

Одобрил:
Кмет на Община Бургас

РИСК РЕГИСТЪР НА ЗНАЧИМИТЕ РИСКОВЕ НА ОБЩИНА БУРГАС

ЗА ПЕРИОДА ЯНУАРИ - ДЕКЕМВРИ 2020 Г.

Рискови фактори	ид. №	риск	оценка на присъщия риск	предприети действия за намаляване на присъщия риск (контролни дейности)	оценка за ефективност и адекватност на контрола	оценка на остатъчния риск	допълнителни действия	срок	отговорник
Риск, свързан с външни фактори	Община	Риск, свързан с промени с организацията на процесите в администрацията от въвеждане на извънредно положение	висок	Закон за мерките и действията по време на извънредното положение; Заповеди на министъра на здравеопазването Общински кризисен щаб	2	висок	Заповеди на Кмета на Община Бургас; Въвеждане на правила и процедури с временно действие;	определя се на национално ниво	ръководство на Община Бургас; директори на дирекции началник отдели;
Риск от измами, корупция	Община	Риск от корупционно поведение	висок	Вътрешна записка за прилагане мерките за комплексна проверка на клиенти, определени в чл. 11 от ЗМПП;	2	висок	Подготовка за изготвяне на Вътрешни правила	по нормативен документ	заместник кмет ФБИ
Риск от измами, корупция	Община	Деклариране на грешни данни и/или неподдени Декларации за имущество и интереси по чл. 35, ал. 1, т. 2 – част I и част II от ЗПКОНПИ	висок	Отговорен служител своевременно уведомява служителите за сроковете за подаване;	2	висок	1. Създадена със Заповед № 1048/27.04.2018г. на кмета на общината Комисия за осъществяване на контрол и проверки на декларациите по чл. 35, ал.1, както и производство по установяване на конфликт на интереси съгласно разпоредбите на ЗПКОНПИ; 2. Вътрешни правила за организацията и реда за проверка на декларации и за установяване на конфликт на интереси	постоянен	комисия
Управленски риск; вътрешни контролни дейности и оперативен риск	Община	Риск за правата и свободите на субектите на данни	висок	Назначен младши експерт по ЗЗЛД; Политика за защита на личните данни;	1	среден		постоянен	длъжници по ЗЗЛД

Природни бедствия	АО1	Рискове, свързани с дейността по поддържане на сградния фонд, на оборудването, съоръженията - пожар, наводнения, и др. природни бедствия	висок	Абонаментни договори за поддръжка	2	висок	Планиране на профилактичен преглед и текущ ремонт на отоплителна система и котелна инсталация. Сключване на договор за поддържане на фотоволтаична инсталация	ежегодно	директор дирекция "АО"
Управление на персонала	АО6	Риск, свързан с фактори, застрашаващи здравето и сигурността на служителите във връзка и по повод изпълнение на служебните им задължения - ел. техник, огняр, домакин, служители в ЦАО	висок	Инструктаж за безопасни условия. Оценка на риска от служба по трудова медицина; Инструктаж за опазване на здравето на работещите, във връзка с разпространяващия се COVID 19	2	висок	Застраховане на служители на рискови длъжности	ежегодно	директор дирекция "АО", дирекция "ИСД"; Орган за безопасност и здраве при Община Бургас
Защита на електронните информационни масиви	ИОТ1	Неразбиране значимостта на информационната сигурност	висок	Няма контроли	3	висок	Обучение на служители в администрацията	постоянен	директор дирекция "ИОТ"
Управленски риск; вътрешни контролни дейности и оперативен риск	ИОТ5	Неспазване на правила за информационна сигурност	висок	НМИМИС ДВ бр. 59/26.07.2019г., Политика за МИС в Община Бургас	2	висок	Периодични обучения на служителите в общината	постоянен	директор дирекция "ИОТ"
Технологични рискове	ИОТ7	Използване на преносими носители на данни	висок	Няма контроли	3	висок	Рискът се толерира от ръководството	постоянен	
Управленски риск; вътрешни контролни дейности и оперативен риск	ИОТ8	Липса на контрол върху информационни системи, разработвани и внедрявани по проекти с външно финансиране	висок	няма контроли	3	висок	Рискът се толерира от ръководството		
Финансиране	ИОТ10	Липса на средства за развитие, надграждане и поддръжка на наличната техника	висок	Предложения на директора на дирекция "ИОТ" и ръководителите на звена	3	висок	Участие в ИТ проекти; Толериране от ръководството	постоянен	директор дирекция "ИОТ", ръководство на общината
Финансиране	ИОТ13	Недостатъчни ресурси на ползваната техника	висок	Няма контроли	3	висок	Рискът се толерира от ръководството; Засилване на контрола по поддържане на наличната техника	постоянен	директор дирекция "ИОТ"
Технологични рискове	ИОТ14	Ползване на отделни програмни продукти с различни изисквания	среден	Няма контроли	3	висок	Квалификация на служителите; Взаимна заменяемост; Интегриране на продуктите; Повишаване на изискванията при назначаване на служители;	постоянен	директор дирекция "ИОТ", ръководство на общината
Защита на електронните информационни масиви	ИОТ15	Достъп на трети лица до информационните ресурси	висок	Вътрешни правила, заповеди, персонален достъп и пароли	3	висок	Рискът се толерира от ръководството		

Технологични рискове	ИОТ16	Неподходяща работна среда и център за данни	висок	Няма контроли	3	висок	Рискът се толерира от ръководството	постоянен	директор дирекция "ИОТ", ръководство на общината
Финансиране	ИОТ17	Липса на резервен център за данни	висок	Няма контроли	3	висок	Рискът се толерира от ръководството	постоянен	директор дирекция "ИОТ"
Финансиране	ИОТ18	Липса на резервираност на мрежовото оборудване	висок	Няма контроли	3	висок	Рискът се толерира от ръководството	постоянен	директор дирекция "ИОТ"
Защита на електронните информационни масиви	ИОТ21	Вирусни атаки, зловреден софтуер и външн опроникване в системите	висок	НММИС ДВ бр. 59/26.07.2019г., Политика за МИС в Община Бургас	2	висок	Рискът се толерира от ръководството	постоянен	директор дирекция "ИОТ"
Природни бедствия	ОС5	Допускане на нерегламентирано замърсяване	висок	Извършва се превантивен, текущ и последващ контрол чрез проверки и обход; Съставяне на АУАН и налагане на глоби и санкции	1	среден			
Рискове, свързани със събиране на приходи	МПДТР3	Некоректно въведени данни, данъчни оценки при обработване на данъчните декларации	висок	Периодични проверки по декларации, както и проверки при издаване на РА, АУЗД и АПВ	2	висок			директор дирекция "МПДТР"
Технологични рискове	МПДТР5	Риск, свързан с ползваните софтуерни и хардуерни продукти	висок	Договори за абонаментна поддръжка и актуализация на програмите	2	висок	Рискът се толерира от ръководството; Предприемане на мерки, съобразно настъпилото събитие	постоянен	директор дирекция "МПДТР"
Рискове, свързани със събиране на приходи	МПДТР6	Неизпълнение на плана за приходите от местни данъци и такси	среден	Периодични отчети за събраните приходи	2	среден	Провеждане на кампании	постоянен	директор на дирекция "МПДТР"
Рискове свързани с организацията на процесите по структури на общинска администрация	МПДТР7	Недобра комуникация със структури в общината, които имат отношение по събиране на местни данъци и такси	среден	Периодично получаване на удостоверения за въвеждане в експлоатация на сгради	2	среден	Служебно издаване на декларации и облагане на обектите	постоянен	директор на дирекция МПДТР
Рискове, свързани със събиране на приходи	МПДТР9	Несвоевременно и неефективно събиране на публични и общински вземания от частни съдебни изпълнители, НАП	висок	Провеждане на телефонни разговори публичните и частните съдебни изпълнители за напомняне на необходимостта от по-ефективни действия	3	висок	Изпращане на искания за предприемане на действия по конкретни дела с по-висок материален интерес	постоянен	директор дирекция "МПДТР"
Управленски риск: вътрешни контролни дейности и оперативен риск	ЕПН4	Недостиг на времеви и човешки ресурсе за професионална подготовка на документация за възлагане на обществени поръчки	среден	ползване на външна експертиза, допълване с експерти, повишаване на знания и умения	2	среден			

Рискове свързани с организацията на процесите по структури на общинска администрация	ФК3	Невъзможност за осъществяване на предварителен контрол по сключени договори с обща стойност между контрагент и Община Бургас и ОП/ВРБ	висок	В изпълнение на Вътрешни записки №Z 238/18.02.2014 и с №91-00-12/16.01.2016г. към Директорите на Дирекции и Управителите на ОП и ВРК се подават ежемесечни данни за размера на извършените разходи	3	висок	Периодични справки за размера на извършените разходи	постоянен	Директори на ВРБ/ОП, началник отдел ФК
Риск, свързан с външни фактори	ФК 12	Осигуряване на непрекъснат работен процес на служителите от отдел "Финансов контрол" в условията на непреодолима сила /форсмажор/ или обявяване на извънредно положение в страната.	висок	Няма контроли	3	висок	1. Уведомяване на пряк ръководител и директор ИОТ за осигуряване ан техническа възможност за т.нар. изнесено работно място и дистанционен начин на работа; 2. Редуциране броя на служителите на работно място, съгласно наложените мерки	нормативно определен срок за форсмажор	пряк ръководител директор дирекция ИОТ началник отдел ФК
Технологични рискове	ФК11	Липса на пълен обхват в действащата електронна система за ФУК по отношение на: документи за извършване на разход от страна на ДДКултура в Модул Култура и невъзможността за обвързването им със съответния договор, по който се разходва – по технически причини	висок	Няма контроли	2	висок	ръчно отразяване в ел.таблицы и досиета с цел обвързване на разходас конкретния договор, по който се извършва плащането.	постоянен	финансови контрольори
Рискове свързани с организацията на процесите по структури на общинска администрация	ОП5	Несвоевременно изготвяне на отговори по отправени искания за писмено разяснение по документацията за участие от кандидатите или участниците.	среден	няма контроли	3	висок	Вътрешно запитване по получените искания от участници към компетентни служители и изискване на своевременен отговор.	постоянен	Директор дирекция ОП
Управление на персонала	ОП7	Недостатъчна квалификация на персонала	висок	няма контроли	3	висок	Провеждане на въвеждащи обучения за новопостъпилите служители, както и поддържащи обучения за всички останали служителите.		Директор дирекция ОП
Управление на персонала	ОП8	Недостиг на персонал	среден	няма контроли	3	висок	Рискът се толерира от ръководството.		

Репутация/Етика	ОДВ9	Медиен скандал, свързан с дейността на учебните и детски заведения	висок	Комуникация с директорите на училища и детски градини	3	висок	Срещи на Консултативните съвети към Община Бургас.	постоянен	Директор дирекция ОДВ
Управление на персонала	УКОРС4	Рискове, свързани с фактори, застрашаващи здравето на служителите по повод изпълнение на служебните им задължения	висок	Застраховане на служителите	1	среден	Организация на работата в екипи; Осигуряване на свързочни средства, мобилност	постоянен	Директор дирекция УКОРС
Управление на персонала	УКОРС8	Лицеа на достатъчен квалифициран персонал за изпълнение на контролната дейност по нормативните актове, изискващи специални познания в дадена област	среден	Повишаване на критериите при подбор на кадри за дирекция УКОРС	2	среден	Провеждане на обучение във връзка с дейността на дирекцията	постоянен	Директор дирекция УКОРС
Управленски риск; вътрешни контролни дейности и оперативен риск	ИСД 2	Представените от дружествата ГФО да не представят реалното икономическо състояние на дружествата.	среден	Изготвяне на годишен анализ за дейността на дружествата на база ГФО и представяне в Общински съвет-Бургас за приемането на ГФО. Подлежащите на независим финансов одит дружества представят и доклада на одитора.	2	среден	Извършване на тематични проверки; Оценка на засегнатостта от кризата с КОВИД-19 на общинските търговски дружества.	годишно	Директор на дирекция ИСД
Некоректни партньори/Договорен риск	ИСД 3	Да постъпи неточна или неактуална информация относно сключените договори за наем от общинските ТД	среден	Изискване на ежемесечни справки от общинските ТД за сключените договори за наем и начисленото задължение към бюджета.	2	среден	Извършване на тематични проверки	постоянен	Директор на дирекция ИСД
Рискове, свързани със събиране на приходи	ИСД 4	Да не постъпи навременна информация относно изпълнението на концесионния договор от страна на концесионера	среден	Изискване на справки (при необходимост) по извършените плащания на концесионните вноски, лихви, ДДС, неустойки и др. (ако има такива) от дирекция БФ	2	среден	веднъж годишно да се изисква от дирекция БФ счетоводна справка от партидите на концесионерите;	годишно	директор на дирекция ИСД
Рискове, свързани със събиране на приходи	ИСД 6	Да се допусне поставяне на РИЕ без подадено заявление и издадено разрешение	среден	Извършване на постоянни проверки на поставените РИЕ на територията на общината за издадени разрешения по реда на НРИДТОБ	2	среден	1.При констатиране на поставени без разрешение РИЕ поставяне на срок за доброволно премахване 2.Подаване на сигнали за процедура по принудително премахване	постоянен	директор на дирекция ИСД
Риск, свързан с външни фактори	КВО 4	Неблагоприятни метеорологични условия и/или бедствия и извънредни събития, които биха създали предпоставки за непровеждане на събития на открито.	висок	Метеорологични условия - Съгласуване на процедури за промяна на дата, място на провеждане; Бедствия/извънредни събития – няма контроли;	2	висок	Предприемане на действия съобразно заповеди на Кмета на Община Бургас	постоянен	Директор Дирекция КВО

Управление на персонала	КВО 11	Липса на достатъчен и квалифициран персонал	висок	Проверяване на обучения и стажове	2	висок	Рискът се толерира;		
Финансиране	ЗСДМП 1	Увеличаване на броя на гражданите, подаващи молби за предоставяне на еднократни безвъзмездни финансови помощи	висок	Правилник за реда за предоставяне на еднократни финансови помощи в полза на физически лица	2	висок	реакция - толериране на риска	постоянен	
Финансиране	ЗСДМП 2	Увеличаване на потребителите на услугите на Домашен социален патронаж	висок	проучвания; постоянен текущи контрол чрез управителя на ДСП и директор СДЗС; Правилник за дейността на общественния съвет за социално подпомагане	2	висок	Стриктно спазване на клаузите по договор за приготвяне на храна за нуждите на ДСП по контролните механизми; Участие в проекти за финансиране на социални услуги за уязвими групи	постоянен	Директор на дирекция ЗСДМП, управител на ДСП
Репутация/Етика	ЗСДМП 3	Повишаване на търсенето на услугите на Детска кухня	висок	Проучвания, анкетиране; Обеспечаване на качеството, публичността на услугата и разнообразието на приготвяната храна. Постоянен текущ контрол чрез директора на Детска кухня и директор ЗСДМП;	2	висок	разкриване на пунктове при необходимост;	постоянен	Директор на дирекция ЗСДМП, директор на Детска кухня
Финансиране	ЗСДМП 4	Нарастване на разходите за издръжка в резултат на промени в икономическата обстановка в страната	висок	няма контроли	3	висок	реакция - ограничаване на риска, чрез предложения за дофинансиране при актуализация на общински бюджет	при необходимост	Директор на дирекция ЗСДМП
Риск, свързан с външни фактори	ЗСДМП 5	Увеличаване на броя на категориите граждани, нуждаещи се от социални и здравни грижи, в следствие на извънредно положение в страната	висок	няма контроли	3	висок	Участие в проекти за финансиране на социални услуги за уязвими групи	постоянен	Директор на дирекция ЗСДМП
Рискове, свързани с извършването на разходи по изпълнение на инвестиционната/капиталовата програма	С 8	Разкриване на обекти с археологическа стойност при строителството	висок	няма контроли	3	висок	съобразно указания и предписания от Министерство на културата	постоянен	директор на дирекция "Строителство"

Управленски риск; вътрешни контролни дейности и оперативен риск	С 9	Риск, свързан с контрола по прилагането на одобрените инвестиционни проекти, разрешенията за строеж, определените строителни линии и нива, както и по спазването на действащите нормативни актове за устройство на територията, предотвратяване, недопускане и констатиране нарушения в строителството	висок	Създаване на отдел "Капитално строителство и ЕЕ" Наличие на експерти "Инвеститорски контрол" с възложени контролни функции.	2	висок	проверки на място от специалисти към дирекцията	постоянен	директор на дирекция "Строителство"
Финансиране	С 14	Системен недостиг на финансови средства	висок	Капиталови програми, програми за развитие	2	висок	рискът се толерира		
Информация и комуникация	С 16	Недобра комуникация между дирекцията и ЦАУ и кметства	среден	няма контроли	3	висок	оперативни съвещания, работа в екип	постоянен	директорите на дирекции "Строителство", ЦАУ и кметове на населени места
Репутация/Етика	С 17	Медиен скандал, свързан с дейностите по строителство, въвеждане в експлоатация и незаконно строителство	висок	Наличие на отдел КСВЕ и сектор КСВЕ, и на експерти "Инвеститорски контрол" с възложени контролни функции.	2	висок	при възникване, съобразно вида и характера на проблема	постоянен	директор на дирекция "Строителство"
Репутация/Етика	С 18	медиен скандал, свързан с премахването на дървета в т.ч. опасни	висок	Наличие на отдел "Зелена система" с възложени контролни функции.	2	висок	при възникване, съобразно вида и характера на проблема	постоянен	директор на дирекция "Строителство"
Управленски риск; вътрешни контролни дейности и оперативен риск	БФ 14	Грешки при начисляване и отчитане на амортизация, при завеждане, амортизиране и отписване на активи от амортизационния план	среден	счетоводна политика	2	среден		постоянен	ст.счетоводител ФСД
Технологични рискове	БФ 3	Недостатъчен контрол по разходването на бюджетни средства, както и за своевременното внасяне на събраните суми от такси и услуги в приход на общинския бюджет	среден	въведен предварителен контрол преди поемане ан задължение и извършване на разход	2	среден		месечно	началник отдел "Бюджет"
Репутация/Етика	ГРН 1	Неудовлетвореност на гражданите при предоставяне на административни услуги	нисък	внедрена система за управление на качеството ИСО	2	среден	Въвеждане на електронни услуги. Разглеждане на всички сигнали и жалби. Промяна в нормативната уредба.	постоянен	директор на дирекция ГРН

Финансиране	Спорт 2	Нарастване на разходите за финансиране в резултат на промени в икономическата обстановка в страната	висок	Няма контроли	3	висок	1.Предложения за дофинансиране при актуализация на общинския бюджет; 2.Пренасочване на средства от непроведени прояви във връзка с извънредни ситуации	при необходи	н-к отдел Спорт
Некоректни партньори/Договорен риск	Спорт 7	Установяване на нецелесъобразно разходване на общинските средства от страна на спортните организации	висок	контрол съобразно двете действащи наредби в областта на спорта и Заповед на кмета, свързана с предварителния контрол.	2	висок	Писма за възстановяване на средства	постоянен	н-к отдел Спорт
Промени в нормативните актове	Спорт 9	Изменение в нормативната уредба, свързана с областта на спорта и прилагането ѝ	висок	Ползване на онлайн платформа за нормативни актове и организирането на обучения	2	висок	подобрен достъп до актуални редакции на нормативните актове	постоянен	н-к отдел Спорт гл. юриконсулт

Координатор по управление на риска
Милена Кънева, ~~главен~~ вътрешен одитор

Съгласува:
Марина Гроздева, Директор дирекция "Вътрешен одит"

дата:
30.04.2020г.

Технологични рискове	ГРН 11	Непознаване на специфичните програмни продукти и технологията за работа с тях	висок	Периодични обучения за работа със специфични програми	2	висок	Всеки нов служител в дирекцията или в друго звено, което има отношение към издаваните документи, минава обучителен период преди да започне да работи самостоятелно.	постоянен	директор на дирекция ГРН
Управленски риск; вътрешни контролни дейности и оперативен риск	ВО 1	Планирането на дейността да не е извършена в съответствие с изискванията на ЗВОПС, Стандартите за вътрешен одит в публичния сектор и указанията на МФ	висок	Вътрешни правила за организация на дейността на дирекция "Вътрешен одит"; Статут на дирекция "Вътрешен одит"	2	висок	Анализ на промените по методическите указания и при необходимост актуализиране на планове на дирекцията	постоянен	директор на дирекция ВО
Промени в нормативните актове	ВО 14	Риск, свързан с промени в нормативни актове и методически указания в областта на вътрешния одит.	висок	Обучения на вътрешните одитори	2	висок	Своевременно актуализиране на вътрешните правила на дирекцията	постоянен	директор на дирекция ВО
Организационна структура	ВО 15	Риск, свързан с промяна на структурата на Община Бургас и на обхвата на одитната вселена.	висок	Вътрешни правила за организация на дейността на дирекция "Вътрешен одит"; Статут на дирекция "Вътрешен одит"	2	висок	Утвърждаване на промени в плановите документи на дирекцията	постоянен	директор на дирекция ВО
Риск, свързан с външни фактори	ТПД 1	Поява на икономическа криза с негативно влияние върху изпълнението на заложените в общинската стратегия за устойчиво развитие на туризма 2018-2023 г.	висок	Ограничаване на разходите от бюджета на отдела. Пренасочване на средства към нови форми на маркетинг, обучение на персонала за ефективно използване на безплатни комуникационни канали. Задълбочаване на комуникацията с представители на бранша от Община Бургас.	2	висок	рискът се толерира от ръководството		
Риск, свързан с външни фактори	ТПД 2	Неблагоприятни външни условия поради природни бедствия, кризисна обстановка поради риск за здравето на организатори и ползватели на услугите, могат да създадат предпоставки за непровеждане на дейности и програми	висок	Действията се координират с общинския кризисен щаб. Изпълняват се препоръките и действията, предписани в Правилата за поведение и действие на населението при бедствия, аварии и катастрофи, характерни за територията на Община Бургас.	3	висок	Оценка на засегнатостта от кризата с КОВИД-19 на сектор туризъм в община Бургас и изготвяне на препоръчителни действия	30.06.2020 г.	началник отдел ТПД
Финансиране	Спорт 1	Увеличаване на броя на спортните клубове и организации, подаващи молби за предоставяне на финансови помощи	висок	Няма контроли	3	висок			