

| ANEXO 2   |                       |   |   |   |   |   |                      |                      |                  | MATRIZ DE RIESGO. Procedimiento de asignación de la gestión contractual |                     |   |   |   |  |  |   |   |  |   |   |   |
|---|-----------------------|---|---|---|---|---|----------------------|----------------------|------------------|---|---------------------|---|---|---|--|--|---|---|--|---|---|---|
| Objetivo  | Meta                  | Fuente  | Evento  | Causa   | Consecuencias Negativas   | Consecuencias Positivas   | Controles Existentes | Eficacia del Control | Cómo se controla | Dónde se controla   | Probabilidad Evento |   |   | Acciones propuestas para el tratamiento del riesgo  | Prioridad  | Opciones para el tratamiento del riesgo  |   | Análisis de costo-beneficio   | Responsables de asignación del plan  | Responsables de implementación del plan                       | Requisitos de los recursos                  |   |
|   |                       |   |   |   |   |   |                      |                      |                  |   | Alto (A)            | Medio (M)   | Bajo (B)  |   |  | Alzar (en consecuencia)  | Alzar (en probabilidad)   |   |  |   |   |   |
| Garantizar la disponibilidad de los recursos financieros de la ley y la transparencia en los procesos de contratación institucional | a. Todos los procesos | Planeación de la satisfacción efectiva de las necesidades | 1. Inadecuada identificación de necesidades institucionales para el proceso contractual por el Consejo Directivo y que no se realice adecuado control | No hay un conocimiento de las metas y objetivos planteados en el plan operativo institucional que deban ser logrados mediante el uso del proceso contractual, por el Consejo Directivo y que no se realice adecuado control | No hay un conocimiento de las alíneas de los procesos contractuales   | No  | No                   | No                   | No               | No  | No                  | 2   | Hacer participativa la construcción de los planes operativos por dependencia y dar a conocer a todos los integrantes el plan operativo institucional. | 2   | Alzar (en consecuencia)  | X  | Representar en mejor formato en formato administrativo la participación en la elaboración del plan operativo que las dependencias que se pueden presentar por su desconocimiento  | Consejo Directivo   | Línea de todos los procesos  | Capacitación de la SSC, Educación, Dirección de las Regiones  |   |   |
|   |                       |   |   | 2. Inadecuado análisis de costos financieros de la contratación para satisfacer las necesidades específicas   | No hacer un estudio adecuado de los costos de satisfacer la necesidad mediante los costos de procesos contractuales de manera efectiva                | No  | No                   | No                   | No               | No  | No                  | No  | 2   | Exigir la elaboración de los estudios que identifiquen una línea base de los costos de satisfacer la necesidad para efectos de determinar el monto de presupuesto | 2  | X  | Es más eficiente contar con los estudios previos que identifiquen una línea base de los costos y el monto de presupuesto para decidir la forma de satisfacer la necesidad que el costo de oportunidad que se presenta por su inexistencia | Ordenador del Gasto   | Línea de todos los procesos  | Recursos humanos, del presupuesto de funcionamiento y obreros |   |   |
|   |                       |   |   | 3. Inadecuada elaboración del Plan anual de adquisiciones institucionales   | No hacer un estudio adecuado de las necesidades para ser satisfechas mediante el proceso contractual  | Plan anual de adquisiciones que no refleja las necesidades y costos institucionales   | No                   | No                   | No               | No  | No                  | No  | No  | 2   | Exigir la elaboración de estudios que identifiquen la necesidad y la forma de satisfacerla, así como el monto de presupuesto | 2  | X   | Es más eficiente contar con los estudios efectuados que identifiquen la necesidad, la forma de satisfacerla y el presupuesto estimado que el costo de oportunidad que se presenta por su inexistencia | Ordenador del Gasto - Tesorería - Secretaría   | Línea de todos los procesos                                   | Recursos humanos, del presupuesto y obreros |   |
|   |                       |   |   | 4. Falta de rigor en la elaboración de estudios y documentos previos de la contratación   | Estudios y documentos previos en el ítem de los requisitos técnicos asociados al objeto que se pretende contratar                                     | Requisitos  | No                   | No                   | No               | No  | No                  | Comparando y validando los estudios y documentos previos contra la lista de chequeo | Auxiliar Administrativo   | 1   | Exigir la elaboración rigurosa del plan anual de adquisiciones   | 3  | X   | Es más eficiente contar con el PAI rigurosamente elaborado, que el costo administrativo que se presenta al ignorarlo  | Línea de todos los procesos  | Línea de todos los procesos                                   | Recursos humanos, del presupuesto y obreros |   |
|   |                       |   |   | 5. Desconocimiento del marco normativo que rige los objetos que se pretenden contratar  | Desconocimiento del marco normativo que rige los objetos que se pretenden contratar   | Asumido del nivel del riesgo en el específico proceso de contratación que se realiza  | No                   | No                   | No               | No  | No                  | Autocorregido?  | No  | No  | 1  | Mantener actualizadas las bases de datos normativas aplicables al proceso de gestión contractual según las reglas del gasto que se pretenden contratar | 3   | X   | Es más eficiente contar con el PAI rigurosamente elaborado, que el costo administrativo que se presenta al ignorarlo   | Secretaría de Educación                                       | Línea de todos los procesos                 | Recursos humanos, del presupuesto y obreros |
|   |                       |   |   | 6. Efectuación incorrecta del mapa del riesgo contractual   | Desarrollar e incluir metodologías en la identificación y tratamiento de riesgos que permitan prever situaciones que afectan la ejecución contractual | No se prepararon los actividades suficientes para controlar y mitigar los riesgos del proceso contractual específicos que se realizan por parte de la entidad | No                   | No                   | No               | No  | No                  | No  | No  | No  | 1  | Aplicar metodología de investigación para la identificación de los riesgos en cada uno de los procesos contractuales que se realizan                   | 3   | X   | Es más eficiente para la entidad implementar la metodología para la identificación de riesgos asociada a su gestión contractual que elaborar un mapa de riesgos en el cual no se establecen todos aquellos que potencialmente afectan el cumplimiento del contrato | Ordenador del Gasto   | Ordenador del Gasto                         | Recursos humanos, del presupuesto y obreros |
|   |                       |   |   | 7. Inadecuada selección de la modalidad de contratación según los lineamientos legales y presupuestales   | Desconocimiento del marco normativo que rige la gestión contractual y que permita identificar la forma jurídica de la modalidad de contratación       | Requisitos  | No                   | No                   | No               | No  | No                  | Comparando y validando los estudios y documentos previos contra la lista de chequeo | Secretaría General  | 1   | Exigir la elaboración rigurosa de estudios y documentos previos  | 3  | X   | Es más eficiente para la entidad aplicar adecuada metodología para la identificación de los riesgos que el costo de oportunidad que se presenta por su inexistencia                                   | Ordenador del Gasto  | Ordenador del Gasto - Auditoría Administrativa                | Recursos humanos, del presupuesto y obreros |   |