

Утвърждавам:
ДИМИТЪР НИКОЛОВ
Кмет на Община Бургас

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД

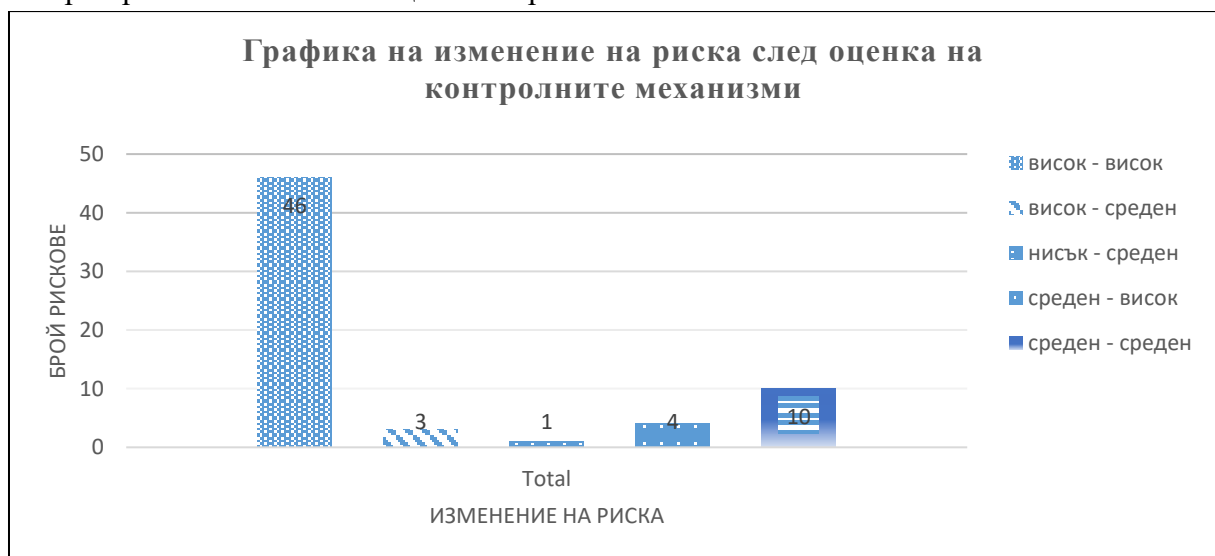
За осъществен мониторинг за адекватността и ефективността на управлението на риска в Община Бургас през 2020г.

Докладът е изготвен на основание раздел IV, т. 2.5 от „Стратегия за управление на риска на Община Бургас за периода 2018-2020г.“, утвърдена със заповед № 269/30.01.2018г.

Във всяка дирекция и самостоятелен отдел на общинска администрация са изготвени два документа: „Таблица на рисковете и оценката им“ и „Риск регистър за периода 01.01-31.12.2020г.“. В риск регистрите на дирекциите/самостоятелните отдели, са включени съществени рискове, определени от ръководителите за управление през годината.

Реакцията за управление на риска е съобразена с „риск апетита“, посочен в Стратегията, т.е. количеството на риска, което общината е готова да поеме, преди да прецени, че е необходимо да се предприемат някакви допълнителни действия. За 2020г. ръководството на Община Бургас е приело като съществени рискове да бъдат определени оценените като високи остатъчни рискове. В някои от структурните звена са определени допълнителни действия за оценени средни остатъчни рискове, които по преценка на съответните ръководители е прието да се управляват през годината, т.е. определени за съществени.

В риск регистъра на Община Бургас за 2020г. са включени 64 бр. риска от 19 структурни звена, с категоризиран остатъчен риск, както следва: висок – 50 бр., среден – 14 бр. и рискове на ниво Община – 4бр.



Видно от графиката – след оценка на наличните контролни механизми общо 56 риска са запазили нивото си, от тях 46 са с висок остатъчен риск; 3 риска са намалили

нивото си, 5 риска са повишили нивото си, от тях 4 риска от среден присъщ на висок остатъчен риск. За повишеното ниво на остатъчните рискове основната причина е липсата на налични контролни механизми и/или са рискове, които не са от компетенциите на съответните дирекции за управление. За някои от рисковете, свързани с обществени поръчки, независимо, че са налични контролни механизми, е определен висок риск – т.е. това е област с висок приоритет за организацията.

Най-голям е дела на високите остатъчни рискове за дирекция ИОТ – 18%. Показателят за висок остатъчен риск не е негативен, а посочва добро разбиране на значимостта на управлението на риска и определяне на рисковите области към които да се насочи вниманието и контрола.

За включените в риск регистъра на Община Бургас рискове за управление, от страна на ръководителите на структурните общински звена, са определени като допълнителни действия следните реакции на риска:

- въвеждане на ограничаващи контроли – изразяващи се в допълнителни действия за ограничаване на риска при настъпването му. Посочените от ръководителите допълнителни действия в повечето случаи не са обвързани с извършване на допълнителни разходи.

В дирекциите СДЗС и ИОТ част от ограничаващите контроли са свързани с приемане на Наредба от Общински съвет-Бургас и промяна и/или нови вътрешни документи за организация на процесите.

- прехвърляне на риска – използван подход „застраховане“. Подобен тип реакция е определена и съответно отчетена като изпълнена за дирекциите „Административно обслужване“ и УКОРС, в качеството им на собственик на риска, а самите мерки се изпълняват от дирекция ИСД.

- толериране на риска – подхода е използван за рискове, които не могат да бъдат управлявани от общинската администрация и/или не е в компетенциите, както и за рискове при които разходите по предприемане на действия превишават ползите. Този подход е посочен в 7 структурни звена на Община Бургас, за общо 15 риска. В някои от структурите освен реакция „толериране на риска“ са посочени и допълнителни действия, чрез които да се минимизира негативното влияние при настъпване на рисковите събития. Съгласно докладите за осъществения мониторинг – в дирекция ИОТ са изпълнени допълнителни мерки за 8 от толерираните рискове, и чрез които се оказва въздействие върху негативните фактори.

Осигуряването на ефективност на процеса на управление на рисковете изисква редовно и непрекъснато систематично наблюдение /мониторинг/ на всеки негов етап и периодично докладване на идентифицираните рискове и предприетите действия за тяхното снижаване /реакции/. Съгласно Стратегията, систематичното наблюдение в администрацията на Община Бургас е определено веднъж годишно. За управляваните през 2020г. рискове, докладването на ниво дирекция е извършено в периода февруари-март 2021г. след приключване на годината. Забавянето е свързано с пандемичната обстановка в страната. Докладването на ниво община е осъществено чрез възлагане и изпълнение на одитен ангажимент за консултиране със задача: „Оказване на съдействие на общинска администрация относно изготвяне и попълване на риск регистрите на дирекциите в Община Бургас за 2021г.“ и изготвянето на настоящия Консолидиран доклад.

Съобразно утвърдените риск регистри и категоризацията на идентифицираните рискове в структурните звена е извършен мониторинг на процеса по управление на рисковете. Процесът е документиран в утвърдени от ресорните ръководители доклади.

Екземпляр от докладите е предаден в дирекция „Вътрешен одит“ с цел изготвяне на настоящия доклад.

По отношение на включените в риск регистъра на Община Бургас 64 бр. рискове от 19 структурни звена на общинска администрация и ниво община. Докладвано е от 17

структурни звена. За 5 от тях по мобилна комуникация се представиха резултатите от мониторинга, които се описаха в обобщаващия доклад. В мониторинга на значимите рискове за Община Бургас за рисковете на тези структури е докладвано, съобразно колаборация на рисковете с други организационни структури и предприетите от тях мерки. Предоставени са доклади от 4 структурни звена, които нямат идентифицирани значими рискове и не са включени в риска регистъра на Община Бургас.

Не са получени доклади от 3 структури: *дирекции*: ПНО (не е бил изготвян риск регистър), ЦАУ – Приморие, Освобождение, Изгрев, Зора, Възраждане, Долно Езерово, отдел ТПД (закрита структура към 2021г.) и Междинно звено – за 2020г. (не е бил изготвян риск регистър)

1. Дирекция „Бюджет и финанси“

Основните стратегически цели, към които са насочени дейностите и задачите на дирекцията са:

- Устойчиво развитие и ефективни публични услуги;
- Повишаване качеството на живот;
- Постигане на ускорено местно икономическо развитие;

За дирекцията са идентифицирани 14 присъщи риска в областите на бюджета и финансово-счетоводните дейности. Оценени са 12 средни и 2 ниски риска. Всички оценени като средни рискове са включени в риск регистъра на дирекцията. Оценени са наличните контролни механизми. Не са набелязани допълнителни мерки.

Осъществен е мониторинг за всички съществени за дирекцията рискове. Въведените постоянни контролни дейности са адекватни и ефективни. Докладвани са и допълнителни действия за контрол като: контрол за съответствие на събраните такси за детски градини и внесените суми в приход на общинския бюджет; проверки на справките и отчетите на ВРБ, комуникация с други общински структури за актуални данни и справки; на база инвентаризация на разчетите – съвместно с дирекция ПНО се извършва анализ на иски молби, съдебни вземания и задължения с цел поемане на адекватни счетоводни операции.

Чрез въведените контролни механизми са установени некоректни осчетоводявания, които са коригирани своевременно (БФ5). За риск БФ 10 е установено разминаване в сроковете за деклариране и осчетоводяване в следствие на представени на по-късен етап на актовете за собственост като мярката е своевременна координация с дирекция УОС.

На база анализа от осъществения мониторинг не са идентифицирани други присъщи за дейността рискове.

Извод:

В дирекция „Бюджет и финанси“ процеса на управление на риска е ефективен и дава разумна увереност за адекватността на контролните механизми.

2. Дирекция „Местни приходи, данъци, такси и реклама“

Дейностите, осъществявани в дирекцията, чрез обособените три отдела, са насочени към постигане на три от стратегическите цели на Община Бургас:

- Устойчиво развитие и ефективни публични услуги;
- Повишаване качеството на живот;
- Постигане на ускорено местно икономическо развитие;

Задачите, отговорностите и задълженията са разписани в Устройствения правилник.

За 2020г. са идентифицирани 13 присъщи риска в следните области: обслужване на данъкоплатци; отчитане на приходи; контрол и принудително събиране.

В риск регистъра на дирекцията са включени 13 риска. Направена е оценка на наличните контролни механизми. Остатъчните рискове са: 3 високи, 7 средни и 3 ниски.

За всички рискове е осъществен мониторинг по отношение на набелязани допълнителни действия и/или контролни мерки.

В общинския риск регистър са включени 5 бр. рискове – 3 високи и 2 средни. Рисковите области са: свързани с планиране на приходи; събиране на приходи; технологични рискове.

По отношение на тези рискове е докладвано, че контролите са адекватни и изпълнението им води до постигане на положителен ефект. За един от рисковете МПДТР 5 е докладвано, че мерките не са от компетенцията на дирекцията, но са налични контролни механизми, изпълнявани от друга общинска структура. За риск МПДТР 6 се установи, че е включена и допълнителна мярка, чрез която се предоставя на гражданите платили данъците си безплатен компост.

Извод:

В дирекция МПДТР процеса на управление на риска е ефективен, а въведените мерки и изпълнени допълнителни действия, са дали положителен ефект. По отношение на допълнителните действия – същите не са обвързани с допълнителни човешки, финансов фактор за изпълнението им.

3. Дирекция „Икономика и стопански дейности“

Дейностите, осъществявани в дирекцията са свързани с постигане на следните стратегически цели на Община Бургас:

- Устойчиво развитие и ефективни публични услуги;
- Повишаване качеството на живот;
- Постигане на ускорено местно икономическо развитие;

Идентифицирани са 8 присъщи риска, като в риск регистъра на дирекцията са включени всичките идентифицирани рискове. Извършена е оценка на наличните контролни механизми. Остатъчните рискове са 5 средни и 3 ниски.

Осъществен е мониторинг на рисковете за 2020г. Въз основа на прегледа за всички средни остатъчни рискове е докладвано, че наличните контролни механизми и допълнителни действия са достатъчни за поддържане на нивото на рисковете и за избягване на негативните последици от тях.

Извод:

В дирекция ИСД управлението на риска е ефективно и въведените контролни мерки са адекватни.

4. Отдел „Финансов контрол“

Дейностите, осъществявани в Отдел „Финансов контрол“ и разписани в Устройствения правилник, са насочени към постигане на следните стратегически цели:

- Устойчиво развитие и ефективни публични услуги;
- Повишаване качеството на живот;
- Постигане на ускорено местно икономическо развитие;

Фактически в отдела се осъществяват процесите на една от задължителните контролни дейности по изискванията на ЗФУКПС – предварителен контрол – с основна цел да се даде оценка/мнение за законосъобразност преди поемане на задължение и извършване на разход.

Идентифицирани са 12 присъщи риска, които биха застрашили постигането на основната цел. В риск регистъра на отдела са включени 7 съществени риска, с остатъчен риск – 2 високи, 4 средни и 1 нисък.

Направен е преглед и анализ на определените контролни дейности, като оценката е, че контролите са адекватни и същите ще продължат своето действие и през следващата

година (постоянни контроли). Не са констатирани отклонения от въведените контролни механизми.

В риск регистъра на Община Бургас за 2020г. са включени 3 риска от следните рисковите области:

- Рискове свързани с организацията на процесите по структури на общинска администрация
- Рискове свързани с външни фактори;
- Технологични рискове

Извод:

За осъществяваните в отдела дейности са утвърдени вътрешни правила и процедури, като за установени слабости, както и процеси, необхванати от правилата са определени и въведени конкретни контролни дейности.

5. Дирекция „Информационно обслужване и технологии“

За постигане на оперативните цели/дейности на дирекцията:

- постигане изискванията на вътрешния контрол
 - въвеждане на системи и инструменти за управление на качеството и информационната сигурност;
 - качествено обслужване на гражданите;
- са идентифицирани 21 присъщи риска.

Рисковите фактори са от областите: Технологични рискове; Защита на електронните информационни масиви; Управленски риск; Вътрешни контролни дейности и оперативен риск; Финансиране.

Извършена е оценка по показателите вероятност и влияние, което би оказало всеки един риск за постигане на целите. Всички идентифицирани рискове са определени за съществени и са включени в риск регистъра на дирекцията.

За 11 риска не са внедрени контролни дейности, поради което същите са с високо ниво на остатъчния риск. За 8 от тях като реакция е определено – толериране от ръководството. Независимо от определената реакция, спрямо рисковете са извършени дейности и са внедрени контролни механизми, ограничаващи нивото на риска до приемливо, в т.ч. и за толериране, ниво. Част от ограничаващите/коригиращи контроли се изразяват в: разработен и внедрен раздел „Мрежова сигурност“, съгласувателни процедури, спиране на работа по договори при констатиране на несъвместимост, нови правила за информационна сигурност и системи, анализ и поэтапна подмяна на техниката, предложения за инвестиционни разходи.

Извършен е мониторинг за 2020г. по отношение на всички рискове. Направен е анализ на резултатите от въведените мерки – като цяло са задоволителни и коригират и/или биха коригирали настъпили неблагоприятни събития. За един от рисковете се констатира и обратно - положително проявление, изразяващо се в двустранна връзка чрез търсене и предоставяне на консултации към други общини/организации.

Взети са адекватни решения с подсигуриране на комуникацията с видеоконферентна във връзка с COVID-19.

В риск регистъра на Община Бургас са включени 12 бр. риска с висок остатъчен риск.

Извод:

В дирекция ИОТ процеса на управление на риска е адекватен и ефективен във времето. За толерираните от ръководството рискове през годината са предприети действия за прилагане на допълнителни контроли, които да ограничат проявлението на рисковете.

Част от изпълнените мерки са свързани с утвърждаване на вътрешни правила.

6. Дирекция „Управление при кризи, обществен ред и сигурност“

Дейностите изпълнявани в дирекцията са обвързани с постигането на следните стратегически цели:

- Устойчиво развитие и ефективни публични услуги;
- Повишаване качеството на живот;
- Постигане на ускорено местно икономическо развитие;

През 2020г. са идентифицирани и оценени 15 присъщи риска. Риск-регистърът на дирекцията за 2020г. включва 3 риска – 2 средни и 1 нисък.

Осъществен е мониторинг за 2020г. за съществените за дирекцията рискове. Докладвано е за въведените контроли с постоянен характер са ефективни за поддържане на рисковете на минимално до средно ниво. Въведени са и допълнителни мерки, чрез които да се намали негативното влияние на риска.

В риск регистъра на Община Бургас за 2020г. са включени два риска от рисковата област – управление на персонала.

Извод:

В дирекция УКОРС идентифицираните рискове се управляват чрез адекватни и ефективни контролни механизми.

7. Дирекция „Административно обслужване“

В дирекцията са идентифицирани 8 присъщи риска свързани с основните дейности на дирекцията за постигане на стратегическите цели:

- Устойчиво развитие и ефективни публични услуги;
- Повишаване качеството на живот;
- Постигане на ускорено местно икономическо развитие;

В риск регистъра са включени 6 бр. рискови, оценени като високи и средни. В резултат на извършена оценка на наличните контролни механизми висок остатъчен риск е оценен при 2 риска, за които са набелязани допълнителни действия.

Осъществен е мониторинг на процеса на управление на риска. Анализирани са и са контролните дейности – същите са адекватни, в резултат на което не са настъпили рискови събития.

Част от контролните и допълнителни дейности са свързани с финансов ресурс – нова котелна инсталация; профилактика и абонаментен сервиз по договори. За един от рисковете предложената и изпълнена мярка е – прехвърляне на риска чрез застраховане. Във връзка с епидемиологичната обстановка в страната през годината обученията на служителите за спазване на стандартите за административно обслужване са проведени онлайн.

Извод:

В дирекция АО процесът на управление на риска е ефективен във времето. Въведени са контролни механизми и се изпълнени допълнителни дейности

8. Дирекция „Гражданска регистрация на населението“

За 2020г. са идентифицирани 16 присъщи риска – 1 висок, 6 средни и 9 ниски. В риск регистъра на дирекцията са включени 15 от присъщите рискове.

Осъществен е мониторинг за всички рискове. В резултат на прегледа не са установени отклонения и/или настъпили рискови събития. По отношение на набелязаните контролни мерки – същите ще продължат да се прилагат и не се предлагат промени. За част от мерките е докладвано, че същите са допринесли и за поетапно изпълнение на определени цели в дирекцията: поетапно да се сканират регистрите. Към момента е отчетено

изпълнение на 100% по отношение на регистрите за гражданско състояние. Предстои регистъра на населението.

В риск регистъра на Община Бургас са включени два риска от гледна точка значимостта му за организацията. За тези рискове са извършени необходимите действия, които са ефективни и имат положително влияние върху риска.

Извод:

В дирекция „Гражданска регистрация на населението“ процесът на управление на риска е ефективен. Въведените контролни дейности са адекватни.

9. Дирекция „Човешки ресурси“

През 2020г. не са идентифицирани съществени рискове при изпълнение на задълженията на служителите в дирекция „Човешки ресурси“ във връзка с осъществяване на основните функции на дирекцията, разписани чл. 30 от Устройствения правилник.

Дейностите на дирекцията са обвързани със стратегическите цели на общината:

- Устойчиво развитие и ефективни публични услуги;
- Повишаване качеството на живот;

За 2020г. в риск регистъра на дирекцията са включени два от идентифицираните 13 бр. присъщи рискове, оценени и класифицирани като средни остатъчни рискове. По отношение на тези рискове не са установени отклонения на съответствието им със законови изисквания: ЧР 5 „неспазване на процедурите по разработване и утвърждаване на длъжностни характеристики“ е докладвано, че в съответствие с включване на допълнителни задължителни изисквания в ДХ е извършена промяна на всички съществуващи ДХ. Дирекцията е оказала методическа помощ на останалите ресори във връзка с изготвянето им, с което е спазена процедурата и новите изисквания. За ЧР 7 „Да не се проведе задължителното обучение на служител, назначен за пръв път на държавна служба“ е докладвано, че през годината е преминало обучение на 2 служители.

Въз основа на извършения мониторинг и преценка на рисковете е преоценен се предлага рисковете ЧР 5 и ЧР 7 да запазят ниво на остатъчен риск – среден, а риск ЧР 9 „Пропуснати или формални първоначални и периодични инструктажи за безопасни условия на риск“ ад се намали на нисък.

Контрола: извършен извънреден инструктаж на всички служители, относно мерки за спазване на висока лична хигиена.

Извод:

Процеса на управление на риска в дирекция „Човешки ресурси“ е адекватен във времето. Въведените постоянни контролни дейности са ефективни и допринасят за поддържане на ниско ниво на рисковете.

10. Дирекция „Образование и демографски въпроси“

За 2020г. са идентифицирани 11 присъщи риска, от които 4 средни и 7 ниски. След оценка на наличните контроли са определени следните рейтинги на остатъчните рискове: 2 средни и 7 ниски. За част от рисковете, както и за риска с висок остатъчен риск са описани допълнителни контролни механизми.

В риск регистъра на Община Бургас е включен 1 риск.

От страна на дирекцията е извършен мониторинг на процеса по управление на риска. Във връзка с пандемичната обстановка в страната и отсъствия на служители от дирекцията е проведено мобилна комуникация относно резултатите от мониторинга на рисковете. За идентифицираните рискове е получена увереност, че наличните контролни механизми са

адекватни и ефективни и допринасят за намаляване и поддържане на ниско ниво на рисковете.

Извод:

Въз основа на осъществения мониторинг не са установени отклонения по отношение на нивото на остатъчните рискове и ефективността на контролните механизми.

11. Дирекция „Култура и връзки с обществеността“

За дирекцията са идентифицирани 12 присъщи риска, свързани с постигането на стратегическите цели на Община Бургас:

- Устойчиво развитие и ефективни публични услуги;
- Повишаване качеството на живот;
- Постигане на ускорено местно икономическо развитие;

В риск регистъра на дирекцията са включени за управление 2 значими риска.

Във връзка с пандемичната обстановка в страната и отсъствия на служители от дирекцията е проведено мобилна комуникация относно резултатите от мониторинга на рисковете. За идентифицираните рискове е получена увереност, че наличните контролни механизми са адекватни и ефективни и допринасят за намаляване и поддържане на ниско ниво на рисковете. По отношение на негативния ефект от създалата се пандемична обстановка при провеждане на мероприятия от културната програма стриктно се спазват заповедите и указанията на министъра на здравеопазването.

Извод:

В дирекция КВО процеса на управление на риска е непрекъснат. Въведените контролни действия са адекватни и за изпълнението им не се изисква допълнителни ресурси.

12. Дирекция „Управление на общинската собственост“ – няма доклад.

Дирекция „Управление на общинската собственост“ включва два отдела. Дейностите, които се осъществяват са насочени към постигане на следните стратегически цели:

- Устойчиво развитие и ефективни публични услуги;
- Повишаване качеството на живот;
- Подкрепа за икономическо развитие, чрез ефективни публични финанси;

За 2020г. са идентифицирани 5 присъщи риска – 1 среден и 4 ниски. В риск регистъра на дирекцията са включени за управление всичките идентифицирани рискове. Оценени са наличните контролни мерки, като остатъчните рискове са ниски, което означава, че наличните контролни механизми са достатъчни.

Във връзка с осъществяване на мониторинг за 2020г. е видно, че контролните механизми са адекватни и поддържат риска на приемливо ниско ниво.

Извод:

В дирекция „Управление на общинската собственост“ са въведени контролни механизми, които имат постоянно действие и минимизират идентифицираните присъщи рискове за дейността.

13. Отдел „Експертно-техническо осигуряване на общинския съвет“ – няма доклад

В риск регистъра на отдела за 2020г. са включени 8 риска от общо идентифицирани 9. Рисковете са свързани с определените стратегически цели на Община Бургас:

- Устойчиво развитие и ефективни публични услуги;
- Повишаване качеството на живот;
- Постигане на ускорено местно икономическо развитие;

и с определените по Устройствен правилник задачи, задължения и отговорности във връзка с осигуряване дейността на Общински съвет-Бургас.

Оценката на остатъчния риск за всички рискове е ниска. За отдела няма съществени рискове, за които да се предлагат коригиращи действия на наличните контролни механизми. Не е докладвано за настъпили рискови събития.

Мониторинга е осъществен на база анализ на осъществяваните дейности и рискови събития, което е послужило като оценка на присъщите рискове за следващата година.

В риск регистъра на Община Бургас не са включени съществени за организацията рискове със собственик отдел ЕТООБС.

Извод:

За отдела не са идентифицирани съществени за организацията рискове, за които да не са налични контролни механизми.

14. Дирекция „Здравеопазване, социални дейности и младежки политики“

Дейностите на дирекцията са обвързани с постигането на следните стратегически цели на организацията:

- Устойчиво развитие и ефективни публични услуги;
- Повишаване качеството на живот;
- Постигане на ускорено местно икономическо развитие;

За постигане на тези цели са разписани основните задължения, отговорности и задачи в Устройствения правилник. Идентифицирани са 18 присъщи риска от областите: здравеопазване, социални дейности и спорт.

В риск регистъра на дирекцията са включени всички рискове. За съществените рискове – със среден и висок остатъчен риск, са набелязани допълнителни действия.

Във връзка с осъществяване на мониторинг за проследяване на ефективността на контролните механизми и настъпили събития не е изготвен и представен доклад.

Във връзка с пандемичната обстановка в страната и отсъствия на служители от дирекцията е проведено мобилна комуникация относно резултатите от мониторинга на рисковете. За идентифицираните рискове е получена увереност, че наличните контролни механизми са адекватни и ефективни и допринасят за намаляване и поддържане на ниско ниво на рисковете.

Чрез дирекцията и структурите към Община Бургас се изпълняват дейности, чрез които се допринася до намаляване на негативните последици от пандемичната обстановка – програма за патронажна грижа за възрастни хора и лица с увреждания, която включва подпомагане с хранителни продукти на най-уязвимите в Бургас, почистване на дома, медицински преглед, измерване на кръвно налягане и други социални и здравни дейности.

Извод:

В дирекция СДЗС процеса на управление на риска през 2020г. включва изпълнението на всички идентифицирани като уместни, адекватни и ефективни контролни механизми.

15. Дирекция „Стратегическо развитие“

В Устройствения правилник за дирекцията са разписани конкретните задължения, отговорности и задачи, чрез които да се постигнат следните стратегически цели за организацията:

- Развитие на сътрудничеството за европейско териториално обличаване, задълбочаване на партньорството и добросъседството, с цел участие в регионални мрежи и тематични консорциуми – основен инструмент за съвместно участие в европейски програми и проекти, осигуряващи европейско финансиране на регионално ниво;

- Подпомагане ефективното усвояване на европейски структурни фондове чрез пряк достъп до информацията за европейските програми, проекти и инициативи за сътрудничество;

- Подготовка и изпълнение на стратегически документи, очертаващи рамката за развитие на Община Бургас за периода 2014-2020г.;

- Сътрудничество със структури от гражданския сектор чрез подготовка и реализиране на съвместни проекти, съгласно Правилника за предоставяне на средства от общинския бюджет за съфинансиране на проекти на НПО;

В дирекцията са идентифицирани 6 присъщи риска, включени в регистъра на дирекцията, независимо, че оценката на остатъчните рискове е 1 среден и 5 ниски.

Не са набелязани допълнителни контролни дейности, в следствие на осъществен преглед през предходни години, при който е установено, че наличните контролни мерки са достатъчни.

Осъществен е мониторинг за всички рискове, включени в регистъра. Докладвано е, че се изпълняват и следните допълнителни мерки във връзка с идентифицираните рискове: активна комуникация; собствени проучвания и регистри с цел подаване на информация към УО на ОП със сходен характер; обучения на служителите и самообразование, което е измеримо като резултат с подготовката и подадени проектни предложения по програмите за финансиране; контрол за качествено изпълнение на договорите; оказване на подкрепа и участие в подготовката на обществени поръчки.

В риск регистърът на Община Бургас за 2020г. е включен 1 риск, за който е определена контролна дейност, използвана при необходимост от специфична експертиза. Рисковите области са: управленски риск, вътрешни контролни дейности и оперативен риск; управление на персонала.

В резултат на мониторинга е констатирано, че всички действия се отразяват положително върху резултатите – подготовката и изпълнението на проектите на Община Бургас.

Извод:

В дирекция „Европейски политики и програми“ процеса на управление на риска за 2020г. е адекватен и ефективен, поради което не са настъпили неблагоприятни събития.

16. Дирекция „Околна среда“

Изпълняваните дейности на дирекцията чрез обособените два отдела, са обвързани с постигането на следните стратегически цели на Община Бургас:

- Устойчиво развитие и ефективни публични услуги;

- Повишаване качеството на живот;

- Постигане на ускорено местно икономическо развитие;

За постигане на тези цели в областите на действие на дирекцията – климат, енергия и околна среда, адаптация към промените на климата и в областта на опазване на околната среда, са идентифицирани 11 присъщи риска – 1 висок, 7 средни и 1 нисък. В риск регистъра на дирекцията са включени 8 риска – 2 средни и 6 ниски остатъчни

риска. За високия присъщ риск и въведената контролна мярка – рискът е ограничен до средно ниво. Не са предвидени допълнителни мерки.

Осъществен е мониторинг за проявление на рисковете и ефективността на контролните дейности. Резултатите са, че контролните дейности са ефективни и допринасят за поддържане на приемливо ниво на риска. Има проследимост на резултатите.

В риск регистъра на Община Бургас е включен 1 висок риск от област – природни бедствия, ограничен до средно ниво.

Извод:

Процесът на управление на риска в дирекция „Околна среда“ е ефективен и въведените контролни дейности ограничават нивата на рисковете.

17. Дирекция „Устройство на територията“

Във връзка с целите на общината и изпълняваните от дирекцията дейности са идентифицирани 21 присъщи риска.

В резултат на осъществените през годината дейности в дирекцията са постигнати значителни резултати в посока снижаване на идентифицираните рискове:

- Подобрена е координацията при провеждане на процедури по обявяване на подробни устройствени планове и техните изменения;
- сведен е до минимум риска от забавяне възлагането на проекти за устройствени схеми и планове за територията на общината;
- упражнява се контрол на поддръжката на архива на одобрените устройствени планове и измененията им и архивите за издадените строителни книжа по дирекции;
- поддържат се публични регистри;
- подобрена е координацията при одобряване на инвестиционни проекти за сгради, издаване на разрешения за строеж;
- подобрена е координацията при заверяване на трасировъчни чертежи към ПУП, при извършване на геодезически заснемания.

Въз основа на осъществения мониторинг на рисковете са анализирани контролните механизми и резултатите от осъществените дейности. Не са установени отклонения. Наличните контролни дейности са адекватни и ефективни за поддържане на нисък негативен ефект от настъпване на рисковете.

Извод:

В дирекцията са идентифицирани, оценени класифицирани присъщите и остатъчни рискове. Мониторинга е показал устойчиво управление на риска и ефикасността на контролите, като са констатирани и подобрения на процесите. Нивото на риск индекса на дирекцията е ниско.

18. Дирекция „Вътрешен одит“

На база полученото разбиране за целите, приоритетите, дейностите и нивото на контрол в Община Бургас, дирекция „Вътрешен одит“ поставил следните стратегически цели на дирекцията за периода 2018 – 2020г. и годишни цели за 2020 г.:

1. Основна цел на Дирекция „Вътрешен одит“ през периода е чрез изпълняваните одитни ангажименти за даване на увереност и консултиране да носи полза на общината, посредством подобряване на ефективността на вътрешния контрол. Критерий за изпълнение на тази цел е качеството на направените оценки за адекватност и ефективност на вътрешния контрол в голяма част от структурите на общината. Друг критерий е контролът по изпълнение на дадените препоръки от вътрешните одитори.

2. Вътрешния одит да дава достатъчно надеждна увереност на ръководството на общината, че средствата по програми и дейности на ЕС са изразходени правилно, ефективно и законосъобразно. Тази задача ще се изпълнява само и единствено при условие, че дирекция „Вътрешен одит“ бъде законово ангажирана да одитира разходването на тези средства.

3. Друга стратегическа цел на дирекцията, разписана и в ЗВОПС, е да дава оценка за функционирането на СФУК. В тази връзка критериите за изпълнение са: оценка за функционирането на СФУК в централната администрация и второстепенните разпоредители с бюджет, да консултира въвеждането на СФУК във ВРБ, да консултира и подпомага ръководството за въвеждане на система за оценка на риска и др.под. Задачата е до края на 2016 год. да бъдат разработени и внедрени системи за финансово управление и контрол във всички ВРБ и общинските предприятия.

4. Последна по ред, но не по значение цел е поддържане на високо ниво на квалификацията на вътрешните одитори. Критериите за изпълнение са участие на вътрешните одитори в обучения и обмяна на опит и добри практики с други звена за вътрешен одит от организациите в публичния сектор.

За постигане на посочените цели са идентифицирани 15 присъщи риска, като в риск регистър на дирекцията са включени 10 – 3 високи; 3 средни и 4 ниски остатъчни рискове. В риск регистъра на Община Бургас са включени остатъчните рискове с оценка среден.

Осъществен е мониторинг за проявление на рисковете и ефективността на контролните дейности. Резултатите са, че контролните дейности са ефективни и допринасят за поддържане на приемливо ниво на риска и не са допуснали негативно събитие. Има проследимост на резултатите, които са включени в Годишен доклад на дирекция „Вътрешен одит“.

19. Отдел „Спорт“ – нова самостоятелна структурна единица.

Отделът е обособен като самостоятелна структурна единица – отдел, в ресор „Култура, туризъм и спорт“.

За 2020г. са изготвени и утвърдени документи съобразно Стратегията за управление на риска. Идентифицирани са 12 присъщи риска, от които с висок рейтинг са 8 риска. В утвърдения риск регистър на отдела са включени определените като значими рискове – 8 бр. – извършена е оценка на контролните механизми и са набелязани допълнителни дейности, които не изискват допълнителен финансов ресурс.

Осъществен е мониторинг като е докладвано за адекватността и ефективността на наличните контролни механизми.

Извод:

В отдела са идентифицирани, оценени класифицирани присъщите и остатъчни рискове. Мониторинга е показал устойчиво управление на риска и ефикасността на контролите, като са констатирани и подобрения на процесите.

20. Значими рискове ниво Община.

Идентифицирани, оценени и класифицирани са 4 риска с значимост за Община Бургас. По отношение на рисковете е извършен анализ на контролните механизми и е докладвано, че същите са адекватни за минимизиране на риска. За риск, свързан с епидемиологичната обстановка в страната са разпоредени и изпълнени редица мерки - проведен е извънреден инструктаж на служителите. Директорите на дирекции запознават срещу подпис служителите с мерките, определени със заповед на Кмета на Община Бургас. Осъществява се текущ контрол за спазване на противоепидемиологични

мерки. Осигурени са предпазни средства на служителите, обслужващи граждани. Извършва се дезинфекция на помещения по график. Оперативни съвещания се провеждат чрез видео-конферендна връзка. Комуникацията между служителите се осъществява предимно в ел. среда.

Референция: Приложение № 1. Таблица – Докладване за осъществен мониторинг на значимите рискове на Община Бургас за 2020г.

2. Доклади на структурни звена.

Изготвил:

МИЛЕНА КЪНЕВА, главен вътрешен одитор

Координатор по управление на риска в общината

Съгласувал:

МАРИНА ГРОЗДЕВА

Директор дирекция „Вътрешен одит“