

## ANEXO No. 1 MATRIZ DE RIESGOS CONTRACTUALES

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 4° de la Ley 1150 de 2007 y los artículos 2.2.1.1.1.6.1. y 2.2.1.1.1.6.3. del Decreto Reglamentario 1082 de 2015, la Entidad Estatal debe realizar dentro de los Estudios Previos el análisis de Riesgo y la forma de mitigarlo.

El riesgo, es definido como un evento que puede generar efectos adversos y de distinta magnitud en el logro de los objetivos del proceso de contratación o en la ejecución de un contrato.

Para tal efecto, Colombia Compra Eficiente recomienda a las entidades en el *“Manual para la identificación y Cobertura del Riesgo en los Procesos de Contratación”* elaborar la matriz que incluya todos los riesgos identificados dentro del proceso de contratación (incluyendo cuando aplique los de los sistemas de gestión ambiental, de Seguridad y Salud en el Trabajo y los correspondientes al Plan Estratégico de Seguridad Vial), estableciendo su clasificación, la probabilidad de ocurrencia estimada, su impacto, la parte que debe asumir el riesgo, los tratamientos que se pueden realizar y las características del monitoreo más adecuado para administrarlo.

Los riesgos asociados **al proceso de contratación** son los siguientes:

N°	Clase	Fuente	Etapa	Tipo	Descripción (Que puede pasar y cómo puede ocurrir)	Consecuencia de la ocurrencia del evento	Probabilidad	Impacto	Valoración del Riesgo	Categoría
1	General	Interno	Planeación	Operacional	Desconocimiento de los objetivos del proyecto de inversión “implementación del plan de modernización tecnológica en la Dian a nivel nacional” para la vigencia 2020.	Diseño del Proceso de Contratación no satisface necesidades de la UAE-DIAN	2	4	6	Alto
2	General	Externo	Selección	Económico	El futuro contratista no tiene en cuenta la totalidad de costos directos e indirectos en los que debe incurrir para la ejecución satisfactoria del contrato	Oferta artificialmente baja	2	1	3	Bajo
3	General	Externo	Ejecución	Operacional	Incapacidad del contratista para ejecutar el contrato por enfermedad, accidente de trabajo.	Retraso en el cumplimiento de la programación de desarrollo de software	2	2	4	Bajo
4	Específico	Externo	Ejecución	Regulatorio	Cambio regulatorio o reglamentario	Retraso en el cumplimiento de la programación de desarrollo de software	3	4	7	Alto

N°	Clase	Fuente	Etapas	Tipo	Descripción (Que puede pasar y cómo puede ocurrir)	Consecuencia de la ocurrencia del evento	Probabilidad	Impacto	Valoración del Riesgo	Categoría
5	Específico	Interno	Ejecución	Operativo	Modificación del requerimiento funcional (levantamiento de requerimientos – parámetros)	Retraso en el cumplimiento de la programación de desarrollo de software	3	3	6	Alto
6	Específico	Interno	Ejecución	Operativo	Baja o deficiente calidad de los productos y/o servicios entregados por el contratista	Reproceso en la ejecución del ciclo de desarrollo de software	3	3	6	Alto
7	Específico	Interno	Ejecución	Operativo	El contratista divulga accidental o premeditadamente información confidencial a la que tenga acceso con ocasión de la ejecución del contrato	Utilización de información confidencial en favor o en perjuicio de contribuyente(s), a la que tenga acceso el contratista con ocasión de la ejecución del contrato	3	4	7	Alto
8	Específico	Interno	Ejecución	Operativo	Demora en la entrega de los insumos por parte de la entidad para la correcta ejecución del contrato.	Incumplimiento del contrato y demandas contractuales	4	4	8	Alto
9	Específico	Interno	Ejecución	Operativo	Demora en la entrega de los productos definidos en el cronograma mensual.	Incumplimiento del contrato	2	3	6	Alto
10	Específico	Interno	Ejecución	Operativo	Diferencias entre los análisis de tiempos y alcance de las actividades del cronograma mensual acordado entre supervisor y contratista	Incumplimiento del contrato y demandas contractuales	4	4	8	Alto

N°	¿A quién se le asigna el riesgo?	Tratamiento/ Controles a ser implementados	Impacto después del tratamiento				¿Afecta la ejecución del contrato?	Persona responsable para implementar el tratamiento	Fecha estimada en que inicia el tratamiento	Fecha estimada en que se termina el tratamiento	Monitoreo y revisión	
			Probabilidad	Impacto	Valoración del riesgo	Categoría					¿Cómo se realiza el monitoreo?	Periodicidad ¿Cuánto?

Formule su petición, queja, sugerencia o reclamo en el Sistema PQSR de la DIAN

Subdirección de Gestión de **Tecnología de Información y Telecomunicaciones**

Cra. 8 N° 6C-38 piso 5° PBX 607 9999 - 382 4500 ext. 903401

Código postal 111711

www.dian.gov.co

N°	¿A quién se le asigna el riesgo?	Tratamiento/ Controles a ser implementados	Impacto después del tratamiento				¿Afecta la ejecución del contrato?	Persona responsable para implementar el tratamiento	Fecha estimada en que inicia el tratamiento	Fecha estimada en que se termina el tratamiento	Monitoreo y revisión	
			Probabilidad	Impacto	Valoración del riesgo	Categoría					¿Cómo se realiza el monitoreo?	Periodicidad ¿Cuánto?
1	UAE-DIAN	Definición de las actividades del contratista buscando el cumplimiento de los objetivos del proyecto de Inversión "implementación del plan de modernización tecnológica en la Dian a nivel nacional" para la vigencia 2020.	1	1	2	Bajo	NO	SUPERVISOR	Firma acta de inicio	31/12/2020	Se debe garantizar que las actividades del cronograma mensual del contratista se orienten al cumplimiento de los objetivos del proyecto de inversión "implementación del plan de modernización tecnológica en la Dian a nivel nacional" para la vigencia 2020	Mensualmente
2	CONTRATISTA	El futuro contratista debe tener en cuenta la totalidad de costos directos e indirectos en los que debe incurrir para la ejecución satisfactoria del contrato, antes de presentar su oferta económica	1	1	2	Bajo	NO	CONTRATISTA	SOLICITUD COTIZACIÓN	PRESENTACIÓN OFERTA	El futuro contratista debe conocer los estudios previos, especificaciones técnicas y condiciones de ejecución del contrato, antes de presentar su oferta económica	Antes de presentar la oferta económica
3	DIAN - SUPERVISOR	Reportar casos de accidentes de trabajo de contratistas al buzón <a href="mailto:subdir_personal_bienestar@seguiridad.dian.gov.co">subdir_personal_bienestar@seguiridad@bian.gov.co</a> hasta el 5 día hábil del siguiente mes	1	1	2	Bajo	SI	SUPERVISOR	ACTA DE INICIO	FECHA TERMINACIÓN DEL CONTRATO	Diligenciar Formato Único de Reporte de Accidente de Trabajo (FURAT)	Mensual (5 primeros días hábiles de cada mes)
4	SUPERVISOR	Solicitar desarrollo de software solo cuando existe reglamento de Ley	2	3	5	Medio	SI	SUPERVISOR	ACTA DE INICIO	FECHA TERMINACIÓN DEL CONTRATO	Validación previa a la solicitud de desarrollo de un producto	Antes del inicio del desarrollo de un producto

Formule su petición, queja, sugerencia o reclamo en el Sistema PQSR de la DIAN

Subdirección de Gestión de **Tecnología de Información y Telecomunicaciones**

Cra. 8 N° 6C-38 piso 5° PBX 607 9999 - 382 4500 ext. 903401

Código postal 111711

[www.dian.gov.co](http://www.dian.gov.co)

N°	¿A quién se le asigna el riesgo?	Tratamiento/ Controles a ser implementados	Impacto después del tratamiento				¿Afecta la ejecución del contrato?	Persona responsable para implementar el tratamiento	Fecha estimada en que inicia el tratamiento	Fecha estimada en que se termina el tratamiento	Monitoreo y revisión	
			Probabilidad	Impacto	Valoración del riesgo	Categoría					¿Cómo se realiza el monitoreo?	Periodicidad ¿Cuánto?
		Validar con el área que necesita el desarrollo de software, la existencia de cambio normativo que afecte la ejecución del contrato									Validación permanente	Semanal
		Replantear el desarrollo de software para ajustarlo al cambio normativo									Detener desarrollo, mientras se levantan nuevos requerimientos y se replantea el desarrollo	Una vez ocurra el cambio normativo o que afecte el desarrollo
5	SUPERVISOR	Aplicación del procedimiento PR-SI-0148 para Análisis de requerimientos de sistemas de Información	2	2	4	Bajo	SI	SUPERVISOR	ACTA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN DEL CONTRATO	Verificar cumplimiento de procedimiento PR-SI-0148	Antes de solicitar desarrollo de software
6	SUPERVISOR	Verificar la calidad del servicio contratado									No certificar como recibido a satisfacción, servicio que no haya sido ejecutado con la calidad contratada	Antes de recibir cada producto
		Exigir al contratista que los servicios se presten con la calidad pactada									Informe de Supervisor solicitando inicio de proceso administrativo para declarar la ocurrencia del siniestro y hacer efectiva la garantía	Tan pronto tenga conocimiento de la falla del servicio
		Solicitar al Subdirector de Gestión de Recursos Físicos que declare la ocurrencia del siniestro de calidad del servicio, si la falla se detecta con posterioridad al recibo del producto	2	2	4	Bajo	SI	SUPERVISOR	ACTA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN DEL CONTRATO		

Formule su petición, queja, sugerencia o reclamo en el Sistema PQSR de la DIAN

Subdirección de Gestión de **Tecnología de Información y Telecomunicaciones**

Cra. 8 N° 6C-38 piso 5° PBX 607 9999 - 382 4500 ext. 903401

Código postal 111711

www.dian.gov.co

N°	¿A quién se le asigna el riesgo?		Tratamiento/ Controles a ser implementados	Impacto después del tratamiento				¿Afecta la ejecución del contrato?	Persona responsable para implementar el tratamiento	Fecha estimada en que inicia el tratamiento	Fecha estimada en que se termina el tratamiento	Monitoreo y revisión	
	CONTRATISTA			Probabilidad	Impacto	Valoración del riesgo	Categoría					¿Cómo se realiza el monitoreo?	Periodicidad ¿Cuánto?
7		UAE-DIAN	Inclusión de cláusula de confidencialidad en el contrato, con consecuencias si se incumple									Contratista no puede facturar, ni cobrar servicios que no hayan sido prestados con la calidad contratada, y no hayan sido recibidos a satisfacción por el supervisor	Mensualmente
		CONTRATISTA	Responderá por los perjuicios que pueda ocasionar a la UAE-DIAN o a terceros, por la divulgación de información confidencial a la que tenga acceso con ocasión de la ejecución del contrato									Minuta del contrato	Para la firma del contrato
		SUPERVISOR	Informará al Subdirector de Gestión de Recursos Físicos, el incumplimiento de la cláusula de confidencialidad por parte del contratista	1	1	2	BAJA	SI				Supervisor hará seguimiento al cumplimiento de esta obligación por parte del contratista, y si se entera de su no cumplimiento, deberá informar al Subdirector de Gestión de Recursos Físicos para que declare el incumplimiento del contrato para hacer efectiva la cláusula penal, y trámite ante la Subdirección de Gestión de Representación Externa, la reclamación judicial del mayor perjuicio causado no cubierto por la cláusula penal	mensualmente
	<b>SUPERVISOR Y CONTRATISTA</b>												
	<b>ACTA DE INICIO</b>												
<b>FECHA DE TERMINACIÓN</b>													

Formule su petición, queja, sugerencia o reclamo en el Sistema PQSR de la DIAN

Subdirección de Gestión de **Tecnología de Información y Telecomunicaciones**

Cra. 8 N° 6C-38 piso 5° PBX 607 9999 - 382 4500 ext. 903401

Código postal 111711

[www.dian.gov.co](http://www.dian.gov.co)

N°	¿A quién se le asigna el riesgo?	Tratamiento/ Controles a ser implementados	Impacto después del tratamiento				¿Afecta la ejecución del contrato?	Persona responsable para implementar el tratamiento	Fecha estimada en que inicia el tratamiento	Fecha estimada en que se termina el tratamiento	Monitoreo y revisión	
			Probabilidad	Impacto	Valoración del riesgo	Categoría					¿Cómo se realiza el monitoreo?	Periodicidad ¿Cuánto?
8	UAE-DIAN	Establecer cronograma especificando la recepción de los insumos requeridos	1	1	2	BAJA	SI	SUPERVISOR	ACTA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN	Con el cronograma mensual	Mensual
9	CONTRATISTA	Establecer cronograma mensual acordado con el contratista, en el que se realice estimación de esfuerzo para cada producto estipulado	1	1	2	BAJA	SI	SUPERVISOR Y CONTRATISTA	ACTA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN	Con el cronograma mensual	Mensual
10	SUPERVISOR	Realizar estimación de esfuerzo para los productos estipulados, basado en juicio de expertos o algún otro método establecido por el supervisor.	1	2	2	BAJA	SI	SUPERVISOR	ACTA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN	Con el cronograma mensual	Mensual

Formule su petición, queja, sugerencia o reclamo en el Sistema PQSR de la DIAN

Subdirección de Gestión de **Tecnología de Información y Telecomunicaciones**

Cra. 8 N° 6C-38 piso 5° PBX 607 9999 - 382 4500 ext. 903401

Código postal 111711

[www.dian.gov.co](http://www.dian.gov.co)