MATRIZ DE RIESGOS

De conformidad con el artículo 4 de la Ley 1150 de 2007 y el Manual para la identificación y cobertura del riesgo en los procesos de contratación de Colombia Compra Eficiente, el Municipio de Curillo tipifica, estima y asigna los riesgos previsibles del proceso y del contrato. La probabilidad y el impacto se califican de uno (1) a cinco (5); la valoración es la suma de ambos, y su resultado determina la categoría del riesgo según la escala que se presenta al final de esta matriz.

No.	CLASE	FUENTE	ETAPA	TIPO	DESCRIPCIÓN (QUÉ PUEDE PASAR Y CÓMO)	CONSECUENCIA	PROB.	IMP.	VAL.	CATEGORÍA	ASIGNACIÓN	TRATAMIENTO / CONTROL	RESPONSABLE Y MOMENTO DEL MONITOREO
2	Específico	Interno	Planeación	Operacional	Ficha técnica incompleta, imprecisa o que direccione la oferta hacia una marca o proveedor determinado.	Ofertas no comparables, observaciones de los interesados, declaratoria de desierta o recibo de bienes que no satisfacen la necesidad.	2	3	5	Riesgo medio	Municipio	Revisión de la ficha técnica por el instructor de música; especificaciones por desempeño, sin marcas; respuesta oportuna a observaciones y adendas cuando proceda.	Secretaría de Gobierno – etapa de planeación y observaciones
3	General	Externo	Selección	Operacional	Ausencia de oferentes, o ningún oferente habilitado o que cumpla la ficha técnica.	Declaratoria de desierta y retraso en la entrega de la dotación al proceso de formación musical.	2	3	5	Riesgo medio	Municipio	Requisitos habilitantes proporcionales al valor y objeto; publicidad amplia en el SECOP II; posibilidad de limitación a Mipyme.	Comité evaluador – etapa de selección
4	General	Externo	Selección	Social o político	Acuerdos o colusión entre oferentes para fijar precios o repartir el proceso durante la subasta.	Pérdida de la competencia de precios, mayor valor del contrato y vulneración de la selección objetiva.	2	4	6	Riesgo medio	Municipio	Subasta electrónica anónima; verificación de vínculos entre proponentes; rechazo cuando proceda conforme al pliego y reporte a la Superintendencia de Industria y Comercio.	Comité evaluador – verificación de habilitantes y subasta
5	General	Externo	Selección	Económico	Presentación de ofertas o lances artificialmente bajos.	Riesgo de incumplimiento o de entrega de bienes de menor calidad.	2	3	5	Riesgo medio	Municipio	Aplicación del procedimiento del artículo 2.2.1.1.2.2.4 del Decreto 1082 de 2015 antes o durante la subasta.	Comité evaluador – subasta
6	General	Externo	Selección	Tecnológico	Fallas técnicas o indisponibilidad de la plataforma SECOP II durante el cierre o la subasta.	Imposibilidad de presentar ofertas o lances; suspensión de la subasta.	2	2	4	Riesgo bajo	Municipio	Suspensión y reinicio de la subasta conforme al artículo 2.2.1.2.1.2.6 del Decreto 1082 de 2015; protocolo de indisponibilidad del SECOP II.	Secretaría de Gobierno – cierre y subasta
7	General	Externo	Contratación	Operacional	El adjudicatario no suscribe el contrato o no aporta las garantías dentro del término.	Retraso en el inicio de la ejecución.	1	3	4	Riesgo bajo	Contratista	Garantía de seriedad de la oferta; adjudicación al proponente ubicado en segundo lugar cuando proceda.	Ordenador del gasto – perfeccionamiento
8	Específico	Interno	Ejecución	Financiero	Giro del anticipo del 50% sin el cumplimiento de los requisitos previos: garantía de buen manejo y correcta inversión del anticipo no aprobada, plan de inversión	Exposición de recursos públicos sin cobertura; responsabilidad fiscal y disciplinaria de quienes autorizan el giro.	2	4	6	Riesgo medio	Municipio	Lista de chequeo previa al giro, firmada por el supervisor y verificada por la Secretaría de Hacienda: registro presupuestal, póliza aprobada con amparo de anticipo al 100%, acta de inicio, plan de inversión aprobado, certificación de	Supervisor y Secretaría de Hacienda – antes del giro del anticipo

No.	CLASE	FUENTE	ETAPA	TIPO	DESCRIPCIÓN (QUÉ PUEDE PASAR Y CÓMO)	CONSECUENCIA	PROB.	IMP.	VAL.	CATEGORÍA	ASIGNACIÓN	TRATAMIENTO / CONTROL	RESPONSABLE Y MOMENTO DEL MONITOREO
					no aprobado o cuenta exclusiva no acreditada.							la cuenta exclusiva y seguridad social.	
9	Específico	Externo	Ejecución	Financiero	Indebida inversión, desvío o pérdida del anticipo por el contratista, o no reintegro de sus rendimientos financieros.	Detrimento patrimonial; falta de recursos para adquirir los bienes; incumplimiento del contrato.	2	5	7	Riesgo alto	Contratista	Plan de inversión aprobado; manejo en cuenta exclusiva; inversión solo en los bienes del contrato; legalización con facturas de compra, soportes de pago y extractos; reintegro de rendimientos antes del pago final; amparo de buen manejo y correcta inversión del anticipo por el 100% de su valor; efectividad de la garantía y descuento del saldo no amortizado.	Contratista y supervisor – desde el giro hasta la amortización total
10	Específico	Externo	Ejecución	Operacional	Incumplimiento o abandono del contrato después de recibido el anticipo, sin entrega de los bienes.	Pérdida de los recursos girados y retraso en la dotación del proceso de formación musical.	1	5	6	Riesgo medio	Contratista	Seguimiento del supervisor al plan de inversión y a las órdenes de compra; requerimientos oportunos; procedimiento del artículo 86 de la Ley 1474 de 2011; efectividad de los amparos de anticipo y de cumplimiento.	Supervisor y ordenador del gasto – ejecución
11	Específico	Interno	Ejecución	Financiero	Pago final sin amortizar el 100% del anticipo o sin su legalización completa aprobada por el supervisor.	Pago doble de una parte del contrato y detrimento patrimonial.	2	4	6	Riesgo medio	Municipio	Acta de pago final que reconozca el 100% del valor y amortice el 100% del anticipo; certificación de legalización del supervisor y verificación de la Secretaría de Hacienda antes del giro del saldo.	Supervisor y Secretaría de Hacienda – pago final
12	Específico	Externo	Ejecución	Económico	Variación de los precios de los instrumentos o de la tasa de cambio, por tratarse en su mayoría de bienes importados.	Mayor costo para el contratista durante la ejecución.	3	2	5	Riesgo medio	Contratista	Precios fijos durante el contrato; plazo corto y entrega única.	Contratista – ejecución
13	Específico	Externo	Ejecución	Operacional	Retraso en la entrega o daño de los instrumentos durante el transporte hasta el Municipio de Curillo.	Incumplimiento del plazo y reposición de bienes.	3	3	6	Riesgo medio	Contratista	Embalaje y estuche duro; programación de la entrega con el supervisor; multas por mora.	Contratista y supervisor – ejecución
14	Específico	Externo	Ejecución	Operacional	Entrega de bienes que no cumplen la ficha técnica, usados, defectuosos, incompletos o desafinados.	Bienes que no sirven a la formación musical; reprocesos y pérdida de recursos.	3	4	7	Riesgo alto	Contratista	Verificación de cada instrumento en la entrega con el instructor de música; reposición dentro de cinco (5) días hábiles; amparo de calidad y correcto funcionamiento; garantía de fábrica.	Supervisor e instructor de música – recibo
15	Específico	Externo	Ejecución	Regulatorio	Suministro de bienes de procedencia irregular o sin factura, garantía o soportes de importación.	Riesgo legal para el Municipio y pérdida de la garantía de los bienes.	1	4	5	Riesgo medio	Contratista	Exigencia de factura, certificados de garantía y soportes de procedencia como requisito para el recibo y el pago.	Supervisor – recibo y pago

No.	CLASE	FUENTE	ETAPA	TIPO	DESCRIPCIÓN (QUÉ PUEDE PASAR Y CÓMO)	CONSECUENCIA	PROB.	IMP.	VAL.	CATEGORÍA	ASIGNACIÓN	TRATAMIENTO / CONTROL	RESPONSABLE Y MOMENTO DEL MONITOREO
16	Específico	Interno	Ejecución	Operacional	Supervisión deficiente o recibo de los bienes sin verificación de cantidades, especificaciones y funcionamiento.	Pago de bienes que no cumplen y responsabilidades disciplinarias y fiscales.	2	4	6	Riesgo medio	Municipio	Designación oportuna del supervisor; lista de chequeo por ítem; acta de recibo con registro fotográfico y firma del instructor de música.	Ordenador del gasto y supervisor – ejecución
17	Específico	Interno	Ejecución	Operacional	Pérdida, daño o uso indebido de los instrumentos una vez entregados al proceso de formación musical.	Pérdida de bienes públicos y disminución de la cobertura del proyecto.	3	3	6	Riesgo medio	Municipio	Ingreso al almacén e inventario individual; acta de asignación al instructor; préstamo con compromiso suscrito por el acudiente; seguimiento en los informes del proyecto FONSET.	Secretaría de Gobierno, almacén e instructor de música – posterior a la entrega
18	General	Interno	Ejecución	Financiero	Falta de flujo de caja o de PAC para el giro oportuno del anticipo o del pago final.	Mora en el pago e intereses a cargo del Municipio.	2	3	5	Riesgo medio	Municipio	Expedición del CDP y del registro presupuestal; programación del PAC con la Secretaría de Hacienda.	Secretaría de Hacienda – pago
19	General	Externo	Ejecución	De la naturaleza	Cierre de vías por lluvias o por situaciones de orden público que impidan el transporte hasta Curillo.	Retraso en la entrega de los bienes.	2	3	5	Riesgo medio	Compartido	Programación anticipada de la entrega; suspensión del plazo cuando el hecho sea ajeno a las partes y esté debidamente acreditado.	Supervisor y contratista – ejecución

Escala de calificación

CALIFICACIÓN	PROBABILIDAD	IMPACTO
1	Raro (puede ocurrir excepcionalmente)	Insignificante (no afecta la ejecución ni el valor del contrato de manera significativa)
2	Improbable (puede ocurrir ocasionalmente)	Menor (dificulta levemente la ejecución o genera sobrecostos menores)
3	Posible (puede ocurrir en cualquier momento futuro)	Moderado (afecta la ejecución sin alterar el beneficio para las partes)
4	Probable (probablemente va a ocurrir)	Mayor (obstruye la ejecución sustancialmente pero aun permite lograr el objeto)
5	Casi cierto (ocurre en la mayoría de circunstancias)	Catastrófico (impide el cumplimiento del objeto del contrato)

VALORACIÓN (PROBABILIDAD + IMPACTO)	CATEGORÍA
8 a 10	Riesgo extremo
7	Riesgo alto
5 a 6	Riesgo medio
2 a 4	Riesgo bajo