Icfes	MATRIZ DE RIESGOS CONTRACTUALES GESTIÓN DEL ABASTECIMIENTO	Código: GAB-FT021 Versión: 002

CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	X	PÚBLICA		CLASIFICADA		RESERVADA

N°	Proceso contractual	Fecha de identificación	Descripción del riesgo	Causa, origen o fuente	Consecuencias o efectos	Clase	Fuente	Etapa	Tipo	Probabilidad sin tratamiento	Impacto sin tratamiento	Valoración sin tratamiento	Categoría sin tratamiento	Responsable del riesgo	Tratamiento / control a implementar	Probabilidad con tratamiento	Impacto con tratamiento	Valoración con tratamiento	Categoría con tratamiento	Responsable del tratamiento	Inicio del tratamiento	Finalización del tratamiento	Monitoreo	Periodicidad	Soporte / criterio normativo
1	Auditoría interna del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo (SG-SST)	oct-26	Prestación deficiente, incompleta o inoportuna del servicio de auditoría interna del SG-SST por incumplimiento de las obligaciones contractuales, los criterios de auditoría o las condiciones técnicas.	Deficiente definición del alcance, criterios, metodología, entregables y perfil del auditor; insuficiente verificación de competencias; desconocimiento del Decreto 1072 de 2015 y la Resolución 0312 de 2019.	Informe de auditoría sin cobertura suficiente; hallazgos no confiables; incumplimiento de la auditoría anual; decisiones de mejora deficientes y eventual exposición a requerimientos o sanciones.	General	Externa	Contractual	Operacionales	2	3	6	Moderado	Contratista	Definir en los documentos del proceso y el contrato: objeto, alcance, criterios, metodología, cronograma, productos, competencias e independencia/objetividad del equipo auditor. Exigir plan de auditoría aprobado y participación del COPASST o Vigía. Verificar avances, evidencias y aceptación formal de entregables; exigir corrección de productos no conformes y activar las garantías contractuales cuando corresponda.	1	3	3	Bajo	Supervisor del contrato / responsable del SG-SST	Desde la estructuración y perfeccionamiento del contrato.	Hasta la aceptación del informe final y cierre de obligaciones.	Revisión del plan, listas de verificación, evidencias, actas, informes y seguimiento a hallazgos por el supervisor y responsable del SG-SST.	Semanal durante la ejecución y en cada entrega.	Decreto 1072 de 2015, arts. 2.2.4.6.29 y 2.2.4.6.30; Resolución 0312 de 2019, estándares de auditoría anual.
2	Auditoría interna del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo (SG-SST)	oct-26	Cambios normativos o regulatorios que modifiquen los requisitos aplicables al objeto contractual durante la ejecución.	Expedición, modificación o derogatoria de normas laborales, de riesgos laborales, tributarias o de contratación aplicables; ausencia de seguimiento normativo.	Desactualización de criterios de auditoría; entregables que no reflejen requisitos vigentes; necesidad de ajustes, mayores tiempos o controversias contractuales.	General	Externa	Contractual	Regulatorios y acciones legales	2	2	4	Moderado	Entidad / Contratista	Incluir obligación de seguimiento normativo, identificación de requisitos aplicables y comunicación oportuna de cambios. Actualizar el plan y los criterios de auditoría cuando sea necesario, documentando los ajustes mediante acta o modificación contractual conforme al régimen aplicable, sin alterar indebidamente el objeto.	1	2	2	Bajo	Supervisor del contrato / Contratista	Desde la planeación del proceso y durante toda la ejecución.	Hasta el cierre contractual y entrega de la versión final actualizada.	Consulta periódica de fuentes oficiales; revisión de la matriz legal y de los criterios de auditoría; registro de cambios y decisiones en actas.	Mensual y cada vez que se publique un cambio normativo relevante.	Decreto 1072 de 2015; Resolución 0312 de 2019; demás normas vigentes aplicables al SG-SST y al contrato.
3	Auditoría interna del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo (SG-SST)	oct-26	Retraso o incumplimiento del cronograma de la auditoría por no presentar oportunamente el plan, no disponer del equipo auditor o no entregar los productos pactados.	Planeación insuficiente; disponibilidad limitada del auditor; falta de acceso a información o áreas; demoras en entrevistas, visitas o validación de evidencias; coordinación deficiente con el COPASST o Vigía.	Incumplimiento de la auditoría anual; retraso en la revisión por la alta dirección y en el plan de mejora; afectación de la continuidad del SG-SST y posible incumplimiento contractual.	Específico	Externa	Contractual	Operacionales	3	3	9	Alto	Contratista	Aprobar un cronograma con hitos, responsables, dependencias y fechas límite; exigir plan de auditoría dentro del plazo contractual; realizar reunión de inicio y seguimiento; establecer alertas tempranas, reprogramación justificada y plan de contingencia. Aplicar medidas contractuales y garantías por incumplimiento cuando proceda.	1	3	3	Bajo	Supervisor del contrato / responsable del SG-SST	Desde la reunión de inicio y aprobación del cronograma.	Hasta la entrega, aprobación y cierre de todos los productos.	Control del cronograma, actas de seguimiento, matriz de compromisos, verificación de entregables y escalamiento de desviaciones; seguimiento a la ejecución de garantías si aplica.	Semanal; diario durante actividades críticas o cuando exista desviación.	Decreto 1072 de 2015, arts. 2.2.4.6.29 y 2.2.4.6.30; Resolución 0312 de 2019; cláusulas contractuales y garantías.