



IPES - Correspondencia Administrativa- INTERNAS  
Radicado: 00110-817-000580  
Fecha: 07/02/2017 - 05:57 PM  
Remitente: ANDRES PABON SALAMANCA  
Dependencia: Despacho de la Oficina Asesora de  
Destinatario: VIVIAN LILIBETH BERNAL IZQUIERDO  
Destino: Subdirección Administrativa y Financiera  
Folios: 1 Anexos: 4

## MEMORANDO

110301

Bogotá DC.,

**PARA:** Vivian Bernal Izquierdo, Subdirectora Administrativa y Financiera.  
Esperanza Sáchica Valbuena; Subdirectora Gestión Redes Sociales e Informalidad.  
Patricia del Rosario Lozano, Subdirectora Jurídica y de Contratación  
Clarisa Díaz García, Subdirectora de Diseño y Análisis Estratégico  
Adriana Villamizar Navarro, Subdirectora de Formación y Empleabilidad  
Ricardo Augusto Cortes Gomez, Subdirector Emprendimiento, Servicios Empresariales y Comercialización  
Henry Matallana Torres, Jefe Oficina de Comunicaciones

**DE:** Andres Pabón Salamanca, Asesor de Control Interno

**ASUNTO:** Socialización Mapa de Riesgos Estándar – Veeduría Distrital

Cordial saludo, la Veeduría Distrital a través de la Circular No. 003 de 2017, diseño un *Mapa de Riesgos Estándar*, en el cual se compilan los riesgos generales que pueden existir en el proceso de gestión contractual.

Con el propósito de fortalecer los mapas de riesgos de la Entidad, la Asesoría de Control Interno, da a conocer este *Mapa de Riesgos Estándar*, para tener en cuenta los riesgos que consideren puedan afectar el cumplimiento de los objetivos e incorporarlos en los mapas de riesgos de gestión de los diferentes procesos que ustedes lideran.

Es necesario realizar la actualización durante el primer trimestre del año, del mapa de procesos en la herramienta facilitativa *FO-016 Mapa de Riesgos del Sistema Integrado de Gestión – SIG*, registrando los riesgos del Mapa de la Veeduría que afectan sus objetivos, y continuar con todo el proceso de diligenciamiento de la herramienta; adicionalmente, es preciso comunicar a la SDAE con el fin de realizar la aprobación y publicación en la carpeta de compartidos.

Si considera que los riesgos planteados en el *Mapa de Riesgos Estándar*, no afectan el cumplimiento de los objetivos de su proceso, no es necesario tenerlos en cuenta.

FO-069  
V-08

Carrera 10 N° 16-82 Piso 2  
Tel. 2976030 Telefax  
2976054  
www.ipes.gov.co

Página 1 de 2

  
**BOGOTÁ**  
MEJOR PARA TODOS



Cordialmente,

ANDRES PABON SALAMANCA

Anexo: Cuatro (4) folios con el Mapa de Riesgos Estándar

Copia: Dra. María Gladys Valero Vivas, Directora.

	NOMBRE, CARGO O CONTRATO	FIRMA	FECHA
Elaboró	Fabio Alberto Salazar M., Profesional Univer. C.I.		7 de febrero de 2017
Aprobó	Andres Pabón Salamanca, Asesor de C.I.		7 de febrero de 2017
Revisó	Andres Pabón Salamanca, Asesor de C.I.		7 de febrero de 2017

Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el presente documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes y por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad, lo presentamos para firma del Asesor de Control Interno del Instituto para la Economía Social IPES

MAPA DE RIESGOS ESTÁNDAR DE LA GESTIÓN CONTRACTUAL – VEEDURIA DISTRITAL

Etapa Contractual	Evento	Causas	Consecuencias
Planeación	Inadecuada formulación y elaboración del PAA	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Indebida identificación de las necesidades de la entidad en el PAA</li> <li>• Incorrecta priorización</li> <li>• Recortes Presupuestales</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Incumplimiento en la satisfacción de las necesidades de la entidad</li> <li>• Incumplimiento de las metas propuestas por la entidad</li> </ul>
	Adelantar un proceso de selección sin contar con la debida disponibilidad presupuestal	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Desconocimiento de la normatividad que rige la contratación estatal</li> <li>• No contar con disponibilidad presupuestal</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Investigaciones disciplinarias, fiscales y penales</li> </ul>
	Adelantar un proceso contractual sin tener la aprobación correspondiente por parte del comité de contratación o de la instancia correspondiente	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Errados procedimientos internos</li> <li>• No contar con actas de comité de contratación</li> <li>• Comité de contratación mal diseñado</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Investigaciones disciplinarias, fiscales y penales</li> </ul>
Selección	Adelantar un proceso contractual sin tener la competencia legal para realizarlo	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Desconocimiento de las facultades y delegaciones existentes en la entidad</li> <li>• Desconocimiento de las competencias de la entidad</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Investigaciones disciplinarias, fiscales y penales</li> <li>• Nulidad Absoluta del contrato</li> </ul>
	Aprobar la adquisición de bienes, obras y servicios que no se ajustan a las necesidades o al cumplimiento de los objetivos de la entidad	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Indebida descripción de la necesidad a contratar</li> <li>• Errada relación entre el objeto y la necesidad a contratar</li> <li>• Indebida maduración o planeación del proceso contractual en tiempos, cantidades, valores, etc.</li> <li>• Elaboración deficiente de los estudios previos, y de los pliegos de condiciones</li> <li>• Elaboración deficiente de análisis del sector</li> <li>• Errores en las especificaciones técnicas del bien, obra o servicios a contratar</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Insatisfacción de las necesidades y objetivos de la entidad</li> <li>• Investigaciones disciplinarias, fiscales y penales</li> <li>• Posible incumplimiento en el objeto del contrato</li> </ul>

<i>Etapa Contractual</i>	<i>Evento</i>	<i>Causas</i>	<i>Consecuencias</i>
	Selección de contratistas que no cuenten con la capacidad financiera y/o técnica y/o jurídica necesarias para la ejecución del contrato	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Establecer de manera inadecuada los requisitos de carácter habilitante en los procesos de selección</li> <li>• Incumplimiento del principio de selección objetiva</li> <li>• Inadecuada evaluación de los proponentes en el proceso de selección</li> <li>• Elaboración deficiente de los estudios previos y de los pliegos de condiciones</li> <li>• Elaboración deficiente de los análisis de sector</li> <li>• Inadecuada aplicación de la normatividad vigente, manual de contratación y procedimientos asociados</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Investigaciones disciplinarias, fiscales y penales</li> <li>• Demandas</li> <li>• Pone en riesgo la adecuada ejecución del contrato</li> <li>• Sanciones disciplinarias, fiscales y/o penales</li> </ul>
	Direccionamiento de contratación y/o vinculación en favor de un tercero	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Tráfico de influencias</li> <li>• Inadecuada elaboración de los documentos previos, tales como estudios previos, pliegos de condiciones, análisis del sector y estudio del mercado</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Demandas</li> <li>• Enriquecimiento ilícito de contratistas y/o funcionarios</li> <li>• Detrimiento patrimonial</li> </ul>
	Pérdida de información, modificación o alteración de las ofertas a evaluar o de los expedientes que soportan los procesos de contratación	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Inadecuado manejo de expedientes</li> <li>• Inadecuada custodia de expedientes</li> <li>• Inaplicación de los procedimientos y métodos de archivo establecidos por la entidad y la norma</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Investigaciones disciplinarias, fiscales y penales</li> <li>• Retrasos en la contratación</li> <li>• Demandas</li> </ul>
Selección	Suspensión del proceso de selección	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Evidenciar un error en la estructuración de los documentos precontractuales</li> <li>• Demandas, tutelas y solicitudes de proponentes</li> <li>• Por sugerencia de algún órgano de control, con el propósito de realizar ajustes al proceso de selección directamente relacionados con la normatividad en materia contractual</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Retraso en el cumplimiento de las metas de la entidad</li> <li>• Insatisfacción de las necesidades y objetivos de la entidad</li> <li>• Investigaciones disciplinarias, fiscales y penales</li> </ul>

Etapas Contractual	Evento	Causas	Consecuencias
Selección	Retrasos en el proceso de selección	<ul style="list-style-type: none"> <li>Ampliación de plazos para dar respuesta a las observaciones del proceso</li> <li>Ampliación de plazos para poder evaluar el proceso de selección, en la eventualidad que se reciban muchas ofertas</li> <li>Falta de pluralidad de oferentes</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Incumplimiento de metas y objetivos de la entidad</li> </ul>
	Declaratoria de desierto del proceso de selección	<ul style="list-style-type: none"> <li>Ningún oferente cumple con los requisitos exigidos en el pliego de condiciones</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Incumplimiento en la satisfacción de las necesidades de la entidad</li> <li>Incumplimiento de las metas propuestas por la entidad</li> </ul>
	Adjudicación viciada por error	<ul style="list-style-type: none"> <li>Documentos falsos o irregulares presentados por los oferentes y que la entidad no logra evidenciar en el momento de la evaluación</li> <li>No revisión de inhabilidades e incompatibilidades</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Demandas</li> <li>Investigaciones disciplinarias, fiscales y penales</li> </ul>
Contratar	Retraso en la suscripción del contrato	<ul style="list-style-type: none"> <li>Incumplimiento o retraso del contratista en la firma del contrato</li> <li>Minuta contractual con errores</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Incumplimiento de las metas propuestas por la entidad</li> <li>Incumplimiento en la satisfacción de las necesidades de la entidad</li> </ul>
	Imposibilidad de celebrar el contrato o convenio por cualquiera de las partes	<ul style="list-style-type: none"> <li>Demora en la elaboración, revisión y aprobación de la minuta del contrato</li> <li>Inhabilidades sobrevinientes</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Incumplimiento en la satisfacción de las necesidades de la entidad</li> </ul>
	Permitir la ejecución del contrato sin el lleno de los requisitos legales	<ul style="list-style-type: none"> <li>No expedición o demora en la expedición del registro presupuestal</li> <li>No expedición o demora en la expedición de las garantías contractuales</li> <li>Demora en la aprobación de garantías contractuales</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Posible incumplimiento en el objeto del contrato</li> <li>Los bienes, obras y/o servicios no están amparados por una garantía de seguro</li> <li>La entidad asume una responsabilidad muy alta, frente a cualquier accidente que tenga el contratista</li> </ul>
		<ul style="list-style-type: none"> <li>No afiliación a la ARL para el caso de contratos de prestación de servicios</li> </ul>	



<i>Etapa Contractual</i>	<i>Evento</i>	<i>Causas</i>	<i>Consecuencias</i>
	Terminación unilateral del Contrato	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Las exigencias del servicio público lo requieran o la situación de orden público lo imponga</li> <li>• Muerte o incapacidad física permanente del contratista, si es persona natural, o por disolución de la persona jurídica del contratista</li> <li>• Interdicción judicial de declaración de quiebra del contratista</li> <li>• Cesación de pagos, concurso de acreedores o embargos judiciales del contratista que afecten de manera grave el cumplimiento del contrato</li> <li>• Inhabilidades sobrevinientes</li> <li>• Solicitudes de terminación anticipada del contrato por mutuo acuerdo</li> <li>• Mutuo acuerdo entre las partes</li> <li>• Imposibilidad en la ejecución del objeto contractual</li> <li>• Se celebren con personas incursas en causales de inhabilidad o incompatibilidad previstas en la Constitución y la ley</li> <li>• Se celebren contra expresa prohibición constitucional o legal</li> <li>• Se celebren con abuso o desviación de poder</li> <li>• Nulidad de los actos administrativos en que se fundamenten</li> <li>• Desconocimiento de los criterios sobre tratamiento de ofertas nacionales y extranjeras o con violación de la reciprocidad de que trata esta Ley</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Incumplimiento en la satisfacción de las necesidades de la entidad</li> <li>• Incumplimiento de las metas propuestas por la entidad</li> <li>• Declaratoria de incumplimiento del contrato</li> </ul>
Ejecución	Terminación anticipada del contrato		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Incumplimiento de las metas propuestas por la entidad</li> <li>• Declaratoria de incumplimiento del contrato</li> </ul>
	Nulidad absoluta del contrato		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Demandas</li> <li>• Investigaciones disciplinarias, fiscales y penales</li> <li>• Acciones de repetición</li> <li>• Incumplimiento en la satisfacción de las necesidades de la entidad</li> <li>• Incumplimiento de las metas propuestas por la entidad</li> </ul>



VEEDURÍA  
DISTRITAL

Etapas Contractual	Evento	Causas	Consecuencias
Ejecución	<p>Recibir obras, bienes y/o servicios que no cumplen con las especificaciones técnicas establecidas por la entidad</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Incumplimiento de especificaciones técnicas</li> <li>• Deficiencia de controles y seguimiento al contrato o convenio por parte del supervisor o interventor</li> <li>• No adelantar proceso de multas e incumplimientos, cuando el supervisor ha dado aviso oportuno</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Detrimiento patrimonial</li> <li>• Sanciones disciplinarias, fiscales y/o penales</li> <li>• Incumplimiento de las metas propuestas por la entidad</li> </ul>
	<p>Recibir obras, bienes y/o servicios que cumplen con las especificaciones técnicas establecidas por la Entidad, pero que su correcto funcionamiento no corresponde con la calidad y el tiempo previsto por la Entidad</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• El contratista cumple con las condiciones técnicas de los bienes y obras, pero la operación en el tiempo deteriora la calidad del producto</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Declaratoria de incumplimiento y efectividad de las garantías de calidad de los bienes y servicios</li> </ul>
	<p>Inadecuado manejo del anticipo</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Deficiencia de controles y seguimiento al contrato o convenio por parte del supervisor o interventor</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Declaratoria de incumplimiento y efectividad de la garantía de buen manejo del anticipo</li> <li>• Detrimiento patrimonial</li> <li>• Investigaciones disciplinarias, fiscales y/o penales</li> </ul>
	<p>Incumplimiento del pago de salarios y prestaciones sociales por parte del contratista a su equipo humano</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Deficiencia de controles y seguimiento al contrato o convenio por parte del supervisor o interventor</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Declaratoria de incumplimiento y efectividad de la garantía de pago de salarios y prestaciones sociales</li> <li>• Investigaciones disciplinarias, fiscales y/o penales</li> </ul>



VEEDURÍA  
DISTRITAL

PLAZA DE ARMS 1001 - LIMA 1

<i>Etapa Contractual</i>	<i>Evento</i>	<i>Causas</i>	<i>Consecuencias</i>
	Terminación unilateral del Contrato	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Las exigencias del servicio público lo requieran o la situación de orden público lo imponga</li> <li>• Muerte o incapacidad física permanente del contratista, si es persona natural, o por disolución de la persona jurídica del contratista</li> <li>• Interdicción judicial de declaración de quiebra del contratista</li> <li>• Cesación de pagos, concurso de acreedores o embargos judiciales del contratista que afecten de manera grave el cumplimiento del contrato</li> <li>• Inhabilidades sobrevinientes</li> <li>• Solicitud de terminación anticipada del contrato por mutuo acuerdo</li> <li>• Mutuo acuerdo entre las partes</li> <li>• Imposibilidad en la ejecución del objeto contractual</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Incumplimiento en la satisfacción de las necesidades de la entidad</li> <li>• Incumplimiento de las metas propuestas por la entidad</li> <li>• Declaratoria de incumplimiento del contrato</li> </ul>
Ejecución	Terminación anticipada del contrato	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Se celebren con personas incultas en causales de inhabilidad o incompatibilidad previstas en la Constitución y la ley</li> <li>• Se celebren contra expresa prohibición constitucional o legal</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Incumplimiento de las metas propuestas por la entidad</li> <li>• Declaratoria de incumplimiento del contrato</li> </ul>
	Nulidad absoluta del contrato	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Se celebren con abuso o desviación de poder</li> <li>• Nulidad de los actos administrativos en que se fundamenten</li> <li>• Desconocimiento de los criterios sobre tratamiento de ofertas nacionales y extranjeras o con violación de la reciprocidad de que trata esta Ley</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Demandas</li> <li>• Investigaciones disciplinarias, fiscales y penales</li> <li>• Acciones de repetición</li> <li>• Incumplimiento en la satisfacción de las necesidades de la entidad</li> <li>• Incumplimiento de las metas propuestas por la entidad</li> </ul>



VEEDURÍA  
DISTRITAL

PROCESO 001-2017-00000000000

<i><b>Etapa Contractual</b></i>	<i><b>Evento</b></i>	<i><b>Causas</b></i>	<i><b>Consecuencias</b></i>
Ejecución	Inadecuada liquidación de los contratos o convenios	<ul style="list-style-type: none"><li>Deficiencia en el seguimiento y vigilancia del contrato por parte del supervisor y/o interventor del contrato o convenio</li><li>Ausencia de informes de supervisión</li><li>Inadecuada gestión documental</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Demandas</li><li>Investigaciones disciplinarias, fiscales y penales</li><li>Detrimento patrimonial</li></ul>
	Incumplimiento de los términos legales o pactados para la liquidación de los contratos o convenios	<ul style="list-style-type: none"><li>Desconocimiento de los términos legales para la liquidación de contratos o convenios</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Investigaciones disciplinarias, fiscales y penales</li><li>Perdida de competencia legal para poder liquidar el contrato o convenio</li></ul>
	Inestabilidad de la obra	<ul style="list-style-type: none"><li>Deficiencia de controles y seguimiento al contrato o convenio por parte del supervisor o interventor.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Declaratoria de incumplimiento y efectividad de la garantía de estabilidad de la obra</li><li>Detrimento patrimonial</li><li>Investigaciones disciplinarias, fiscales y/o penales</li><li>Demandas contractuales</li></ul>

FIN



Handwritten mark resembling the number '1'.

Faint blue text, possibly a stamp or label.

Faint blue text, possibly a stamp or label.