del tratamiento	Antes de la aceptación de la oferta
Monitoreo y revisión: ¿cómo se realiza?	Comparación del valor ofertado con el valor de referencia
Monitoreo y revisión: periodicidad	En la evaluación

Riesgo N.º 7. Operacional, etapa de selección

N.º	7
Clase	General
Fuente	Interno
Etapa	Selección
Tipo (Conpes 3714 de 2011)	Operacional
Descripción (qué puede pasar y cómo puede ocurrir)	Aceptación de una oferta que no cumple los requisitos habilitantes o de un proponente inhabilitado o reportado en listas restrictivas.

N.º	7
Consecuencia de la ocurrencia del evento	Nulidad del contrato, sanciones y reprocesos.
Probabilidad	2
Impacto	4
Valoración del riesgo	6
Categoría	Alto
¿A quién se le asigna?	Municipio
Tratamiento y controles a implementar	Lista de chequeo de habilitantes, consulta de antecedentes (Procuraduría, Contraloría, Policía, REDAM, medidas correctivas) y de listas de banca multilateral con constancia (art. 11 Decreto 0997 de 2026).
Probabilidad después del tratamiento	1
Impacto después del tratamiento	3
Valoración después del tratamiento	4
Categoría después del tratamiento	Bajo
¿Afecta la ejecución del contrato?	No
Persona responsable de implementar el tratamiento	Componente de Contratación
Fase estimada de inicio del tratamiento	Etapa de selección
Fase estimada de finalización del tratamiento	Antes de la aceptación de la oferta
Monitoreo y revisión: ¿cómo se realiza?	Constancia de consultas en el expediente
Monitoreo y revisión: periodicidad	En la evaluación

Riesgo N.º 8. Tecnológico, etapa de selección

N.º	8
Clase	General

N.º	8
Fuente	Externo
Etapa	Selección
Tipo (Conpes 3714 de 2011)	Tecnológico
Descripción (qué puede pasar y cómo puede ocurrir)	Indisponibilidad de la plataforma SECOP II en etapas del proceso.
Consecuencia de la ocurrencia del evento	Imposibilidad de presentar ofertas y reprogramación de las actuaciones.
Probabilidad	2
Impacto	3
Valoración del riesgo	5
Categoría	Medio
¿A quién se le asigna?	Municipio
Tratamiento y controles a implementar	Aplicar el protocolo de indisponibilidad de la ANCP-CCE y ajustar las actuaciones mediante adenda.
Probabilidad después del tratamiento	1
Impacto después del tratamiento	2
Valoración después del tratamiento	3
Categoría después del tratamiento	Bajo
¿Afecta la ejecución del contrato?	No
Persona responsable de implementar el tratamiento	Componente de Contratación
Fase estimada de inicio del tratamiento	Etapa de selección
Fase estimada de finalización del tratamiento	Antes de la aceptación de la oferta
Monitoreo y revisión: ¿cómo se realiza?	Monitoreo de la plataforma y certificados de indisponibilidad
Monitoreo y revisión: periodicidad	Diario durante la selección

Riesgo N.º 9. Operacional, etapa de selección

N.º	9
Clase	General
Fuente	Externo

N.º	9
Etapa	Selección
Tipo (Conpes 3714 de 2011)	Operacional
Descripción (qué puede pasar y cómo puede ocurrir)	Ausencia de ofertas o de ofertas hábiles que lleve a la declaratoria de desierta.
Consecuencia de la ocurrencia del evento	Retraso en la entrega de los kits para el calendario escolar 2027.
Probabilidad	2
Impacto	4
Valoración del riesgo	6
Categoría	Alto
¿A quién se le asigna?	Municipio
Tratamiento y controles a implementar	Requisitos habilitantes proporcionales, valor de referencia sustentado, difusión del proceso y, de ser necesario, nuevo proceso inmediato.
Probabilidad después del tratamiento	2
Impacto después del tratamiento	2
Valoración después del tratamiento	4
Categoría después del tratamiento	Bajo
¿Afecta la ejecución del contrato?	No
Persona responsable de implementar el tratamiento	Componente de Contratación
Fase estimada de inicio del tratamiento	Etapa de selección
Fase estimada de finalización del tratamiento	Antes de la aceptación de la oferta
Monitoreo y revisión: ¿cómo se realiza?	Seguimiento de manifestaciones y consultas en SECOP II
Monitoreo y revisión: periodicidad	Durante la selección

Riesgo N.º 10. Operacional, etapa de contratación

N.º	10
Clase	General
Fuente	Externo
Etapa	Contratación
Tipo (Conpes 3714 de 2011)	Operacional
Descripción (qué puede pasar y cómo puede ocurrir)	No constitución o presentación tardía de las garantías por el contratista, o falta de suscripción del acta de inicio por su causa.
Consecuencia de la ocurrencia del evento	Retraso del inicio de la ejecución.
Probabilidad	2
Impacto	3
Valoración del riesgo	5
Categoría	Medio
¿A quién se le asigna?	Contratista
Tratamiento y controles a implementar	Plazo de dos (2) días hábiles para constituir garantías desde la aceptación de la oferta; aprobación inmediata en SECOP II.
Probabilidad después del tratamiento	1
Impacto después del tratamiento	2
Valoración después del tratamiento	3
Categoría después del tratamiento	Bajo
¿Afecta la ejecución del contrato?	Sí
Persona responsable de implementar el tratamiento	Contratista y supervisor
Fase estimada de inicio del tratamiento	Etapa de contratación
Fase estimada de finalización del tratamiento	Antes de la suscripción del acta de inicio
Monitoreo y revisión: ¿cómo se realiza?	Verificación en SECOP II
Monitoreo y revisión: periodicidad	Una vez

Riesgo N.º 11. Operacional, etapa de ejecución

N.º	11
Clase	Específico
Fuente	Externo
Etapa	Ejecución
Tipo (Conpes 3714 de 2011)	Operacional
Descripción (qué puede pasar y cómo puede ocurrir)	Incumplimiento en la entrega de la totalidad de los kits en el plazo por desabastecimiento de útiles en la temporada de alta demanda escolar de fin de año.
Consecuencia de la ocurrencia del evento	Kits no disponibles al inicio del calendario escolar 2027.
Probabilidad	3
Impacto	4
Valoración del riesgo	7
Categoría	Alto
¿A quién se le asigna?	Contratista
Tratamiento y controles a implementar	Garantía de cumplimiento, cronograma de alistamiento y entrega, seguimiento semanal del supervisor y procedimiento del art. 86 de la Ley 1474 de 2011.
Probabilidad después del tratamiento	2
Impacto después del tratamiento	3
Valoración después del tratamiento	5
Categoría después del tratamiento	Medio
¿Afecta la ejecución del contrato?	Sí
Persona responsable de implementar el tratamiento	Contratista y supervisor
Fase estimada de inicio del tratamiento	Etapa de ejecución
Fase estimada de finalización del tratamiento	Hasta la terminación del contrato
Monitoreo y revisión: ¿cómo se realiza?	Informe de avance de alistamiento
Monitoreo y revisión:	Semanal

N.º	11
periodicidad	

Riesgo N.º 12. Operacional, etapa de ejecución

N.º	12
Clase	Específico
Fuente	Externo
Etapa	Ejecución
Tipo (Conpes 3714 de 2011)	Operacional
Descripción (qué puede pasar y cómo puede ocurrir)	Bienes defectuosos, no conformes o con riesgo para la salud de los niños (plastilina, témperas, colores o pegante sin rotulado de no toxicidad o vencidos).
Consecuencia de la ocurrencia del evento	Afectación de la salud de los beneficiarios y del objeto contractual.
Probabilidad	3
Impacto	4
Valoración del riesgo	7
Categoría	Alto
¿A quién se le asigna?	Contratista
Tratamiento y controles a implementar	Rotulado de no toxicidad, vida útil mínima de doce (12) meses en productos perecederos, kit muestra, inspección por muestreo al recibo, reposición en cinco (5) días hábiles y amparo de calidad.
Probabilidad después del tratamiento	2
Impacto después del tratamiento	3
Valoración después del tratamiento	5
Categoría después del tratamiento	Medio
¿Afecta la ejecución del contrato?	Sí
Persona responsable de implementar el tratamiento	Contratista y supervisor
Fase estimada de inicio del	Etapa de ejecución

N.º	12
tratamiento	
Fase estimada de finalización del tratamiento	Durante la vigencia del amparo de calidad
Monitoreo y revisión: ¿cómo se realiza?	Inspección por muestreo y acta de recibo
Monitoreo y revisión: periodicidad	En cada entrega y durante la vigencia del amparo

Riesgo N.º 13. Económico, etapa de ejecución

N.º	13
Clase	Específico
Fuente	Externo
Etapa	Ejecución
Tipo (Conpes 3714 de 2011)	Económico
Descripción (qué puede pasar y cómo puede ocurrir)	Variación de los precios de los insumos entre la oferta y la entrega, en un entorno de inflación anual del 6,29 % (DANE, septiembre de 2026).
Consecuencia de la ocurrencia del evento	Mayor costo para el contratista.
Probabilidad	2
Impacto	2
Valoración del riesgo	4
Categoría	Bajo
¿A quién se le asigna?	Contratista
Tratamiento y controles a implementar	Precios fijos e inmodificables durante el plazo; plazo corto de ejecución.
Probabilidad después del tratamiento	1
Impacto después del tratamiento	2
Valoración después del tratamiento	3
Categoría después del tratamiento	Bajo
¿Afecta la ejecución del	Sí

N.º	13
contrato?	
Persona responsable de implementar el tratamiento	Contratista
Fase estimada de inicio del tratamiento	Etapa de ejecución
Fase estimada de finalización del tratamiento	Hasta la terminación del contrato
Monitoreo y revisión: ¿cómo se realiza?	Revisión del cumplimiento del precio ofertado en la factura
Monitoreo y revisión: periodicidad	Al pago

Riesgo N.º 14. De la naturaleza, etapa de ejecución

N.º	14
Clase	Específico
Fuente	Externo
Etapa	Ejecución
Tipo (Conpes 3714 de 2011)	De la naturaleza
Descripción (qué puede pasar y cómo puede ocurrir)	Lluvias de la temporada de fin de año o afectaciones viales que retrasen o dañen el transporte de los kits hasta Belalcázar.
Consecuencia de la ocurrencia del evento	Retraso en la entrega o deterioro de los bienes.
Probabilidad	2
Impacto	3
Valoración del riesgo	5
Categoría	Medio
¿A quién se le asigna?	Contratista
Tratamiento y controles a implementar	Planeación logística, empaque que proteja de la humedad y entrega anticipada dentro del plazo.
Probabilidad después del tratamiento	1
Impacto después del tratamiento	2
Valoración después del tratamiento	3
Categoría después del	Bajo

N.º	14
tratamiento	
¿Afecta la ejecución del contrato?	Sí
Persona responsable de implementar el tratamiento	Contratista
Fase estimada de inicio del tratamiento	Etapa de ejecución
Fase estimada de finalización del tratamiento	Hasta la terminación del contrato
Monitoreo y revisión: ¿cómo se realiza?	Reporte de despacho y estado de vías
Monitoreo y revisión: periodicidad	Antes de cada despacho

Riesgo N.º 15. Operacional, etapa de ejecución

N.º	15
Clase	Específico
Fuente	Interno
Etapa	Ejecución
Tipo (Conpes 3714 de 2011)	Operacional
Descripción (qué puede pasar y cómo puede ocurrir)	Daño, pérdida o deterioro de los kits recibidos durante el almacenamiento municipal entre el recibo en 2026 y la distribución en 2027.
Consecuencia de la ocurrencia del evento	Pérdida de recursos públicos y beneficiarios sin atender.
Probabilidad	3
Impacto	3
Valoración del riesgo	6
Categoría	Alto
¿A quién se le asigna?	Municipio
Tratamiento y controles a implementar	Ingreso al almacén municipal, bodegaje en lugar seco y seguro, inventario y acta de entrega a cada institución educativa.
Probabilidad después del tratamiento	2
Impacto después del	2

N.º	15
tratamiento	
Valoración después del tratamiento	4
Categoría después del tratamiento	Bajo
¿Afecta la ejecución del contrato?	No
Persona responsable de implementar el tratamiento	Subsecretaría de Educación, Recreación y Deporte y Almacén
Fase estimada de inicio del tratamiento	Etapa de ejecución
Fase estimada de finalización del tratamiento	Hasta la distribución a las instituciones educativas
Monitoreo y revisión: ¿cómo se realiza?	Inventario físico y actas de entrega
Monitoreo y revisión: periodicidad	Mensual hasta la distribución

Riesgo N.º 16. Ambiental, etapa de ejecución

N.º	16
Clase	Específico
Fuente	Externo
Etapa	Ejecución
Tipo (Conpes 3714 de 2011)	Ambiental
Descripción (qué puede pasar y cómo puede ocurrir)	Generación de residuos por empaques plásticos de un solo uso y embalajes secundarios.
Consecuencia de la ocurrencia del evento	Impacto ambiental e incumplimiento de la Ley 2232 de 2022.
Probabilidad	3
Impacto	1
Valoración del riesgo	4
Categoría	Bajo
¿A quién se le asigna?	Contratista
Tratamiento y controles a implementar	Bolsa de empaque reutilizable o reciclable y retiro de embalajes secundarios por el contratista.

N.º	16
Probabilidad después del tratamiento	2
Impacto después del tratamiento	1
Valoración después del tratamiento	3
Categoría después del tratamiento	Bajo
¿Afecta la ejecución del contrato?	Sí
Persona responsable de implementar el tratamiento	Contratista
Fase estimada de inicio del tratamiento	Etapa de ejecución
Fase estimada de finalización del tratamiento	Hasta la terminación del contrato
Monitoreo y revisión: ¿cómo se realiza?	Verificación al recibo
Monitoreo y revisión: periodicidad	En cada entrega

Riesgo N.º 17. Regulatorio, etapa de ejecución

N.º	17
Clase	General
Fuente	Externo
Etapa	Ejecución
Tipo (Conpes 3714 de 2011)	Regulatorio
Descripción (qué puede pasar y cómo puede ocurrir)	Modificaciones tributarias o decisiones judiciales sobre bases y tarifas de retención (Decreto 0572 de 2025) que alteren el valor neto recibido.
Consecuencia de la ocurrencia del evento	Menor ingreso neto del contratista.
Probabilidad	2
Impacto	2
Valoración del riesgo	4
Categoría	Bajo
¿A quién se le asigna?	Contratista
Tratamiento y controles a implementar	Precio integral; restablecimiento del equilibrio solo en los supuestos del art. 27 de la Ley 80 de 1993.
Probabilidad después del	1

N.º	17
tratamiento	
Impacto después del tratamiento	2
Valoración después del tratamiento	3
Categoría después del tratamiento	Bajo
¿Afecta la ejecución del contrato?	Sí
Persona responsable de implementar el tratamiento	Contratista y Secretaría de Hacienda
Fase estimada de inicio del tratamiento	Etapa de ejecución
Fase estimada de finalización del tratamiento	Hasta la terminación del contrato
Monitoreo y revisión: ¿cómo se realiza?	Revisión normativa al pago
Monitoreo y revisión: periodicidad	Al pago

Riesgo N.º 18. Financiero, etapa de ejecución

N.º	18
Clase	General
Fuente	Interno
Etapa	Ejecución
Tipo (Conpes 3714 de 2011)	Financiero
Descripción (qué puede pasar y cómo puede ocurrir)	Demora en el pago por trámites internos, PAC o cierre fiscal.
Consecuencia de la ocurrencia del evento	Reclamaciones del contratista e intereses moratorios.
Probabilidad	2
Impacto	2
Valoración del riesgo	4
Categoría	Bajo
¿A quién se le asigna?	Municipio

N.º	18
Tratamiento y controles a implementar	Programación del PAC, radicación oportuna de la factura y pago dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la radicación completa.
Probabilidad después del tratamiento	1
Impacto después del tratamiento	2
Valoración después del tratamiento	3
Categoría después del tratamiento	Bajo
¿Afecta la ejecución del contrato?	Sí
Persona responsable de implementar el tratamiento	Secretaría de Hacienda
Fase estimada de inicio del tratamiento	Etapa de ejecución
Fase estimada de finalización del tratamiento	Hasta la terminación del contrato
Monitoreo y revisión: ¿cómo se realiza?	Seguimiento de la cuenta radicada
Monitoreo y revisión: periodicidad	Al pago

Riesgo N.º 19. Sociales o Políticos, etapa de ejecución

N.º	19
Clase	Específico
Fuente	Interno
Etapa	Ejecución
Tipo (Conpes 3714 de 2011)	Sociales o Políticos
Descripción (qué puede pasar y cómo puede ocurrir)	Reclamaciones por la focalización de beneficiarios o uso de los kits con fines distintos al educativo, incluida la inclusión en el adhesivo de nombres o imágenes de servidores públicos.
Consecuencia de la ocurrencia del evento	Afectación reputacional y posible infracción del art. 10 de la Ley 1474 de 2011.
Probabilidad	2

N.º	19
Impacto	3
Valoración del riesgo	5
Categoría	Medio
¿A quién se le asigna?	Municipio
Tratamiento y controles a implementar	Criterios de focalización publicados por la Subsecretaría; adhesivo limitado al escudo y nombre institucional del Municipio, sin nombres ni imágenes de servidores públicos.
Probabilidad después del tratamiento	1
Impacto después del tratamiento	2
Valoración después del tratamiento	3
Categoría después del tratamiento	Bajo
¿Afecta la ejecución del contrato?	Sí
Persona responsable de implementar el tratamiento	Subsecretaría de Educación, Recreación y Deporte
Fase estimada de inicio del tratamiento	Etapa de ejecución
Fase estimada de finalización del tratamiento	Hasta la terminación del contrato
Monitoreo y revisión: ¿cómo se realiza?	Aprobación previa del diseño del adhesivo y actas de entrega
Monitoreo y revisión: periodicidad	Una vez y en la distribución

Riesgo N.º 20. Financiero, etapa de contratación

N.º	20
Clase	General
Fuente	Interno
Etapa	Contratación
Tipo (Conpes 3714 de 2011)	Financiero

N.º	20
Descripción (qué puede pasar y cómo puede ocurrir)	Demora del Municipio en la expedición del registro presupuestal, en la aprobación de las garantías o en la suscripción del acta de inicio.
Consecuencia de la ocurrencia del evento	Reducción del tiempo disponible para la entrega dentro de la vigencia 2026.
Probabilidad	2
Impacto	3
Valoración del riesgo	5
Categoría	Medio
¿A quién se le asigna?	Municipio
Tratamiento y controles a implementar	Expedición del registro presupuestal y aprobación de garantías dentro de los tres (3) días hábiles siguientes a la aceptación de la oferta, con seguimiento del Componente de Contratación.
Probabilidad después del tratamiento	1
Impacto después del tratamiento	2
Valoración después del tratamiento	3
Categoría después del tratamiento	Bajo
¿Afecta la ejecución del contrato?	Sí
Persona responsable de implementar el tratamiento	Secretaría de Hacienda, supervisor y Componente de Contratación
Fase estimada de inicio del tratamiento	Etapa de contratación
Fase estimada de finalización del tratamiento	Antes de la suscripción del acta de inicio
Monitoreo y revisión: ¿cómo se realiza?	Verificación en SECOP II y en el sistema presupuestal
Monitoreo y revisión: periodicidad	Una vez

7. MONITOREO Y REVISIÓN

El supervisor y el Componente de Contratación revisarán la matriz en cada etapa del proceso, documentarán los eventos que se materialicen, la eficacia de los controles y los riesgos nuevos que se identifiquen, y propondrán los ajustes necesarios. Los tratamientos asociados a garantías, multas y cláusula penal se incorporan en la invitación pública y en la comunicación de aceptación de la oferta.

FIRMAS



MARCELA GRANADA MILLÁN

Subsecretaria de Educación, Recreación y Deporte

Área gestora

SANTIAGO MONTOYA ROJAS

Componente de Contratación

Visto bueno. Estructuró. Componente técnico

CÉSAR ALBERTO ARCILA RESTREPO

Asesor Jurídico, contratista

Visto bueno. Componente jurídico