

Одобрил:  
Кмет Община Бургас

РИСК РЕГИСТЪР НА ЗНАЧИМИТЕ РИСКОВЕ НА ОБЩИНА БУРГАС

ЗА ПЕРИОДА ЯНУАРИ - ДЕКЕМВРИ 2019 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
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	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	2	висок	Застраховане на служители на рискови длъжности	ежегодно	директор дирекция "АО", дирекция "ИСД"
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	Вътрешни правила	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	ИОТ9	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
Управленски риск; вътрешни контролни дейности и оперативен риск	ИОТ11	Липса на съгласуваност при избор и внедряване на нови ИТ системи	среден	Няма контроли	3	висок	Рискът се толерира от ръководството	постоянен	
Финансиране	ИОТ12	Недостатъчни ресурси на ползваната техника	висок	Няма контроли	3	висок	Рискът се толерира от ръководството; Засилване на контрола по поддръжане на наличната техника	постоянен	директор дирекция "ИОТ"
Технологични рискове	ИОТ13	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	ИОТ14	Достъп на трети лица до информационните ресурси	висок	Вътрешни правила, заповеди, персонален достъп и пароли	3	висок	Рискът се толерира от ръководството		
Технологични рискове	ИОТ15	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	ИОТ16	Липса на резервен център за данни	висок	Няма контроли	3	висок	Рискът се толерира от ръководството	постоянен	директор дирекция "ИОТ"
Финансиране	ИОТ17	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	ИОТ20	Вирусни атаки, зловреден софтуер и външни опроникване в системите	висок	вътрешни правила, защитни мерки съгласно нормативните документи, поддържане на необходимия хардуер и софтуер в актуално състояние, оповестяване	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	При съставяне на актове за прихващане - проверка и контрол относно достоверността на данните в подадените данъчни декларации	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 с планирането на приходите	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 със събиране на приходи	МПДТР9	Несвоевременно и неефективно събиране на публични и общински вземания от частни съдебни изпълнители, НАП	висок	Няма контроли	3	висок	Провеждане на телефонни разговори публичните и частните съдебни изпълнители за напомняне на необходимостта от по-ефективни действия	6-месечен	директор дирекция "МПДТР"
Управленски риск; вътрешни контролни дейности и оперативен риск	ЕПП4	Недостиг на времеви и човешки ресурс за професионална подготовка на документация за възлагане на обществени поръчки	среден	Предложение за наемане на квалифицирани експерти по ОП	2	среден	Рискът се толерира от ръководството		

Управление на персонала	ЕПП6	Недостиг на експерти в дирекцията за участие в подготовка и изпълнение на проекти	среден	Предложение за наемане и разполагане с по-голям ресурс експерти в дирекция ЕПП	2	среден	Рискът се толерира от ръководството		
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
Рискове свързани с организацията на процесите по структури на общинска администрация	ФК4	Надвишаване на финансовия ресурс по договор с обща стойност между контрагент и Община Бургас и ОП/ВРБ	среден	Въвеждане на електронна система за СФУК	1	нисък	Периодични справки за размера на извършените разходи		
Технологични рискове	ФК11	Предварителен контрол на документи за извършване на разход и поемане на задължение от страна на ДДКултура в момента се осъществява на хартиен носител	висок	Няма контроли	2	висок	Внедряване на ел. система за ФУК на отделен сървър за нуждите на ДДКултура, поради техническа невъзможност за тяхното присъединяване към общия сървър.	постоянен	Директор ИОТ, Началник отдел Финансов контрол
Обществени поръчки	ОП1	Несвоевременно изготвяне на План-график за обществените поръчки	висок	Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки на Община Бургас	2	висок	1. Внедряване на модул към електронна система за предварителен контрол. 2. Изпращане на напомнителни писма.	1. Декември, 2018 г. 2. В едномесечен срок преди изтичане на срока по Вътрешните правила.	Директор дирекция ОП

Обществени поръчки	ОП2	Несвоевременно подаване на предложение за обявяване/публикуване на обществена поръчка	висок	Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки на Община Бургас	2	висок	1. Водене на регистър на сключени договори по реда на ЗОП за периодично повтарящи се поръчки и проследяване на срока и финансовата рамка във всяка структура. 2. Оповестяване на одобрения План-график на ръководството, директорите на дирекции и ръководителите на второстепенните разпоредители с бюджет.	Съгласно Вътрешните правила	Директор дирекция ОП Началник отдел "Финансов контрол" Директори дирекции
Обществени поръчки	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.		
Технологични рискове	ОДВ2	Срив в системата за записване в детски градини и първи клас	среден	Назначен системен администратор за обслужване на системата	2	среден	При възникване, съобразно вида и характера на проблема	постоянен	Директор дирекция ОДВ
Управленски риск; вътрешни контролни дейности и оперативен риск	ОДВ5	Неефективен инвеститорски контрол при изпълнение на обекти по капиталовата програма и ремонтите на общински училища и детски градини	среден	назначени служители за осъществяване на инвеститорски контрол за обекти в дейност "образование"	2	среден	при възникване съобразно вида и характера на проблема. Изискване на анализи, схеми, чертежи	постоянен	Директор дирекция ОДВ

Некоректни партньори/Договорен риск	ОДВ6	Неподходящо формулиране в договорите на изискванията и отговорностите	среден	Осъществяване на предварителен контрол преди поемане на задължение	2	среден	При възникване, съобразно вида и характера на проблема	постоянен	Директор дирекция ОДВ
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	Липса 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 1	Управителите на общински търговски дружества, да не представят бизнес план в тримесечен срок от избирането им за срока на управление	среден	Извършване на проверка и осъществяване на контрол относно наличие на бизнес план.	2	среден	Изискване за представяне на годишен бизнес план от управителите	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 5	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 НРИДТОБ	2	среден	1. При констатиране на постевин без разрешение РИЕ поставяне на срок за доброволно премахване; 2. Подаване на сигнали за принудително премахване до отдел КСВЕ	постоянен	директор на дирекция ИСД
Рискове, свързани със събиране на приходи	ИСД 8	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

Обществени поръчки	КВО 8	Техническите задания по възлагане на обществени поръчки, да не се изготвят своевременно	среден	Разпределение на задълженията по изготвяне на технически задания Следене на срокове и стойности по сключените договори	2	висок	Своевременно стартиране	постоянен	Директор Дирекция КВО
Управление на персонала	КВО 11	Липса на достатъчен и квалифициран персонал	висок	Провеждане на обучения и стаж	2	висок	Рискът се толерира		
Финансиране	СДЗС 1	Увеличаване на броя на гражданите, подаващи молби за предоставяне на еднократни безвъзмездни финансови помощи	висок	няма контроли	2	висок	реакция - толериране на риска	постоянен	
Репутация/Етика	СДЗС 2	Влошаване качеството на храната в Домашен социален патронаж	висок	проучвания; постоянен текущи контрол чрез управителя на ДСП и директор СДЗС;	2	висок	Стриктно спазване на клаузите по договор за приготвяне на храна за нуждите на ДСП по контролните механизми	постоянен	Директор Дирекция СДЗС, управител на ДСП
Репутация/Етика	СДЗС 3	Влошаване качеството на храната в Детска кухня	среден	проучвания, анкетиране; Обезпечаване на качеството и разнообразието на приготвяната храна. постоянен текущ контрол чрез директора на Детска кухня и директор СДЗС;	2	среден	Стриктно спазване на клаузите договорите за доставка на хранителни продукти за ДК по контролните механизми	постоянен	Директор Дирекция СДЗС, директор на Детска кухня
Пазарна конюнктура	СДЗС 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 Дирекция СДЗС
Пазарна конюнктура	СДЗС 5	Наличие на нелоялна конкуренция, ощетяваща общинската Детска кухня	среден	Обезпечаване публичността на услугите, предоставяни от Детска кухня	2	среден	непрекъснат контрол по отношение на качеството на приготвяне на храната;	постоянен	Директор на Детска кухня; Директор на дирекция СДЗС

Репутация/Етика	СДЗС 6	Понижаване на качеството на медицинското обслужване в училищно и детско здравеоазване	среден	Провеждане на обучения на медицинските специалисти от експерти на РЗИ относно водене на задължителната документация и отчитане на здравословното състояние, както и следдипломно обучение от хабилитирани лица от факултет "Обществено здраве и здравни грижи" при университет "Проф. д-р Асен Златаров"	1	нисък	Осигуряване на оптимален брой медицински специалисти съгласно нормативните изисквания за дейността	постоянен	Директор на дирекция СДЗС, Началник отдел СДЗП
Управленски риск; вътрешни контролни дейности и оперативен риск	СДЗС 7	Непълна и неточна информация за правното състояние на сдруженията с нестопанска цел за извършване на общественополезна дейност, финансово подпомагани от общината	среден	регистър и водене на досиета, допълнителна кореспонденция с указания за отстраняване на неточностите	2	среден	Даване на допълнителни указания относно нормативното изискване за регистрация на клонове на сруженията с нестопанска цел	постоянен	
Управленски риск; вътрешни контролни дейности и оперативен риск	СДЗС 9	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 предварителен контрол	2	висок	Писма за възстановяване на средства	постоянен	отдел СП, съвместно с дирекция „Бюджет и финанси“
Управленски риск; вътрешни контролни дейности и оперативен риск	СДЗС 11	Липса на обективни и прозрачни критерии при определяне на финансовата рамка на спортните прояви	среден	Наредба за условията и реда за финансово подпомагане на спортните мероприятия включени в календара на Община Бургас приета от ОБС - протокол № 34/28.11.2017г.	2	среден	Стриктно прилагане на Наредбата, регламентираща финансирането на спортни мероприятия	постоянен	Директор на дирекция СДЗС, Началник отдел СП



Управленски риск; вътрешни контролни дейности и оперативен риск	СДЗС 12	Липса на нормативна уредба в областта на предоставянето на целеви субсидии на ЮЛНЦ за обществено полезна дейност	висок	Проучвания и действия по изготвяне на проект на Наредба, регламентираща реда и условията за предоставяне на целеви субсидии за ЮЛНЦОПД, съобразен със Закона за държаните помощи	3	висок	Представяне на окончателен вариант на проект на Наредба, регламентираща реда и условията за предоставяне на целеви субсидии за ЮЛНЦОПД, съобразен със Закона за държаните помощи, и действия по приемането по реда на Закона за нормативните актове		Председател на Постоянна комисия МСОПНО към Общински съвет - Бургас, Директор на дирекция СДЗС
Промени в нормативните актове	СДЗС 13	Изменения на нормативната уредба в областта на спорта и прилагането им	висок	Ползване на онлайн платформа за нормативни актове и провеждането на обучения	2	среден	Подобрен достъп до актуалните редакции на нормативните актове чрез инсталиране на правни софтуерни модули за нормативните и провеждането на обучения относно нормативните изменения	постоянен	Началник отдел СП, ресорен юристконсулт
Репутация/Етика	СДЗС 14	Риск от медийни скандали, свързани с финансиране на СК	висок		3	висок	Анализиране на всеки случай, и предприемане на адекватни решения.	Постоянен	Началник отдел СП
Промени в нормативните актове	СДЗС 16	Правилно прилагане на Закона за Държавните помощи	висок	Няма контроли	3	висок	Инициатива за синхронизиране при необходимост на подзаконовите нормативните актове, приети от Общинския съвет и релевантни за дейността на дирекция СДЗС с разпоредбите на Закона за държавните помощи. Провеждане на допълнителни обучения.	постоянен	Директор на дирекция СДЗС

Управленски риск; вътрешни контролни дейности и оперативен риск	СДЗС 17	Риск от непрозрачно разпределение на публични средства	висок	Наредба за условията и реда за финансово подпомагане на спортните мероприятия, включени в календара на ОБЩИНА БУРГАС и изготвяне на проект на нова наредба за финансово подпомагане на бургаски спортни клубове, съобразен а със Закона за държавните помощи	2	среден	Действия съгласно разпоредбите на Закона за нормативните актове за приемането на нова наредба за финансово подпомагане на бургаски спортни клубове, съобразена със Закона за държавните помощи		Директор на дирекция СДЗС, началник отдел СП
Управление на персонала	МЗ 1	Текущество на експертите от МЗ	среден	Стимулиране на членовете на МЗ чрез допълнителни възнаграждения и възможности за повишаване на квалификацията си	1	нисък	актуализация/подготовка на Анализ на заетостта	31.03.2018	Величка Великова
Промени в нормативните актове	МЗ 4	Изменения в приложимата нормативната база	висок	Предложение към УО за обявяване на тези изменения и разяснения; Участия в обучения	2	висок	рискът се толерира от ръководството	постоянен	ръководител на МЗ
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	опетаритвни 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 КСЕЕ, 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
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
Некоректни партньори/Договорен риск	ВО 13	Риск от нередности и измами, свързани с управление на публичните средства и средствата от ЕС.	среден	Комисия по закона за противодействие на корупцията и за отнемане на незаконно придобитото имущество корупцията; назначено длъжностно лице по защита на личните данни.	2	среден	Създаване на звено за мерките срещу изпиране на пари	31.12.2019г.	секретар на Община Бургас

Координатор по управление на риска  
Милена Кънева, главен вътрешен одитор

Съгласувал:  
Марина Гроздева, директор дирекция "Вътрешен одит"

дата: 31.03.2019г.