



ПРОКУРАТУРА НА РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ

ОКРЪЖНА ПРОКУРАТУРА ГР. ПЕРНИК

ЗАПОВЕД

№.....

гр.Перник2025г.

Аделина Алексиева - Административен ръководител — Окръжен прокурор на Окръжна прокуратура гр.Перник, на основание чл.140 от Закона за съдебната власт във връзка с чл.12, ал.3 от Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор и утвърдената Стратегия за управление на риска в ПРБ за периода 2025-2027г. със заповед №РД-04-69/26.03.2025г. на Главен прокурор

РАЗПОРЕЖДАМ:

1. Утвърждавам Стратегия за управление на риска в Окръжна прокуратура – Перник за периода 2025-2027г.

2. В изпълнение на Стратегията за управление на риска в Окръжна прокуратура – Перник за периода 2025-2027г. определям постоянна работна група в състав:

- съдебен администратор;
- главен счетоводител;
- системен администратор;
- служител по сигурността на информацията.

3. Длъжностните лица по т.2 отговарят за:

- разработване и съгласуване на Стратегия за управление на риска, както и нейните актуализации;

- изготвяне и съгласуване на риск-регистър на ОП-Перник;

- подпомагане за определяне на нивото на риск апетита на прокуратурата;

- разглеждане на всички препоръки дадени в одитните доклади на вътрешния одит и оценяване на тяхното въздействие върху Стратегията за управление на риска и риск-регистъра на прокуратурата;

- обсъждане на остатъчните рискове и информиране за тях на административния ръководител;

- изготвяне на план за обучение на служители по отношение на процеса за управление на риска.

4. Актуализацията на риск-регистъра да се извършва минимум веднъж годишно или при съществено изменение на вътрешната или външната среда. При актуализацията да се вземат предвид резултатите от изпълнение на планираните действия; информацията от регистъра за проявилите се рискове; резултатите от вътрешни и външни проверки и одити; видовете промени, които са настъпили във вътрешната или външната среда; друга приложима информация.

Най-малко веднъж годишно постоянната работна група докладва на Окръжния прокурор за дейността по управление на риска в Окръжна прокуратура – Перник.

Настоящата заповед да се изпрати по ел. поща на назначената постоянна работна група по т.2, за сведение и изпълнение.

Заповедта и утвърдената Стратегия по т.1 да се публикуват на сайта на Окръжна прокуратура – Перник.

**АДМИНИСТРАТИВЕН РЪКОВОДИТЕЛ -
ОКРЪЖЕН ПРОКУРОР:**

/Аделина Алексиева/

УТВЪРДИЛ:.....

АДЕЛИНА АЛЕКСИЕВА

АДМИНИСТРАТИВЕН РЪКОВОДИТЕЛ:

ОКРЪЖЕН ПРОКУРОР

**СТРАТЕГИЯ
ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА
В ОКРЪЖНА ПРОКУРАТУРА –ПЕРНИК
2025-2027г.**

Перник, 2025г.

1. Същност и цели

Стратегията за управление на риска е основен документ, с който се определя рамката за постигане на централизиран и стандартизиран подход при управление на риска в прокуратурата с оглед постигане на поставените стратегически и оперативни цели.

Централизираният подход осигурява интегриране на резултатите от процеса по управлението на риска от структурните звена в системата на прокуратурата.

Стандартизираният подход осигурява:

- Единна теоретична база и терминология: общоприета дефиниция за риск, система за идентифициране и категоризиране на рисковете, основни етапи /стъпки/ на процеса по управление на риска;
- Общоприложима методология за идентифициране и оценка на рисковете: методологията се прилага от всички ръководители на структурни звена в прокуратурата;
- Разбиране за възможните реакции в отговор на риска: ограничаване, прехвърляне, приемане /толериране/, прекратяване /избягване/, вземането на решение относно подходящата реакция и предприемането на конкретни действия в подкрепа на това решение;
- Определяне на ролята и отговорностите на Риск-мениджъра и координаторите по управление на риска на апелативно ниво;
- Определяне на състава, ролята и отговорностите на постоянната работна група за управление на риска и на работните групи на апелативно ниво;
- Изискване на редовна комуникация, мониторинг и докладване на резултатите от процеса по управление на риска, както и преценка за необходимостта от актуализация на стратегията и приложенията към нея при настъпване на съществени промени в рисковата среда.

Целите на Стратегията за управление на риска в прокуратурата са свързани с:

- Изграждане на съзнание и разбиране на процеса по управление на риска, като част от системите за вътрешен контрол на всички йерархични нива в прокуратурата и връзката му с поставените стратегически и оперативни цели на прокуратурата;
- Изграждане на организационна култура по отношение управлението на риска и на отговорност, свързана с управлението на риска на всички йерархични нива в прокуратурата;
- Идентифициране на всички рискове и на тяхното добро управление в рамките на риск апетита на прокуратурата;

- Внедряване на управлението на риска като част от процеса по вземане на решения, което да допринесе за ефективно и ефикасно управление на прокуратурата;
- Постигане на съответствие с изискванията на ЗФУКПС за годишно докладване за функционирането, адекватността, ефикасността и ефективността на системите за финансово управление и контрол.

Стратегията ще подпомогне административния ръководител на Окръжна прокуратура – Перник да:

- Идентифицира и оценява рисковете, застрашаващи постигането на целите;
- Определи методите и подходите, които ще бъдат използвани в процеса по управление на риска;
- Определи отговорните лица, които да участват в процеса по управление на риска;
- Поддържа адекватна връзка между стратегически и оперативни цели и свързаните с тях рискове;
- Определи подходящи действия в отговор на рисковете;
- Анализира възможностите за измама при оценка на риска и тяхното влияние при постигане на оперативните и стратегическите цели на прокуратурата;
- Идентифицира и оцени промените, които биха могли значително да повлияят на системите за вътрешен контрол;
- Документира резултатите от управлението на риска на всеки етап;
- Определи единен подход в осъществяването на мониторинг и докладване на дейностите по управление на риска.

2. Организационна рамка за управление на риска.

2.1 Дефиниции

2.1.1 Управление на риска

Управлението на риска е структуриран, последователен и динамичен процес, интегриран в оперативната дейност на прокуратурата. При него се извършват последователни и съгласувани действия за идентифициране, анализ, оценка и реакция на рисковете, мониторинг, както и прилагане на механизъм за отчетност и докладване.

2.1.2. Риск

Рискът е събитие, което ще повлияе върху постигане целите на прокуратурата. Рискът се измерва с неговия ефект /влияние/ и с вероятността от настъпването му.

2.1.3. Присъщ риск

Рискът, свързан с естеството на дейността на прокуратурата при липса на каквито и да е действия /контроли/ за смекчаване на вероятността или на ефекта от неговото проявление.

2.1.4. Остатъчен риск

Рискът, който остава след третиране на присъщия риск от страна на административния ръководител чрез внедряване на контролни механизми.

2.1.5. Риск апетит

Нивото на риск, което прокуратурата е готова да поема при изпълнение на своята мисия, без да бъде застрашено постигането на оперативните и стратегическите ѝ цели.

Определеното ниво на риск апетита има директно отношение към реакцията спрямо даден риск, т.е дали прокуратурата ще поеме, прехвърли или избегне или ограничи риска, както и чрез какви дейности ще бъде изразена тази реакция.

2.2. Политика за управление на риска

Политиката за управление на риска в прокуратурата е процес, насочен към навременно идентифициране и третиране на неприемливите рискове, които биха могли да попречат за постигането на стратегическите и оперативни цели, като и към установяване на риск базиран подход в управлението на дейностите, свързани с постигане на целите.

Управлението на риска в прокуратурата е динамичен процес, който осигурява добро разбиране на всички йерархични нива относно потенциалните заплахи, действия или събития, които могат положително или отрицателно да повлияят на способността на прокуратурата да постигне своите цели, както и навременно идентифициране на рисковете и предприемане на подходящи действия за управление, мониторинг и докладване.

Процесът по управление на риска се изпълнява като комбинация от периодични и текущи мерки и дейности. Приемливите нива на риска се определят на база на риск апетита и се преразглеждат периодично.

Ръководството на прокуратурата се ангажира с осигуряване на необходимите човешки, времеви, информационни и финансови ресурси за провеждането на всеки един етап от процеса на управление на риска.

2.3. Роли и отговорности

Управлението на риска е интегриран процес в дейността на прокуратурата, в който участват всички магистрати и съдебни служители от Окръжна прокуратура гр. Перник в т.ч.Окръжен следствен отдел.

2.3.1 Административен ръководител

Отговорностите му по отношение на управлението на риска

включват:

- определяне на ясни и измерими цели, съобразно заложените стратегически и оперативни цели на прокуратурата;
- идентифициране на рисковете за постигане на целите;
- оценяване на идентифицираните рискове, с цел определяне на потенциалното им влияние и вероятността от тяхното настъпване;
- при идентифициране и оценка на риска, гарантират участието на по-широк кръг служители от ОП-Перник;
- вземане на решение относно стъпките, които да се предприемат, за да се намали влиянието и вероятността от настъпването на тези рискове (реакция на риска/контроли) до приемливо ниво, в съответствие с риск апетита на прокуратурата;
- осигуряване на механизъм, който да гарантира ефективното прилагане на разписаните правила, процедури, инструкции или други контроли;
- изготвяне на риск-регистър, както и осигуряване на неговото редовно актуализиране;
- осигуряване отразяването на рисковете, на резултатите от извършените по управление на риска действия, сроковете, в които действията ще бъдат предприети и отговорните лица в специален документ - риск-регистър, както и подсибяване на неговото редовно актуализиране;
- установяване дали след прилагането на избраната реакция, рискът е бил намален до приемливо за прокуратурата равнище и при необходимост избиране на подходящи допълнителни контролни дейности;
- поддържане на високо ниво на компетентност на съдебните служители по отношение на процеса по управление на риска;
- осъществяване мониторинг на управлението на риска на всеки един етап от процеса и годишно докладване на резултатите от управлението на риска, а при настъпила необходимост - своевременно.

2.3.2. Постоянна работна група за управление на риска

В процеса по управлението на рисковете, административният ръководител на Окръжна прокуратура - гр. Перник се подпомага от постоянна работна група.

Постоянната работна група за управление на риска се определя със заповед на Административния ръководител.

Отговорностите ѝ по отношение на управлението на риска включват:

- разработва и съгласува стратегията за управление на риска, както и

нейните актуализации;

- изготвя и съгласува риск-регистър на прокуратурата;
- подпомага определянето на нивото на риск апетита на прокуратурата;
- разглежда всички препоръки, дадени в одитните доклади на вътрешния одит като оценява тяхното въздействие върху Стратегията за управление на риска и риск-регистъра на прокуратурата;
- обсъжда остатъчните рискове и информира за тях административния ръководител;
- изготвя план за обучение на служители по отношение на процеса за управление на риска.

3. Процес по управление на риска

3.1. Общи положения

Управлението на риска е задължителен елемент от процеса за цялостното управление на прокуратурата. Основните изисквания, които се поставят към ръководителите на структурните звена, са да възприемат управлението на риска като ключова дейност, допринасяща за постигане на целите на прокуратурата, да документират решенията, които са предприели за управление на рисковете и да осигурят периодичен преглед на процеса, с оглед неговата актуалност.

3.2. Определяне на целите

Основен елемент и първа стъпка от изграждането на ефективна система за управление на риска е процеса на определяне на целите на прокуратурата /целеполагане/.

Те следва да бъдат ясни и измерими, с оглед осигуряване тяхното постигане чрез изпълнение на конкретни дейности и задачи.

3.3. Идентифициране на рисковете

Втора стъпка и същинската фаза от процеса по управление на риска е **идентифицирането на риска.**

На този етап се идентифицират събитията, застрашаващи постигането на целите на прокуратурата. Идентифицираните рискове се включват в риск-регистъра.

3.3.1. Класификация на рисковете

При идентифициране на рисковете трябва да се изследват отделните категории рискове, като се има предвид тяхната класификация, съгласно Приложение № 1 „Класификация на рисковете“. Групирането на рисковете в Приложение № 1 е насочващо, доколкото идентифицираните рискове

могат да бъдат отнесени към посочените категории рискове.

Има различни варианти за класификация на рисковете. Настоящата стратегия за управление на риска има за цел да установи и въведе класификацията, която е най- подходяща.

Целта на класификацията на рисковете е да се улесни идентифицирането на рисковете, да се осигури пълнота на процеса по идентифициране чрез обхващане на всички рискови аспекти, да се осигури прилагане на единен и последователен подход и да се създадат условия за обобщаване, анализиране и докладване на рисковете в прокуратурата.

Най важната класификация на рисковете е разделянето им на външни и вътрешни.

Външните рискове са свързани с външни фактори, на които прокуратурата не може и /или в малка степен може да повлияе, като например: законодателни промени, политически събития, промени в икономиката, природни явления, външни организации и др.

Вътрешните рискове са свързани с правно-организационната форма, спецификата на дейността и процеса на работа на прокуратурата, като например: рискове, свързани със системата за обмен на данни, проблеми, свързани с човешкия ресурс, промени в работните задачи, неефикасно управление и др.

Групирането им по категории рискове улеснява идентифицирането на конкретните рискове в прокуратурата.

3.3.2. Методи и техники за идентифициране на рисковете

В прокуратурата рисковете се идентифицират чрез следните методи и техники:

- анализи на процеси, дейности и документи;
- техника на „Номиналната група“;
- техника на провеждане на „Брейнсторминг“;
- проверка на място за идентифициране на текущ проблем в дейността.

При идентифицирането и класификацията на рисковете се следва единната рамка, дадена в Приложение №2 „Формуляр за идентифициране на рисковете“.

3.4. Оценка и анализ на идентифицираните рискове

Основната цел на този етап е анализиране и оценяване на идентифицираните рискове, за да могат да бъдат изведени съществените рискове и да се вземе решение за това, как да се контролират и какво въздействие да се окаже върху тях, т.е каква да бъде реакцията на риска. Рисковете се оценяват по два показателя - вероятност и влияние, като крайната стойност на риска се формира от произведението на двата

показателя.

За по-детайлно оценяване на рисковете се използват качествени методи за оценка на риска, като вероятността и влиянието се оценяват с числови показатели.

Процесът по оценяване на риска се документира в установен формат „Формуляр за индивидуална оценка на рисковете“ /Приложение №3/.

Административният ръководител попълва формуляра и го представят на координатора по управление на риска в АП-София, с оглед обобщаването му в Приложение № 4 и изпращането му на Риск-мениджъра.

Оценката на рисковете обхваща следните последователни стъпки:

3.4.1. Оценка на присъщия риск

Оценява се потенциалното влияние и вероятност на присъщия риск, като се прилага петстепенна скала и резултатите от нея се представят чрез матрица за оценка на риска.

Оценка на вероятността

Вероятността се характеризира с предполагаемата честота на настъпване на неблагоприятно събитие в настоящето или в обозримо бъдеще и се идентифицира с въпроса: До каква степен този риск може да се прояви в настоящето или в бъдещите години (2-3 години)?

Вероятността на риска се оценява по следната скала:

Оценка	Описание
1	Незначителна
2	Ниска
3	Средна
4	Висока
5	Критична

Оценка на влиянието

Влиянието показва какви са последиците от настъпване на неблагоприятно събитие и се идентифицира с въпроса: Ако този риск възникне, какво ще бъде въздействието му върху поставените цели?

Влиянието се оценява по следната скала:

Оценка	Описание
1	Незначително
2	Ниско
3	Средно
4	Високо
5	Критично

3.4.2. Анализ на идентифицираните рискове

Оценката на идентифицираните рискове дава възможност рисковете да се подредят по важност или приоритетност, за да бъдат определени тези от тях, за които съществува най-голяма вероятност да настъпят и са с най-голямо потенциално влияние върху стратегическите и оперативни цели на прокуратурата.

Оценката на риска се извършва на базата на двуфакторен модел в диапазона от 1- 5, съгласно Матрица за оценка на риска, където оценяваните фактори са:

- вероятност за реализация на риска;
- влияние на събитието, в случай, че рискът се реализира.

Матрица за оценка на риска

Матрица за оценка на риска						
Вероятност	Влияние					
		1	2	3	4	5
	5	5	10	15	20	25
	4	4	8	12	16	20
	3	3	6	9	12	15
	2	2	4	6	8	10
	1	1	2	3	4	5

Рисковете се категоризират в зависимост от крайната оценка на риска (вероятност x влияние), в пет основни групи:

Ниво на риск	Крайна оценка на риска (влияние x вероятност)
Незначително	от 1 до 2
Ниско	от 3 до 5
Средно	от 6 до 10
Високо	от 11 до 19
Критично	от 20 до 25

Критично ниво на риск - рисковете, при които и вероятността и влиянието (ефекта) са високи. Те изискват незабавно внимание, задължително предприемане на мерки и активно управление, като се отчита, че не всички рискове могат да се елиминират напълно. Рисковете, при които са отчетени неефективни и неадекватни контроли, също изискват незабавното внимание, подробно разглеждане на дейностите, свързани с управлението им, засилване на съществуващия вътрешен контрол и внедряване на допълнителни мерки за ограничаването им;

Високо ниво на риск - тези рискове трябва да бъдат контролирани веднага след като се вземат мерки по отношение на критичните рискове, тъй като въздействието им може да бъде значително, въпреки че вероятността да се случат е по-малка, отколкото при критичните рискове.

Средно ниво на риск - тези рискове подлежат на периодичен мониторинг, за да се предприемат своевременни реакции при ескалирането им.

Ниско ниво на риск - при такива рискове обикновено не се вземат мерки за ограничаване, а се следи за ефекта на натрупването (например поредица от малки проблеми, които придобиват голямо влияние при натрупване или системно нарушение).

Незначително ниво на риск - тези рискове се считат за ниско приоритетни и следователно са рискове, които обикновено се „приемат“ и подлежат само на наблюдение.

3.5. Реакция на риска и оценка на остатъчния риск

3.5.1. Реакция на риска

След като бъдат идентифицирани и оценени рисковете се пристъпва

към определяне на мерки и действия за реакция, които трябва да бъдат предприети. Реакцията на риска зависи от неговата оценка и нивото на риск апетита в прокуратурата, като се взема предвид изискването разходите за контролите да не надхвърлят очакваните ползи.

При установяване, че контролните действия не са били достатъчно адекватни и ефективни и рискът не е намален до приемливо ниво, се пристъпва към избор на варианти за допълнителни действия или избиране на подходяща реакция за ограничаване на остатъчния риск.

Видовете реакция на риска или вариантите за допълнителни действия могат да бъдат:

Ограничаване на риска - ограничаването на риска представлява намаляване или третиране на риска чрез прилагане на контроли, включващи всички вътрешни актове, правила и процедури, даващи разумна увереност за ограничаване на риска в приемливи параметри. Рисковете, обект на тази реакция, се наблюдават периодично.

Прехвърляне на риска - в случай, че рискът е неприемливо висок се търси възможност за прехвърлянето му на друга организация.

Приемане (толериране) на риска — приемането на риска на нивото, на което е оценен е възможна реакция при рискове с незначително влияние върху постигане на целите на прокуратурата или при наличие на ограничени възможности за предприемане на ефективни действия. Вземането на решение за толериране на определен риск ангажира Риск-мениджърът периодично да наблюдава и оценява риска, за да може при необходимост да бъде избран друг подход за управлението му.

Прекратяване (избягване) на риска - някои рискове могат да се намалят или ограничат до приемливо равнище единствено с прекратяване на дейностите, свързани с потенциалното им проявление.

Към един и същи риск могат да бъдат предприети действия, включващи комбинация от горепосочените реакции на риска.

При определянето на мерки за реакция се извършва и преценка до колко съществуващите контролни процедури са адекватни и ефективни за управление на идентифицираните рискове.

Методите, при които значителното намаление на нивото на риска може да бъде постигнато с изключително малки разходи, следва да се предпочитат.

Рисковете, които са по-малко вероятни, но с по-голяма степен на въздействие, следва да бъдат системно наблюдавани и отчитани.

Риск-мениджърът координира дейностите за ограничаване на рисковете в прокуратурата като цяло, а ръководителите на структурните звена - за съответните звена, за които отговарят.

3.5.2. Оценка на остатъчния риск

Оценява се потенциалното влияние и вероятност на остатъчния риск, т.е прави се оценка на адекватността и ефективността на въведените контроли и предприетите действия. Колкото по-адекватни и по-ефективни са контролите, толкова по-нисък е остатъчния риск.

При оценката на контролите могат да се използват всички видове източници на информация - одиторски доклади, доклади от други контролни органи, самооценки, статистическа информация, предишен опит и др.

За определяне на остатъчния риск се анализират съществуващите контроли и се оценяват остатъчните рискове съобразно вероятността и влиянието за настъпването им по същия начин, по който се оценява присъщия риск.

Резултатите от управлението на риска се отразяват в риск - регистър.

3.6. Риск-регистър

Всеки ръководител на структурно звено в прокуратурата изготвя риск- регистър по установен формат /Приложение №4/ с информация за:

1. стратегическите и оперативните цели;
2. идентифицираните рискове спрямо стратегическите и оперативни цели;
3. оценката на присъщите рискове;
4. предприетите действия /реакция на риска, контроли/;
5. оценка на остатъчните рискове, включваща: вероятност, влияние и крайна оценка;
6. планирани действия за понижаване на остатъчните рискове;
7. срок за изпълнение на планираните действия;
8. отговорни длъжностни лица;
9. начин на текущ мониторинг върху въвеждането и прилагането на контроли.

Изготвения риск-регистър се представя на координатора по управление на риска в Апелативна прокуратура - София, който изпраща на Риск - мениджъра обобщен такъв на ниво апелативен район. Риск-мениджърът предоставя на постоянната работна група по управление на риска за обсъждане и обобщаване информацията от риск-регистрите. Постоянната работна група изготвя риск-регистъра на прокуратурата, като подрежда рисковете според оценката им /от високи към ниски/.

Риск-регистърът на прокуратурата се представя на Главния прокурор за утвърждаване от Риск-мениджъра.

Актуализацията на риск - регистъра се извършва минимум веднъж годишно или при съществено изменение на вътрешната и външната среда.

При актуализацията се вземат предвид:

1. резултатите от изпълнение на планираните действия;
2. информация от регистъра за проявилите се рискове;
3. резултати от вътрешни и външни проверки и одити;
4. видовете промени, които са настъпили във вътрешната или външната среда;
5. друга приложима информация.

3.7. Мониторинг на риска

Целта на процеса по мониторинг и идентифициране на възможности за подобряване на процеса за управление на риска, установяване на промени в рисковия профил (вероятността и влиянието), дали се пораждат нови, неидентифицирани преди рискове и да дава увереност на главния прокурор, че процесът по управление на риска остава ефективен във времето и са предприети необходимите действия за намаляване на риска до приемливо за прокуратурата ниво.

Мониторингът е непрекъснат процес, който проследява управлението на риска и преценява постигнатия напредък относно вложените ресурси, извършените дейности и преките резултати. Той е един от елементите на вътрешния контрол и съществена стъпка от цялостния процес на управление на риска.

Всеки от членовете на работната група осъществява мониторинг по отношение на управлението на риска.

За осъществяване на системно наблюдение, членовете на работната група преглеждат периодично целия риск-регистър, с цел:

- откриване на текущите отклонения между идентифицираните рискове и въведените контроли;
- идентифициране на причините за отклоненията;
- информиране на административния ръководител за установените отклонения;
- съдействие за отстраняване на отклоненията;

Редът и сроковете за извършване на преглед на риск-регистъра в прокуратурата се определя в зависимост от спецификата на рисковете и тяхната значимост:

- присъщите рискове се наблюдават поне веднъж годишно. Преглед на идентифицираните присъщи рискове се извършва при индикация за настъпване на нови рискове или прекратяване на рискове;
- остатъчните рискове се наблюдават поне веднъж годишно с цел да се даде разумна увереност, че процесът по управление на риска е адекватен и ефективен и предприетите действия са довели до намаляване на риска до приемливо ниво;
- при настъпване на внезапни събития риск-регистъра се разглежда извънредно без да се чака редовния преглед;
- рискове със съществено значение (критични рискове), предприетите действия и ефекта от тях се наблюдават ежемесечно или на по-кратък период от време.

Всеки извършен преглед на риск-регистъра се документира от работната група.

4. Единна база данни за управление на риска

За да се постигне приемственост в процеса по управление на риска и осведоменост на всички нива в прокуратурата, Риск-мениджърът поддържа единна база данни за управлението на риска, в която се съдържат следните документи, в електронен формат:

1. актуалната версия на Стратегията за управление на риска;
2. изготвени документи с пряко отношение в процеса по управление на риска (документи, свързани с целеполагането, риск-регистри и др.);
3. решения от заседания и доклади на Постоянната работна група по управление на риска;
4. други относими.

5.3. Заключение

Настоящата стратегия за управление на риска е изготвена на основание чл. 12, ал. 3 от Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор /ЗФУКПС/ и съобразена с Методическите насоки по елементите на финансово управление и контрол. Указанията за управление на риска в организацията в публичния сектор, издадени от министъра на финансите, съгл. чл.17, ал.2 от ЗФУКПС, както и с Интегрираната рамка за вътрешен контрол - COSO.

Стратегията за управление на риска в Окръжна прокуратура -Перник влиза в сила от датата на утвърждаването ѝ.

Стратегията за управление на риска се актуализира минимум веднъж на три години или по преценка на ръководството при настъпване на съществени промени в рисковата среда, идентифицирана необходимост от промяна на методологията за оценка на риска или на други промени.

Неразделна част от настоящата стратегия са:

Приложение № 1 - Класификацията на рисковете;

Приложение № 2 - Формуляр за идентифициране на рискове;

Приложение № 3 - Формуляр за индивидуална оценка на рисковете;

Приложение № 4 - Риск-регистър;

Приложение № 5 - Проект на заповед за назначаване на постоянна работна група в Окръжна прокуратура – Перник.

Изготвил проекта:

С. Петрова – съдебен администратор

Класификация на рисковете

Вид риск	Категории рискове	
Външни	Политически събития	Промяна в правителството и провеждане на нови политики.
	Законодателни промени	Промяна в националното законодателство или в законодателството на ЕС.
	Промени в икономиката	Особености и/или промяна на икономическата система (инфлация, конкуренция и др.).
	Екологични рискове	Възникващи в резултат на въвеждането на нови екологични стандарти или поради настъпили екологични катастрофи, промени в климата, пандемии и др.
	Външни организации	Възникващи при взаимоотношения с други организации, в т.ч. доставчици по обществени поръчки.
Вътрешни	Репутационни рискове	Причинени от слаби връзки с обществеността, от неуспех при задоволяване на обществени потребности, при работа с граждани, с колеги, медиен скандал, в който са замесени магистрати и/или съдебни служители, провал на проект с голямо обществено значение или негативни външни оценки за дейността на прокуратурата.
	Технологични рискове	Причинени от използване на стари технологии или от използването на нови информационни системи, които не са достатъчно изпробвани или за работа с които служителите не са обучени на необходимото ниво.

Вътрешни	Рискове за сигурността	Причинени от кражби или злоупотреби с материални активи, парични средства или други финансови активи, или неосигурена физическа сигурност на хора. Нерегламентиран достъп до информация поради неадекватна защита на информационните системи.
	Финансови рискове	Причинени от недостатъчно финансиране или незаконосъобразно, неефективно, неефикасно или неикономично разходване на средствата.
	Човешки ресурси	Рискове, свързани с вътрешната организация, компетентността и повишаването на квалификацията на служителите, етика и организационно поведение, здраве и безопасност и други.
	Управленски рискове	Причинени от грешни управленски решения или незадоволителни мерки за вътрешен контрол, честа промяна на ръководния състав.
	Комуникационни рискове	Рискове, свързани с комуникационните канали, качеството и навременността на информацията или докладването на ръководството.

Формуляр за идентифициране на рисковете

№	Оперативни цели	Риск	Вид риск	Категория на риска (съобразно Приложение 1)
0	1	2	3	4
1.	Цел:.....	1.	Външен	
		2.		
		3.		
		4.	Вътрешен	
		5.		
		6.		
2.	Цел:	1.	Външен	
		2.		
		3.		
		4.	Вътрешен	
		5.		
		6.		
3.	Цел:.....	1.	Външен	
		2.		
		3.		
		4.	Вътрешен	
		5.		
		6.		

Указания за попълване на формуляра:

- В колона № 1 се попълват оперативните цели на съответното структурно звено.
- В колона № 2 се попълват идентифицираните рискове, застрашаващи постигането на оперативните цели на звеното. При идентифициране и формулиране на рисковете е препоръчително прилагането на модела „причина - факт - ефект“.
- Ако конкретен риск може да застраши повече от една цел, той трябва да се запише към всяка засегната цел, като при всяка следваща се отбележи, че се повтаря.

Формуляр за индивидуална оценка на рисковете

№	Риск	Вид на риска (външен/вътрешен)	Вероятност	Влияние
	1	2	3	4
	Рискова област по категория (Репутационен)			
1.				
2.				
3.				
	Рискова област по категория (Финансов)			
4.				
5.				
6.				
	Рискова област по категория (.....)			
7.				
8.				
9.				