MUNICIPIO DE MARSELLA, RISARALDA
SECRETARÍA DE PLANEACIÓN
MATRIZ DE RIESGOS
PROCESO DE MÍNIMA CUANTÍA No. IP-071-2026
«SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA EL PARQUE AUTOMOTOR DEL MUNICIPIO DE MARSELLA»

CAMPO	INFORMACIÓN DEL PROCESO
Entidad	MUNICIPIO DE MARSELLA, RISARALDA, NIT 800.099.317-7
Categoría del municipio	Sexta
Dependencia	Secretaría de Planeación
Ordenador del gasto	ALBERTO PELÁEZ HENAO, Alcalde Municipal
Tipo de documento	MATRIZ DE RIESGOS
Proceso No.	IP-071-2026
Objeto	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA EL PARQUE AUTOMOTOR DEL MUNICIPIO DE MARSELLA
Modalidad de selección	MÍNIMA CUANTÍA
Tipo de contrato	Suministro, a monto agotable y precios unitarios
Presupuesto oficial	CUARENTA Y NUEVE MILLONES VEINTICINCO MIL TRESCIENTOS CUARENTA PESOS ($49.025.340)
CDP	No. 766 del 15/10/2026, vigencia fiscal 2026, rubro 2.3.2.02.02.006
Plazo de ejecución	Hasta el 31 de diciembre de 2026 o hasta agotar el valor del contrato, lo primero que ocurra, contado desde el acta de inicio
Código UNSPSC principal	15101506 (Gasolina); complementarios 15101505 y 15121501
Fecha de elaboración	La de publicación en el SECOP II

1. METODOLOGÍA

La matriz aplica la metodología del Manual para la Identificación y Cobertura del Riesgo en los Procesos de Contratación (M-ICR-01) de Colombia Compra Eficiente, basado en la norma ISO 31000 y en el Documento CONPES 3714 de 2011. La probabilidad (P) se califica de 1 a 5 (raro, improbable,

posible, probable, casi cierto) y el impacto (I) de 1 a 5 (insignificante, menor, moderado, mayor, catastrófico), tomando la mayor valoración entre el criterio cualitativo y el monetario. La valoración es la suma P + I y se categoriza así: 2 a 4, riesgo bajo; 5, riesgo medio; 6 y 7, riesgo alto; 8 a 10, riesgo extremo.

Calificación	Probabilidad	Impacto
1	Raro: puede ocurrir excepcionalmente	Insignificante: no afecta la ejecución; sobrecosto inferior al 1 % del valor
2	Improbable: puede ocurrir ocasionalmente	Menor: dificultad leve en la ejecución; sobrecosto entre el 1 % y el 5 %
3	Posible: puede ocurrir en cualquier momento futuro	Moderado: retrasa la ejecución; sobrecosto entre el 5 % y el 15 %
4	Probable: probablemente va a ocurrir	Mayor: afecta significativamente el objeto; sobrecosto entre el 15 % y el 30 %
5	Casi cierto: ocurre en la mayoría de circunstancias	Catastrófico: impide la ejecución; sobrecosto superior al 30 %

Valoración (P + I)	Categoría	Tratamiento
2 a 4	Riesgo bajo	Seguimiento rutinario
5	Riesgo medio	Seguimiento periódico y controles del supervisor
6 y 7	Riesgo alto	Tratamiento específico y monitoreo cercano
8 a 10	Riesgo extremo	Tratamiento inmediato; no se inicia la ejecución sin controles

2. IDENTIFICACIÓN, VALORACIÓN Y ASIGNACIÓN

No.	Clase	Fuente	Etapa	Tipo	Descripción	Consecuencia	P	I	Valor.	Categoría	Asignación
R1	Específico	Interno	Planeación	Económico	Precios techo desalineados con el mercado: techos inferiores al precio real que desestimulen la participación, o superiores que generen sobrecosto.	Proceso desierto o pago de precios superiores a los de mercado.	2	3	5	Medio	Entidad

No.	Clase	Fuente	Etapa	Tipo	Descripción	Consecuencia	P	I	Valor.	Categoría	Asignación
R2	Específico	Interno	Planeación	Operacional	Estimación de la demanda del periodo distinta del consumo real del parque automotor y de la maquinaria.	Agotamiento anticipado del valor o saldo no ejecutado al cierre de la vigencia.	3	2	5	Medio	Entidad
R3	General	Interno	Planeación	Regulatorio	Requisitos habilitantes desproporcionados o no ajustados a la modalidad que limiten la concurrencia.	Observaciones, baja participación o declaratoria de desierta.	2	3	5	Medio	Entidad
R4	General	Externo	Selección	Económico	Ausencia de ofertas o presentación de una sola oferta, por la concentración local del mercado minorista de combustibles.	Declaratoria de desierta y riesgo de interrupción del suministro.	3	4	7	Alto	Entidad
R5	General	Externo	Selección	Económico	Presentación de ofertas con precios artificialmente bajos.	Riesgo de incumplimiento en la ejecución.	2	3	5	Medio	Entidad
R6	General	Externo	Selección	Sociales o políticos	Colusión entre oferentes o presentación de documentos con información inexacta o falsa.	Selección no objetiva y afectación del patrimonio público.	1	4	5	Medio	Entidad
R7	General	Interno	Selección	Operacional	Error en la verificación de requisitos habilitantes o selección de un oferente inhabilitado.	Nulidad del contrato, reclamaciones o responsabilidad de los servidores.	2	4	6	Alto	Entidad
R8	General	Externo	Contratación	Operacional	Falta de aceptación, no constitución o constitución tardía de las	Retraso en el inicio del suministro.	2	3	5	Medio	Contratista

No.	Clase	Fuente	Etapa	Tipo	Descripción	Consecuencia	P	I	Valor.	Categoría	Asignación
					garantías, o demora en el registro presupuestal.						
R9	Específico	Externo	Ejecución	Operacional	Desabastecimiento de combustible en la estación por paros, cierres viales o fallas en la cadena de suministro mayorista.	Imposibilidad de operar vehículos y maquinaria y paralización de labores viales.	3	4	7	Alto	Contratista
R10	Específico	Externo	Ejecución	Económico	Variación de los precios regulados de gasolina y ACPM por decisión del Gobierno Nacional durante la ejecución.	Variación del rendimiento del presupuesto en galones.	4	2	6	Alto	Entidad
R11	Específico	Interno	Ejecución	Operacional	Suministro de combustibles o lubricantes que no cumplen especificaciones (contaminación con agua, adulteración o referencia incompatible).	Daños mecánicos en vehículos y maquinaria.	2	4	6	Alto	Contratista
R12	Específico	Interno	Ejecución	Operacional	Despacho inexacto de galones o despachos no autorizados a vehículos, equipos o recipientes ajenos al listado.	Pagos por bienes no recibidos y posible detrimento patrimonial.	3	3	6	Alto	Contratista
R13	Específico	Externo	Ejecución	Ambientales	Derrames, incendios o gestión inadecuada de aceites usados	Daños ambientales, sanciones y afectación de terceros.	2	4	6	Alto	Contratista

No.	Clase	Fuente	Etapa	Tipo	Descripción	Consecuencia	P	I	Valor.	Categoría	Asignación
					y residuos peligrosos en la estación.						
R14	General	Externo	Ejecución	Financieros	Iliquidez del contratista para sostener el suministro hasta el pago mensual.	Suspensión del suministro.	2	3	5	Medio	Contratista
R15	General	Interno	Ejecución	Financieros	Demora de la Entidad en el trámite de pagos.	Afectación del flujo de caja del contratista y del suministro.	2	2	4	Bajo	Entidad
R16	Específico	Interno	Ejecución	Regulatorio	Destinación de los suministros a vehículos o actividades no vinculadas al proyecto de inversión que financia el contrato.	Cuestionamientos de los órganos de control sobre la destinación de los recursos.	2	4	6	Alto	Entidad
R17	General	Externo	Ejecución	De la naturaleza	Temporada de lluvias, derrumbes o eventos sísmicos que bloqueen vías e incrementen la demanda de maquinaria.	Aumento imprevisto del consumo o dificultad de acceso a la estación.	3	3	6	Alto	Entidad
R18	General	Externo	Ejecución	Sociales o políticos	Incumplimiento de las obligaciones laborales y de seguridad social del personal de la estación.	Reclamaciones laborales y riesgo de solidaridad.	2	2	4	Bajo	Contratista
R19	General	Interno	Ejecución	Operacional	Ejecución por encima del valor contratado o falta de liquidación y liberación oportuna del saldo.	Hechos cumplidos y saldos sin liberar.	2	3	5	Medio	Entidad

No.	Clase	Fuente	Etapa	Tipo	Descripción	Consecuencia	P	I	Valor.	Categoría	Asignación
R20	General	Externo	Selección	Tecnológicos	Indisponibilidad de la plataforma SECOP II durante el proceso.	Imposibilidad de presentar ofertas o de publicar actuaciones en los plazos.	2	2	4	Bajo	Entidad

3. TRATAMIENTO, RIESGO RESIDUAL Y MONITOREO

No.	Tratamiento o control	Pres.	Ires.	Val. res.	Categoría residual	¿Afecta la ejecución?	Responsable	Inicio	Terminación	Forma de monitoreo	Periodicidad
R1	Techos de combustibles atados al precio de referencia oficial vigente; techos de lubricantes con dos referencias de 2026; selección por menor precio; ajuste oficial por variación.	1	3	4	Bajo	No	Secretaría de Planeación	Etapa de planeación	Antes de la publicación	Verificación del análisis del sector y de las observaciones recibidas	Una vez, antes de la publicación
R2	Contrato a monto agotable; control semanal del saldo; alerta al ochenta por ciento (80 %) de ejecución; liberación del saldo no ejecutado.	2	2	4	Bajo	Sí	Supervisor del contrato	Acta de inicio	31/12/2026	Reporte semanal de despachos y saldo	Semanal
R3	Requisitos proporcionales y motivados en el análisis del sector; capacidad financiera no exigida por	1	3	4	Bajo	No	Secretaría de Planeación y componente jurídico	Etapa de planeación	Término de observaciones	Revisión jurídica de la invitación y de las observaciones	Durante el término de observaciones

No.	Tratamiento o control	Pres.	Ires.	Val. res.	Categoría residual	¿Afecta la ejecución?	Responsable	Inicio	Terminación	Forma de monitoreo	Periodicidad
	pago contra entrega; respuesta motivada a observaciones.										
R4	Publicidad del aviso y de la invitación; plazo de cierre razonable; preparación inmediata de un nuevo proceso en caso de desierta.	2	3	5	Medio	Sí	Secretaría de Planeación	Publicación	Aceptación de la oferta	Seguimiento del cronograma y de las consultas en SECOP II	Diaria durante la selección
R5	Aplicación del procedimiento del artículo 2.2.1.1.2.2.4 del Decreto 1082 de 2015 y del análisis del sector.	1	3	4	Bajo	No	Comité evaluador	Cierre	Evaluación	Comparación de precios con los techos y con los precios oficiales	En la evaluación
R6	Verificación documental en fuente; compromiso anticorrupción; consulta de listas restrictivas; traslado a la Superintendencia de Industria y Comercio y a la Fiscalía cuando corresponda.	1	3	4	Bajo	No	Comité evaluador	Cierre	Aceptación de la oferta	Verificación de documentos y antecedentes	En la evaluación
R7	Comité evaluador con componentes técnico, jurídico y financiero;	1	4	5	Medio	No	Comité evaluador	Cierre	Aceptación de la oferta	Lista de chequeo firmada por el comité	En la evaluación

No.	Tratamiento o control	Pres.	Ires.	Val. res.	Categoría residual	¿Afecta la ejecución?	Responsable	Inicio	Terminación	Forma de monitoreo	Periodicidad
	lista de chequeo; consulta de antecedentes en línea con constancia.										
R 8	Plazos expresos para constituir garantías; aprobación inmediata; aceptación de la oferta con el siguiente en orden de elegibilidad cuando proceda.	1	3	4	Bajo	Sí	Contratista y Secretaría de Planeación	Aceptación de la oferta	Acta de inicio	Verificación de la garantía y del registro presupuestal	Una vez
R 9	Obligación de plan de contingencia con estación alterna del área de influencia sin costo adicional; existencias suficientes; garantía de cumplimiento.	2	3	5	Medio	Sí	Contratista; seguimiento del supervisor	Acta de inicio	31/12/2026	Verificación de disponibilidad y del plan de contingencia	Semanal
R 10	Ajuste del precio en el mismo valor absoluto de la variación oficial; contrato a monto agotable; control del saldo.	3	2	5	Medio	Sí	Supervisor del contrato	Acta de inicio	31/12/2026	Revisión de las circulares de precios de la CREG	Mensual
R 11	Especificaciones técnicas obligatorias; empaque original;	1	4	5	Medio	Sí	Contratista; seguimiento del supervisor	Acta de inicio	31/12/2026	Revisión de empaques, lotes y reportes de	En cada despacho de lubricantes y mensual

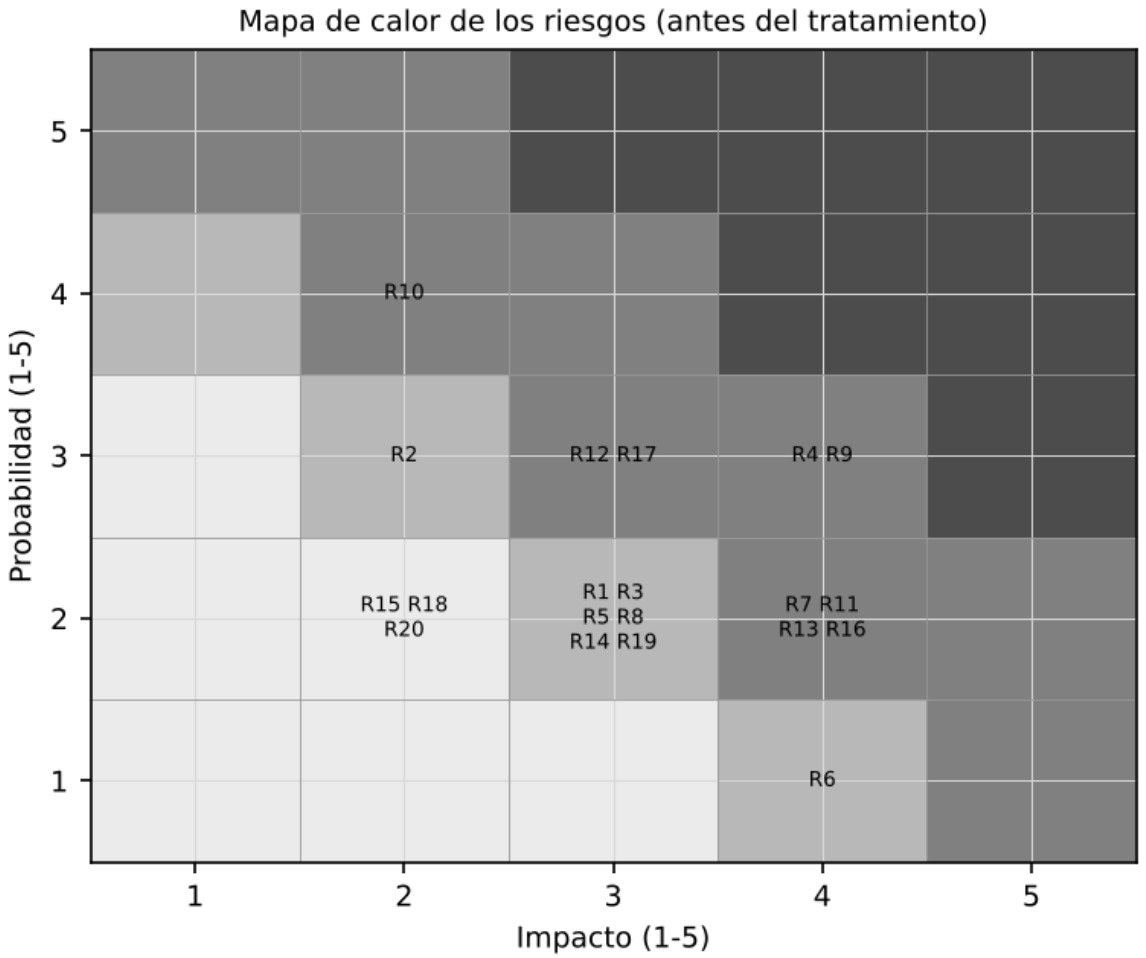
No.	Tratamiento o control	Pres.	Ires.	Val. res.	Categoría residual	¿Afecta la ejecución?	Responsable	Inicio	Terminación	Forma de monitoreo	Periodicidad
	reposición en veinticuatro (24) horas; garantía de calidad de los bienes.									los operadores	
R 12	Despacho solo contra orden o vale firmado; registro por placa y kilometraje u horómetro; verificación metrológica vigente; conciliación mensual previa al pago.	1	3	4	Bajo	Sí	Supervisor del contrato y contratista	Acta de inicio	31/12/2026	Cruce de vales, registros y rendimiento por equipo	Semanal y mensual
R 13	Cumplimiento del Decreto 1076 de 2015; entrega a gestores autorizados con constancia; plan de contingencia; póliza de responsabilidad civil extracontractual.	1	4	5	Medio	Sí	Contratista; seguimiento del supervisor	Acta de inicio	31/12/2026	Revisión de constancias de gestión de residuos	Mensual
R 14	Pagos mensuales dentro de treinta (30) días; garantía de cumplimiento; seguimiento de existencias.	1	3	4	Bajo	Sí	Contratista; seguimiento del supervisor	Acta de inicio	31/12/2026	Seguimiento de la continuidad del suministro	Semanal
R 15	Programación en el PAC;	1	2	3	Bajo	Sí	Supervisor y	Primer pago	Último pago	Control de fechas de	Mensual

No.	Tratamiento o control	Pres.	Ires.	Val. res.	Categoría residual	¿Afecta la ejecución?	Responsable	Inicio	Terminación	Forma de monitoreo	Periodicidad
	lista de soportes de pago conocida desde el inicio; revisión oportuna del supervisor.						Secretaría de Hacienda			radicación y pago	
R 16	Listado autorizado de vehículos y equipos asociado al proyecto BPIN 20250000004 2208; certificación del supervisor sobre la destinación de cada periodo.	1	3	4	Bajo	Sí	Supervisor del contrato	Acta de inicio	31/12/2026	Revisión del destino de cada despacho	Mensual
R 17	Priorización de despachos para atención de emergencias; monto agotable; plan de contingencia del contratista.	2	3	5	Medio	Sí	Supervisor del contrato	Acta de inicio	31/12/2026	Seguimiento del plan de intervención vial	Semanal
R 18	Verificación mensual de aportes (artículo 50 de la Ley 789 de 2002); amparo de salarios y prestaciones.	1	2	3	Bajo	No	Supervisor del contrato	Acta de inicio	31/12/2026	Revisión de planillas y certificaciones	Mensual
R 19	Control semanal del saldo; suspensión de despachos al agotar el valor; liquidación dentro de los	1	3	4	Bajo	Sí	Supervisor del contrato	Acta de inicio	Liquidación	Conciliación del valor ejecutado	Semanal y a la terminación

No.	Tratamiento o control	Pres.	Ires.	Val. res.	Categoría residual	¿Afecta la ejecución?	Responsable	Inicio	Terminación	Forma de monitoreo	Periodicidad
	términos legales.										
R 20	Aplicación del protocolo de indisponibilidad de Colombia Compra Eficiente y ajuste del cronograma mediante adenda.	1	2	3	Bajo	No	Secretaría de Planeación	Publicación	Aceptación de la oferta	Monitoreo de la plataforma	Diaria durante la selección

4. MAPA DE CALOR

El mapa ubica cada riesgo según su probabilidad e impacto antes del tratamiento. El tratamiento reduce la valoración residual de la totalidad de los riesgos altos a categorías media y baja.



Gráfica 1. Mapa de calor de los riesgos del proceso. Elaboración propia con la metodología M-ICR-01 de Colombia Compra Eficiente.

Categoría	Riesgos antes del tratamiento	Riesgos después del tratamiento
Extremo	0	0
Alto	9	0
Medio	8	7
Bajo	3	13

Categoría	Riesgos antes del tratamiento	Riesgos después del tratamiento
Total	20	20

5. ASIGNACIÓN Y SEGUIMIENTO

Los riesgos asignados al contratista se cubren con la garantía exigida y con las obligaciones del contrato; los asignados a la Entidad se tratan con los controles de planeación, selección y supervisión descritos. El supervisor actualiza la matriz cuando se materialice un riesgo o surja uno nuevo y deja constancia en los informes de supervisión.

Dado en Marsella, Risaralda, en la fecha de su publicación en el SECOP II.



DANIEL VÉLEZ ARISTIZÁBAL

Secretario de Planeación del Municipio de Marsella

Estructuró: Santiago Montoya R. / Contratista

Vo. Bo. de legalidad: César Arcila R. / Componente jurídico externo (contratista)