

ОБЩИНА КУКЛЕН	Организационни и управленски процеси	ОП 09-01
	Основна процедура "Управление на риска"	стр. 1 от 5

## 1. Цели

Настоящата процедура регламентира организацията, провеждането и докладването на резултатите от осъществяване на процеса на управление на риска в общината.

## 2. Основни понятия

<b>Риск:</b>	Възможността да настъпи събитие, което да повлияе върху постигането на целите на общината.
<b>Измерване на риска:</b>	Рискът се измерва с неговия ефект и с вероятността от настъпването на рисковото събитие.
<b>Управление на риска:</b>	Процес на идентифициране, оценяване, контролиране и мониторинг на потенциални събития или ситуации, които могат да повлияят върху постигане целите на организацията и въвеждане на необходимите контролни дейности, с цел ограничаване на рисковете до едно приемливо равнище.
<b>Стратегия за управление на риска:</b>	Стратегически документ, утвърден със Заповед на Кмета на общината и обхващаш период не по-къс от три години. Стратегията се актуализира на всеки три години и при настъпване на съществени промени в рисковата среда.
<b>Контролни дейности:</b>	Конкретно набелязани дейности за изпълнение заложи в Стратегията за управление на риска, целящи да намалят риска в общината. Те се анализират и актуализират най-малко веднъж годишно или при настъпване на съществени промени в контролната рискова среда.
<b>Проверка за ефективността на контролните дейности:</b>	Непрекъснато системно наблюдение и оценка на ефикасността и ефективността на изпълняваните контролни дейности за снижаване на риска в общината.
<b>Докладване за резултатите от проверката на контролните дейности:</b>	Изготвяне на доклад от оторизирано длъжностно лице, подпомогнато от вътрешния одитор на общината с резултатите от направената проверка и с препоръки за необходимите корекции на контролните дейности.
<b>Комисия по управление на риска:</b>	Съставът на Комисията се определя със Заповед на Кмета на общината и има за задача да анализира състоянието на Стратегията за управление на риска и да предложи адекватни промени в нея, с цел постигане целите на организацията.
<b>Одитен комитет:</b>	Формиране регламентирано със Заповед на Кмета на общината, което включва външни за организацията лица с подходяща квалификация и опит в областта на финансовото управление и контрол, вътрешния или външния одит.



### 3. Описание на процедурата и правомощията

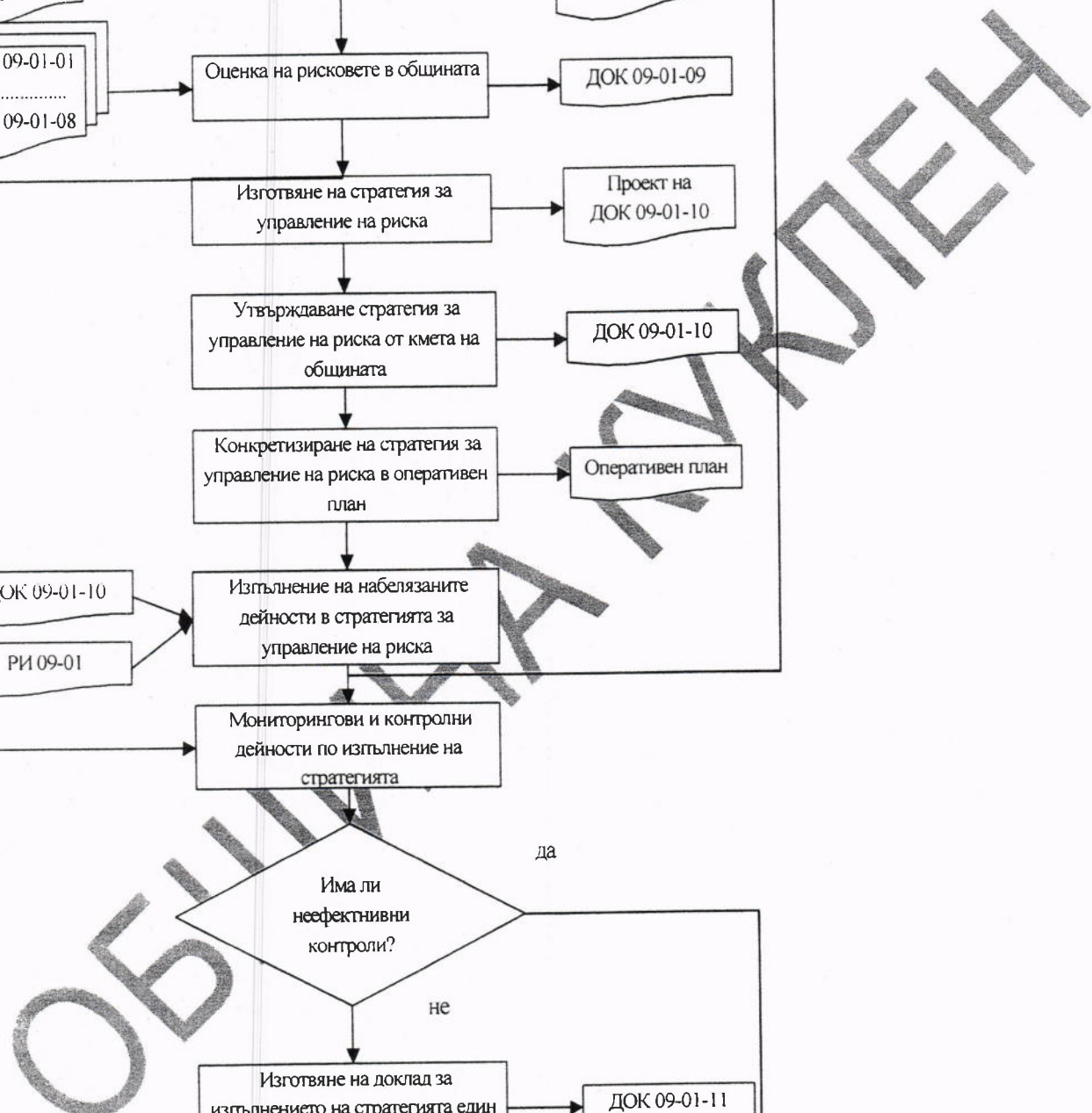
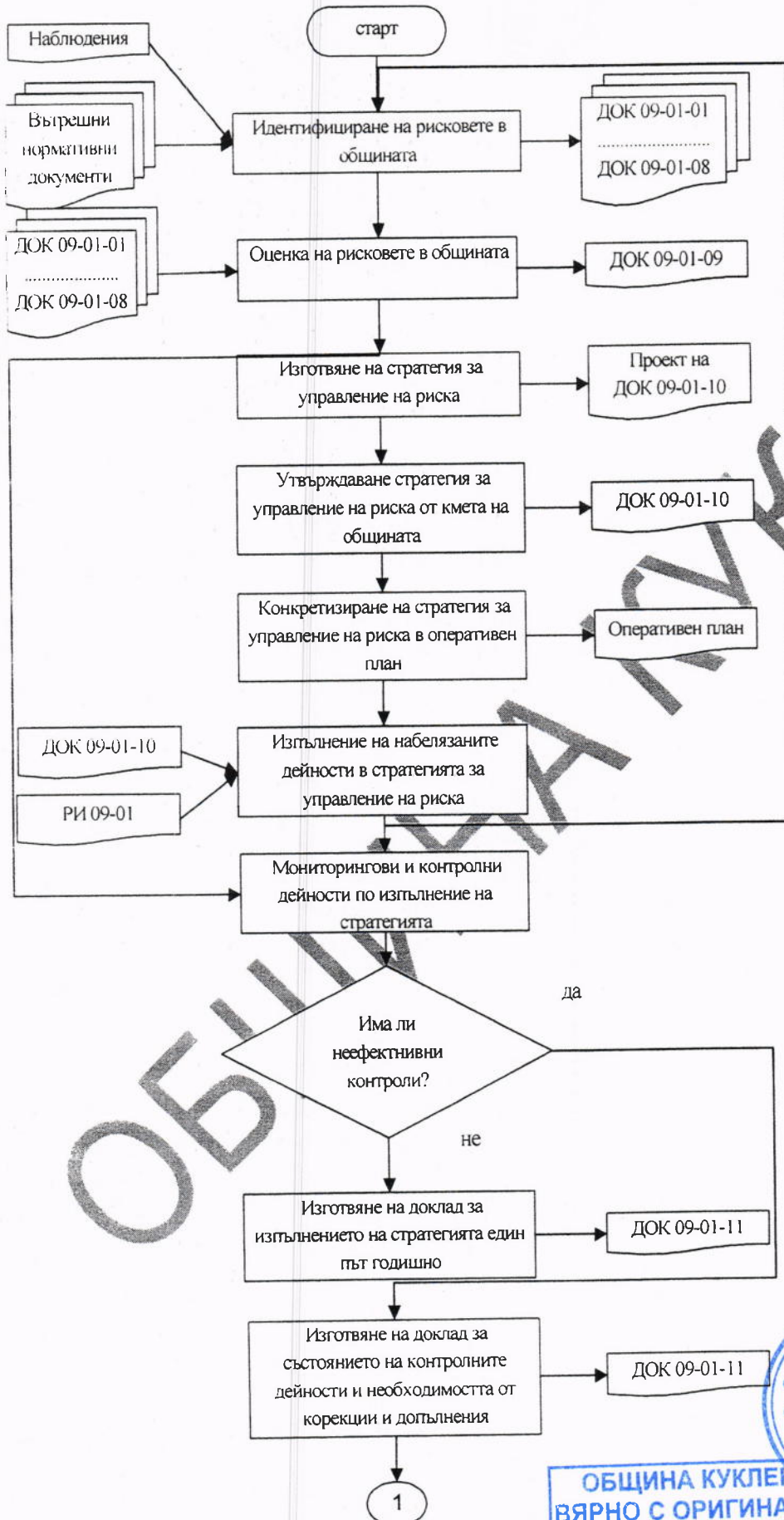
#### 3.1. Матрица на правата и отговорностите

Длъжност, звено	Кмет	Зам.кмет	Финансов контролор	Гл.счетово-дигел	Вътрешен одитор	Юристоконсулт	Експерти
<b>Изискване, дейност</b>							
Идентифициране на рисковете в общината	Р	К	У	О	И	О	О
Оценка на рисковете в общината	Р	К	У	У	И	У	У
Изготвяне на Стратегия за управление на риска	Р	К	У	О	И	О	О
Утвърждаване на Стратегия за управление на риска от Кмета на общината	Р	К	У	У	И	У	У
Конкретизиране на Стратегията за управление на риска в оперативен план	И	Р	У	О	И	О	О
Изпълнение на набелязаните дейности в Стратегията за управление на риска	К	Р	У	О	И	О	О
Мониторингови и контролни дейности по изпълнение на стратегията	И	К	О	У	И	У	У
Проверка има ли неефективни контроли	С	И	О	У	И	У	У
Изготвяне на доклад за състоянието на Стратегията един път годишно	Р	К	У	У	И	У	У
Изготвяне на доклад за състоянието на контролните дейности и необходимостта от корекции и допълнения	Р	К	У	У	И	У	У
Запознаване на Комисията по управление на риска с доклада	И	К	У	У	И	У	У
Проверка има ли нужда от актуализиране на стратегията	Р	И	У	У	И	У	У
Изготвяне на протокол с предложение за актуализиране на Стратегията за управление на риска	К	И	У	У	И	У	У
Представяне на предложението за актуализация на Кмета на общината	Р	И	О	У	И	У	У
Утвърждаване на актуализирана Стратегия за управление на риска от Кмета на общината	Р	К	О	У	И	У	У
Контрол по изпълнението на контролните дейности от Стратегията за управление на риска	Р	К	У	У	И	У	У
Предаване на документацията на абонати	К	И	О	У	И	У	У
Съхраняване на документацията по управление на риска	К	И	О	У	И	У	У

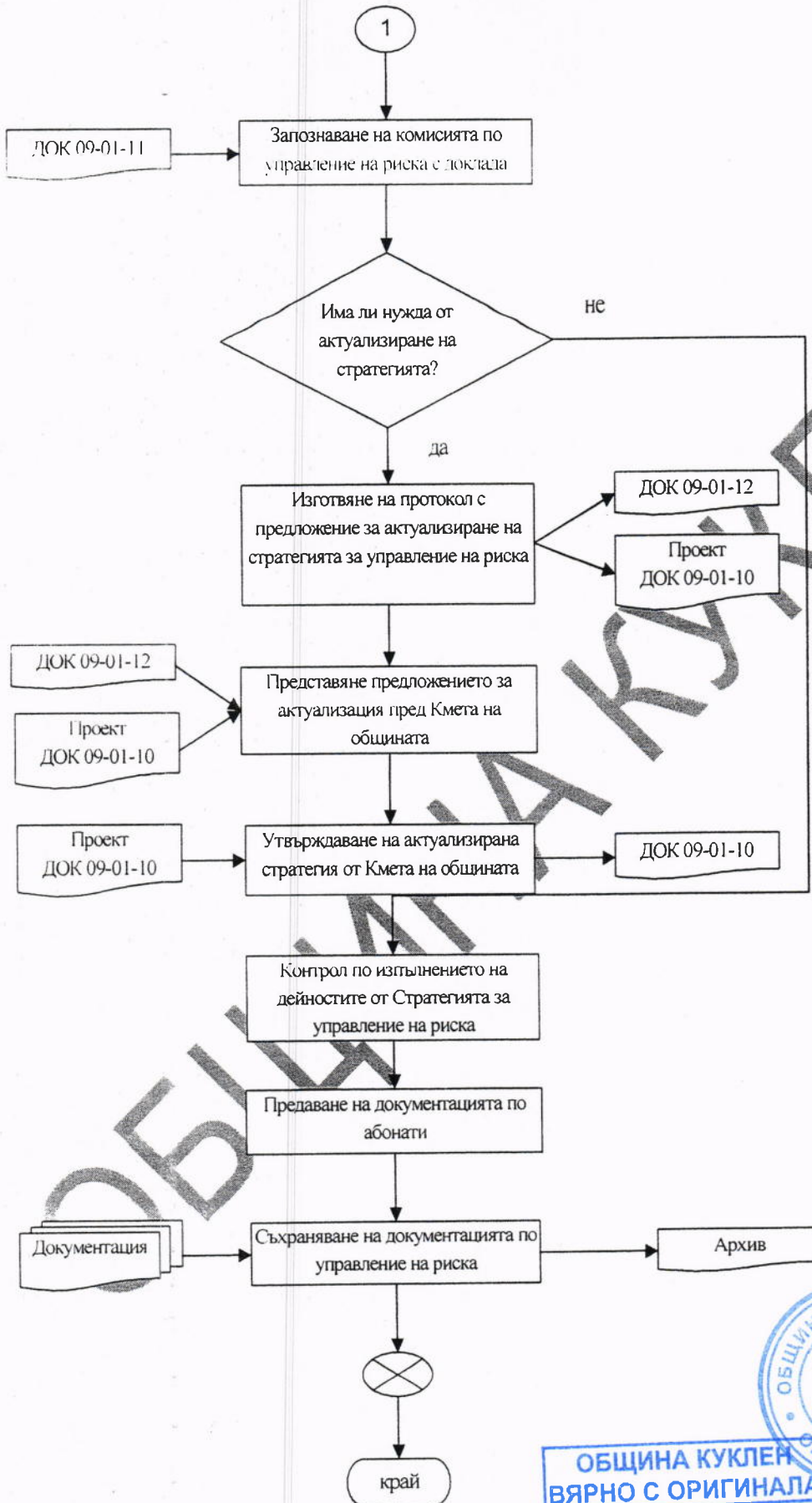
О-осъществява; У-участва; С-съгласува; И-информира (се); К-контролира; Р - решава



### 3.2. Описание на процеса



**ОБЩИНА КУКЛЕН**  
**ВАРНО С ОРИГИНАЛА**



ОБЩИНА КУКЛЕН  
ОБЩИНСКА АДМИНИСТРАЦИЯ  
ОБЛАСТ ПЛОВДИВ

ОБЩИНА КУКЛЕН  
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОБЩИНА КУКЛЕН	Организационни и управленски процеси	ОП 09-01
	Основна процедура “Управление на риска”	стр. 5 от 5

#### 4. Отговорност, изменения, разпределение:

За спазването и контрола на процеса отговарят зам. кмет, секретар на общината, ръководителите на отдели/звена и отговорния орган по управление на риска в общината

Промените в тази основна процедура стават със заповед на Кмета на Общината.

Копие от тази процедура се предоставя на всички отговорни лица, имащи отношение към процеса.

За поддържането и измененията на процедурата отговаря ръководителя/отговорника по управление на риска.

#### 5. Документация (съпътстващи валидни документи):

Вътрешните проверки от планирането до успешното им приключване се документират в доклад.

Съпътстващи документи, инструкции и процедури са :

РИ 09-01 “Управление на риска”

ДОК 09-01-01 “Анкетна карта за определяне на риска в бюджетния процес в общината”

ДОК 09-01-02 “Анкетна карта за определяне на риска при посмане на задължение и извършване на разход в общината”

ДОК 09-01-03 “Анкетна карта за определяне на риска при управление на човешките ресурси в общината”

ДОК 09-01-04 “Анкетна карта за определяне на риска при провеждане на процедури за възлагане на обществени поръчки в общината”

ДОК 09-01-05 “Анкетна карта за определяне на риска при разпореждане с общинска собственост”

ДОК 09-01-06 “Анкетна карта за определяне на риска при управление на материалните активи на общината”

ДОК 09-01-07 “Анкетна карта за определяне на риска при управление на процедурите, документите и финансовите средства по проекти финансирани от ЕС”

ДОК 09-01-08 “Анкетна карта за определяне на риска при управление и контрол на информацията в общината”

ДОК 09-01-09 “Методика за оценка на риска в общината”

ДОК 09-01-10 “Стратегия за управление на риска в общината”

ДОК 09-01-11 “Доклад за състоянието на контролните дейности във връзка със Стратегията за управление на риска”

ДОК 09-01-12 “Протокол”

#### 6. Приложения:

Образци на посочените в т. 5 документи.



Версия: 1 от 01.01.2007	20700402	Утвърдил:
-------------------------	----------	-----------