

Утвърдил:.....

Galina
Todorova
Kotlenska

Digitally
signed by
Galina
Todorova
Kotlenska

РИСК – РЕГИСТЪР 2026 на ДГ „Буратино“ Суворово

Цел (стратегическа/ оперативна): СПОДЕЛЯНЕ НА НАШИЯ И ЧУЖД ОПИТ В ПОДКРЕПА ТЪРСЕНЕ НА ИНОВАЦИИ ЗА ПО-ДОБРА РАБОТА В ПРОЦЕСА НА ИЗГРАЖДАНЕ НА ЩАСТЛИВИ ЛИЧНОСТИ – СПОСОБНИ ДА СЕ РЕАЛИЗИРАТ В МОДЕРНОТО И ДИНАМИЧНО СЪВРЕМИЕ

Риск	Оценка на риска(присъщия)			Предмети действия	Оценка на остатъчния риск			Риск апетит	Допълнителни действия	Честота на контрол	Одитна пътека	Отговорник / изпълнител
	Влияние	Вероятност			Влияние	Вероятност						
1	2	3	Общо	4	5	6	Общо	7	8	9	10	11
1.S.Недостиг на квалифицирани специалисти	Съществено 7	Рядка 3	21 Изискване	Обучение и квалификация на персонала	малко 3	рядко 3	9 приемлив	Поемане на риска	квалификационни курсове и семинари „Правила за участие на персонала	При всяко провеждане на обучение	Решение на педагогическия съвет Заповед на директора Провеждане	Директор Главен счетоводител Финансов контролър Комисия по

Риск	Оценка на риска (присъщия)			Предмети действия	Оценка на остатъчния риск			Риск апетит	Допълнителни действия	Честота на контрол	Одитна пътека	Отговорник / изпълнител
	Влияние	Вероятност	Общо		Влияние	Вероятност	Общо					
1	2	3	Общо	4	5	6	Общо	7	8	9	10	11
									в квалификационна дейност и механизъм за финансиране		Финален отчет за извършената работа	квалификация
2.О. Увеличаващ се дисбаланс в цели на възпитание и реалности.	Съществено 7	Възможна 5	35 Изисква се повече внимание	гражданско, здравно, екологично и интеркултурно образование	Умерено 5	рядко 3	15 приемлив	Ограничаване на риска	индивидуална работа с деца и родители „Програма за гражданско, здравно, екологично и интеркултурно образование на ДГ „Буратино“ Суворово	При настъпване на събитие.	Заявление на педагогически специалист Решение на педагогическия съвет Заповед на директора Провеждане Финален отчет за извършената работа	Директор Главен счетоводител Финансов контролор Учител

Риск	Оценка на риска (присъщия)			Предмети действия	Оценка на остатъчния риск			Риск апетит	Допълнителни действия	Честота на контрол	Одитна пътека	Отговорник / изпълнител
	Влияние	Вероятност			Влияние	Вероятност						
1	2	3	Общо	4	5	6	Общо	7	8	9	10	11
3.О.Засилване на проявите на деструктивно поведение	Съществено 7	Възможна 5	35 Изискване се повечевни мание	работа с психолог, работа по проекти изготвяне на Механизъм за противодействие на тормоза	Умерено 5	рядко 3	15 примлив	Ограничаване на риска	индивидуална работа с учениците и родители „План за работа на Комисията за противодействие на тормоза между деца за справяне с тормоза между децата в детската градина“ по изпълнение на „Механизма за противодей	При настъпване на събитие.	Заявление на педагогически специалист Решение на педагогическия съвет Заповед на директора Провеждане Финален отчет за извършената работа	Директор Главен счетоводител Финансов контролор Учители Комисия за противодействие на тормоза между деца

Риск	Оценка на риска (присъщия)			Предмети действия	Оценка на остатъчния риск			Риск апетит	Допълнителни действия	Честота на контрол	Одитна пътека	Отговорник / изпълнител
	Влияние	Вероятност	Общо		Влияние	Вероятност	Общо					
1	2	3	Общо	4	5	6	Общо	7	8	9	10	11
									ствие на училищния тормоз“			
4. Г. Намаляване броя на децата	Съществено 7	Рядко 3	21 Изисквания мане	популяризиране дейността на детската градина	Умерено 5	рядко 3	15 приемлив	Ограничаване на риска	извънкласни форми на работа, създаване на добри условия за обуч. и възп. Механизма за обхват Стратегия за развитие на ДГ „Буратино“	Финансови документи свързани с общата и индивидуална личностна подкрепа	Заявление на педагогически специалист Решение на педагогическия съвет Заповед на директора Провеждане Финален отчет за извършената работа	Директор Главен счетоводител Финансов контролор Учители Отговорник за механизма за обхват
5. О. Конфликт на интереси	Малко 3	Рядко 3	9 приемлив	попълване на декларации за липса на конфликт интереси от членовете на	Несъществено 1	Не е вероятно 1	1 Без последици	Ограничаване на риска	засилен контрол	При настъпване на събитие	Заповед на директора Провеждане Констатация	Директор Главен счетоводител

Риск	Оценка на риска (присъщия)			Предмети действия	Оценка на остатъчния риск			Риск апетит	Допълнителни действия	Честота на контрол	Одитна пътека	Отговорник / изпълнител
	Влияние	Вероятност	Общо		Влияние	Вероятност	Общо					
1	2	3	Общо	4	5	6	Общо	7	8	9	10	11
				комисии за определяне изпълнител на поръчка и от учителите за предоставяне на педагогически услуги на деца от ДГ								
6. Г. Промени в организационната структура	Съществено 7	Рядко 3	21 Изисквания мане	своевременно и ясно очертаване на права и отговорност и по отделни компоненти и нива, отразяване в длъжностните характеристики	малко 3	Рядко 3	9 примлив	Ограничаване на риска	подобряване на организационната структура и установяване на йерархична структура	Финансови документи касаещи проблеми При промени	Заповед на директора Провеждане Констатация	Директор

Риск	Оценка на риска (присъщия)			Предмети действия	Оценка на остатъчния риск			Риск апетит	Допълнителни действия	Честота на контрол	Одитна пътека	Отговорник / изпълнител
	Влияние	Вероятност			Влияние	Вероятност						
1	2	3	Общо	4	5	6	Общо	7	8	9	10	11
7. Г. Финансов риск	Съществено 7	Възможно 5	35 Изисква се повишено внимание	Да не се превишават бюджетните лимити	Малко 3	Не е вероятно 1	3 Без последици	Ограничаване на риска	съотносимост на разходите и приходите по бюджета; Изготвяне на правилници, процедури, механизми за дейностите свързани с финансови операции	При настъпване на промени	Заповед на директора Провеждане Констатация	гл. счетоводител и директор финансов контролор
7.1. Командиrowане на служителите	Умерено 5	Рядко 3	15 приемлив	Да не се превишават бюджетните лимити	Несъществено 1	Не е вероятно 1	1 Без последици	Поемане на риска	Процедура за командироване на служителите	Всички командировки с нощувка.	Заповед на директора Провеждане Констатация	гл. счетоводител и директор финансов контролор

Риск	Оценка на риска (присъщия)			Предмети действия	Оценка на остатъчния риск			Риск апетит	Допълнителни действия	Честота на контрол	Одитна пътека	Отговорник / изпълнител
	Влияние	Вероятност	Общо		Влияние	Вероятност	Общо					
1	2	3	Общо	4	5	6	Общо	7	8	9	10	11
7.2. Транспортни разходи	Умерено 5	Рядко 3	15 приемлив		Несъществено 1	Не е вероятно 1	1 Без последици	Поемане на риска	Вътрешни правила за условията и реда за възстановяване реда на транспортните разходи на персонала	Проверка на всеки 3 месеца – март, юни, Септември, Декември	Заповед на директора Провеждане Констатация	гл. счетоводител директор финансов контролор
7.3. Контрол на приходи	Умерено 5	Рядко 3	15 приемлив	Преразглеждане разпределянето на бюджетните средства, актуализиране на приходната и разходна част.	Несъществено 1	Не е вероятно 1	1 Без последици	Поемане на риска	Вътрешни правила за контрол на средства от приходи – субсидии, такси, отдадени под наем движимо и недвижимо имущество	Проверка на всеки 3 месеца – март, юни, Септември, Декември и за всяко постъпило дарение	Заповед на директора Провеждане Констатация	гл. счетоводител директор финансов контролор

Риск	Оценка на риска (присъщия)			Предмети действия	Оценка на остатъчния риск			Риск апетит	Допълнителни действия	Честота на контрол	Одитна пътека	Отговорник / изпълнител
	Влияние	Вероятност	Общо		Влияние	Вероятност	Общо					
1	2	3	Общо	4	5	6	Общо	7	8	9	10	11
				Доказано легитимни източници					Мерки срещу изпирането на пари и финансирането на тероризма Счетоводна политика на ДГ „Буратино“ Суворово Вътрешни правила за организация на процеса на получаване, документиране, разходване, и отчитане на дарения			

Риск	Оценка на риска (присъщия)			Предмети действия	Оценка на остатъчния риск			Риск апетит	Допълнителни действия	Честота на контрол	Одитна пътека	Отговорник / изпълнител
	Влияние	Вероятност	Общо		Влияние	Вероятност	Общо					
1	2	3	Общо	4	5	6	Общо	7	8	9	10	11
7.4. разходи за храна	Съществено 7	Възможно 5	35 Изисква се повишено внимание	Провеждане на процедури по ЗОП, въвеждане на правила за начините за изразходване на храна	Малко 3	Рядко 3	9 приемлив	Ограничаване на риска	Процедура относно извършване на разходи за храна	Ежемесечно на всички фактури	Заповед на директора Провеждане Констатация	гл. счетоводител директор финансов контролър домакин склад храна
7.5. осчетоводяване на финансови операции	Съществено 7	Възможно 5	35 Изисква се повишено внимание	Осъществяване на контрол, Въвеждане на правилници	Малко 3	Рядко 3	9 приемлив	Ограничаване на риска	Процедура за пълно, вярно и своевременно осчетоводяване на всички операции	На тримесечие	Искане Отпускане на средства Отчет със оправдателен финансов документ Устен доклад от касиера и главния счетоводител Верифициране от	Касиер, Директор, Гл. счетоводител Финансов контролър

Риск	Оценка на риска (присъщия)			Предмети действия	Оценка на остатъчния риск			Риск апетит	Допълнителни действия	Честота на контрол	Одитна пътека	Отговорник / изпълнител
	Влияние	Вероятност	Общо		Влияние	Вероятност	Общо					
1	2	3	Общо	4	5	6	Общо	7	8	9	10	11
											директора на документи от програмните продукти свързани с финансовите операции Искане Отпускане на средства Отчет със оправдателен финансов документ последващ доклад за изпълнение	

Риск	Оценка на риска (присъщия)			Предмети действия	Оценка на остатъчния риск			Риск апетит	Допълнителни действия	Честота на контрол	Одитна пътека	Отговорник / изпълнител
	Влияние	Вероятност			Влияние	Вероятност						
1	2	3	Общо	4	5	6	Общо	7	8	9	10	11
7.6 касови операции	Съществено 7	Възможно 5	35 Изискване се повишаване	Навременна обработка на касовите операции	Малко 3	Рядко 3	9 приемлив	Ограничаване на риска	Вътрешни правила за организацията и отчитането на касовите операции	Разходи надвишават 613.55 €	Искане, отпускане, отчет с оправдателен финансов документ. Устен доклад от касиера и главния счетоводител. Верифициране от директора на документи от програмния продукт свързан с финансови операции на каса	Директор, Главен счетоводител, касиер, финансов контролор

Риск	Оценка на риска (присъщия)			Предмети действия	Оценка на остатъчния риск			Риск апетит	Допълнителни действия	Честота на контрол	Одитна пътека	Отговорник / изпълнител
	Влияние	Вероятност			Влияние	Вероятност						
1	2	3	Общо	4	5	6	Общо	7	8	9	10	11
7.7 представително, работно и униформено облекло	Умерено 5	Рядко 3	15 Изисквания мане	Определяне на реален размер на средствата за представително и работно облекло, ограничаване на средства, получавани на каса	Малко 3	Не е вероятно 1	3 Без последици	Поемане на риска	Вътрешни правила за представително и работно облекло	Веднъж годишно	Искане, отпускане, отчет с оправдателен финансов документ. Устен доклад от касиера и главния счетоводител. Верифициране от директора на документи от програмния продукт, свързан с финансови операции на каса	

Риск	Оценка на риска (присъщия)			Предмети действия	Оценка на остатъчния риск			Риск апетит	Допълнителни действия	Честота на контрол	Одитна пътека	Отговорник / изпълнител
	Влияние	Вероятност	Общо		Влияние	Вероятност	Общо					
1	2	3	Общо	4	5	6	Общо	7	8	9	10	11
7.8. социално-битово обслужване на персонала	Умерено 5	Рядко 3	15 Изискване се вниман ие	Ненадвигане на заложените размер на средствата. Създаване на правила	Малко 3	Не е вероятно 1	3 Без по сле ди ци	Поемане на риска	Спазване на вътрешните правила за изразходване на средствата за социално-битово и културно обслужване на персонала. Начисляване към заплати.	На тримесечие - март, юни, септември, декември	Одитната пътека е според начина, който са избрали да се изразходват средствата на общо събрание на персонала, които са описани в правилника	Директор, Главен счетоводител, касиер, финансов контролор
7.9. Работна заплата	Съществено 7	Възможно 5	35 Изискване се повече вни	Начисляване на работна заплата на програмни продукти, създаване на правила за изразходване	Малко 3	Рядко 3	9 при ем лив	Контролиране на риска	Вътрешни правила за работна заплата в ДГ „Буратино“	На тримесечие - март, юни, септември, декември Месеците в които се начисляват	Според програмния продукт ЛС се начисляват средствата за работни, неработни	Директор, Главен счетоводител, касиер, ТРЗ, ЗТС финансов контролор

Риск	Оценка на риска (присъщия)			Предмети действия	Оценка на остатъчния риск			Риск апетит	Допълнителни действия	Честота на контрол	Одитна пътека	Отговорник / изпълнител
	Влияние	Вероятност	Общо		Влияние	Вероятност	Общо					
1	2	3	Общо	4	5	6	Общо	7	8	9	10	11
			малко	не и разпределение на средствата за работна заплата						бонуси и диференцирано заплащане	дни допълнително заплащане, за СБКО, за работно и униформено облекло, за пътуване на персонала и други възникнали плащания	
7.10. отпуски	Съществено 7	Възможност 5	35 Изисква се повече внимание	Навременно ползване на полагащия се платен годишен отпуск. Създаване на правила за ползване на видовете отпуск	Малко 3	Рядко 3	9 приемлив	Контролиране на риска	Спазване на правилника за различните видове отпуски	Ежемесечно	Устен доклад от служителя съставлящ присъствената форма	служителя съставлящ присъствената форма Директор

Риск	Оценка на риска (присъщия)			Предмети действия	Оценка на остатъчния риск			Риск апетит	Допълнителни действия	Честота на контрол	Одитна пътека	Отговорник / изпълнител
	Влияние	Вероятност	Общо		Влияние	Вероятност	Общо					
1	2	3	Общо	4	5	6	Общо	7	8	9	10	11
8. О. Недостиг на средства за комунални услуги Електроенергия, горива, вода, телефон	Съществено 7	Възможно 5	35 Изискване повече внимание	Сключване на договори за услугите. Анализ на предходни години за използването на средства. Установяване на причините. Прехвърляне на средства от други параграфи	Малко 3	Рядко 3	9 приемлив	Ограничаване на риска	Прехвърляне на средства от други параграфи	При настъпване на събитие за прехвърляне на средства от други параграфи или фактури надвишаващи с 50% стойност от месеца на предходната година.	Заповед на директора Провеждане Констатация	Директор, Главен счетоводител
9. С. Слив на информационните системи	Съществено 7	Възможно 5	35 Изискване повече внимание	ограничаване на достъпа до информационната система само на	Малко 3	Рядко 3	9 приемлив	Ограничаване на риска	поддържане на софтуера от специалист и-вътрешни и външни,	При настъпване на събитие, касаещо извънредно прехвърляне на средства от	Заповед на директора Провеждане Констатация	Директор, ЗТС, отговорник за мрежовата сигурност

Риск	Оценка на риска (присъщия)			Предмети действия	Оценка на остатъчния риск			Риск апетит	Допълнителни действия	Честота на контрол	Одитна пътека	Отговорник / изпълнител
	Влияние	Вероятност			Влияние	Вероятност						
1	2	3	Общо	4	5	6	Общо	7	8	9	10	11
			малко	оторизирани лица Актуализиране на Политиката за мрежова и информационна сигурност На ДГ „Буратино“					Политика за мрежова и информационна сигурност На ДГ „Буратино“	други параграфи		
10.О.Злоупотреба с материални запаси и дълготрайни материални активи	Съществено 7	Възможно 5	35 Изискване повече внимание	завеждане в инвентаризационни описи и картони на МОЛ, отчетност Актуализиране на Вътрешни правила за инвентаризация, бракуване	Малко 3	Рядко 3	9 приемлив	Ограничаване на риска	Инвентаризация Спазване на Вътрешни правила за инвентаризация, бракуване и ликвидация Спазване на	Веднъж годишно или при сигнал за злоупотреба/констатиране на злоупотреба	Заповед на директора Провеждане Констатация	Директор гл. счетоводител Комисия по инвентаризация Комисия по бракуване на активи и пасиви

Риск	Оценка на риска (присъщия)			Предмети действия	Оценка на остатъчния риск			Риск апетит	Допълнителни действия	Честота на контрол	Одитна пътека	Отговорник / изпълнител
	Влияние	Вероятност	Общо		Влияние	Вероятност	Общо					
1	2	3	Общо	4	5	6	Общо	7	8	9	10	11
				не и ликвидация Актуализиране на Вътрешни правила за организация на процеса по получаване, документиране, разходване и отчитане на дарения					Вътрешни правила за организация на процеса по получаване, документиране, разходване и отчитане на дарения			
11. Г. Отказ на първостепенния разпоредител с бюджетни кредити за осигуряване на средства за капиталови разходи, което спира изпълнението	Съществено 7	Възможно 5	35 Изисква се повишаване	заявки на средства за капиталови разходи по приоритети с докладни записки, разговори с представители на първостепен	Малко 3	Рядко 3	9 приемлив	Ограничаване на риска	Прехвърляне на средства от други параграфи	При настъпване на събитието	Заповед на директора за определяне на временна комисия. Внасяне на докладна. Решение на първостепе	Главен счетоводител Директор Временна комисия

Риск	Оценка на риска (присъщия)			Предмети действия	Оценка на остатъчния риск			Риск апетит	Допълнителни действия	Честота на контрол	Одитна пътека	Отговорник / изпълнител
	Влияние	Вероятност	Общо		Влияние	Вероятност	Общо					
1	2	3	Общо	4	5	6	Общо	7	8	9	10	11
на неотложни ремонти				ния разпоредител Община Суворово							нен разпоредител със средства и Общински съвет. Провеждане Констатация	
12.С.Проблеми по осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд	Съществено 7	Възможно 5	35 Изискване повишаване	Начален и периодичен инструктаж Обучение на комисията по безопасност на труда Осигуряване на добре работещи системи за осветление и отопление	Малко 3	Рядко 3	9 приемлив	Ограничаване на риска	изготвяне на инструкции и за безопасна работа при промяна в условията на труд Спазване на Правилник за спазване на безопасни	При възникване на събитие	Заповед на директора за заседание на комисията по безопасност на труда. Провеждане Констатация	ЗТС Комисия по безопасност на труда

Риск	Оценка на риска (присъщия)			Предмети действия	Оценка на остатъчния риск			Риск апетит	Допълнителни действия	Честота на контрол	Одитна пътека	Отговорник / изпълнител
	Влияние	Вероятност	Общо		Влияние	Вероятност	Общо					
1	2	3	Общо	4	5	6	Общо	7	8	9	10	11
				Профилактика на електрическите уреди Актуализиране на Правилник за спазване на безопасни условия на труд					условия на труд			
13. С. Проблеми по осигуряване на безопасен и здравословен образователно-възпитателен процес	Съществено 7	Възможно 5	35 Изисква се повишаване	начален и периодичен инструктаж; осигуряване на добре работещи системи за осветление и отопление, безопасни спортни съоръжения Актуализиране на Правилник	Малко 3	Рядко 3	9 приемлив	Ограничаване на риска	непрекъснато наблюдение и възможно най-бърза реакция за отстраняване на възникнали проблеми Спазване на Правилник за	При възникване на събитие.	Заповед на директора за заседание на комисията по безопасност на обучение и труд. Провеждане на Констатация	Директор Учители Пом. възпитател и Комисия по безопасност

Риск	Оценка на риска (присъщия)			Предмети действия	Оценка на остатъчния риск			Риск апетит	Допълнителни действия	Честота на контрол	Одитна пътека	Отговорник / изпълнител
	Влияние	Вероятност	Общо		Влияние	Вероятност	Общо					
1	2	3	Общо	4	5	6	Общо	7	8	9	10	11
				за безопасност на обучение и труд					безопасност на обучение и труд			
14.S. Увреждане на сградите на детската градина от пожар, наводнения или други природни бедствия	Съществено 7	Възможно 5	35 Изискване повече вниманието	осигуряване на пожарогасители, превантивни дейности, целящи намаляване щетите при природни бедствия Сключване на застраховки на сградите и съоръженията Правилници за	Малко 3	Рядко 3	9 приемлив	Ограничаване на риска	годишна проверка на пожарогасителите, извършване на качествени ремонти, гарантиращи намаляване на последиците от бедствията Застраховка на сградите	При настъпване на събитие.	Заповед на директора, проследяване на проблема от отговорника по пожарна безопасност. Констатация Писмен доклад	Директор Отговорник по пожарна безопасност в ДГ, Главен счетоводител

Риск	Оценка на риска (присъщия)			Предмети действия	Оценка на остатъчния риск			Риск апетит	Допълнителни действия	Честота на контрол	Одитна пътека	Отговорник / изпълнител
	Влияние	Вероятност	Общо		Влияние	Вероятност	Общо					
1	2	3	Общо	4	5	6	Общо	7	8	9	10	11
				пожаробезопасност и защита на населението при бедствия и аварии					Правилници за пожаробезопасност и защита на населението при бедствия и аварии			
15. О. Проблеми по провеждане на процедури по ЗОП:	Съществено 7	Възможно 5	35 Изискване за повишаване	Изготвяне на правилници и графици	Малко 3	Рядко 3	9 приемлив	Ограничаване на риска	Вътрешни правила за провеждане на процедурите по ЗОП, График на сключените договори	При настъпване на събитие	Заповед на Директора, Назначаване на комисия от ОП, Назначаване на лице за изчисляване на прогнозни стойности Длъжностно лице,	Директор гл. счетоводител Длъжностно лице, което проследява графика на договорите, финансов контролър

Риск	Оценка на риска (присъщия)			Предмети действия	Оценка на остатъчния риск			Риск апетит	Допълнителни действия	Честота на контрол	Одитна пътека	Отговорник / изпълнител
	Влияние	Вероятност	Общо		Влияние	Вероятност	Общо					
1	2	3	Общо	4	5	6	Общо	7	8	9	10	11
											което да проследява графика на договорите	
15.1. Неправилно определяне стойността на доставката / услугата.	Съществено 7	Възможно 5	35 Изисква се повишаване	осигуряване на КСС, проверка на стойности на стоки и услуги	Малко 3	Рядко 3	9 приемлив	Ограничаване на риска	Предварително проучване на цени на стоки и услуги	При всяко провеждане	Назначаване на лице за изчисляване на прогнозни стойности	Директор гл. счетоводител комисия ОП
15.2. Да не се проведе процедура за избор на изпълнител / доставчик.	Съществено 7	Възможно 5	35 Изисква се повишаване	подбор на членовете на комисията Длъжностно лице, което да проследява графика на договорите	Малко 3	Рядко 3	9 приемлив	Ограничаване на риска	проверка на готовността на участниците в процедурата, от възложителя	При всяко провеждане	Назначаване на комисия по ОП	Директор гл. счетоводител комисия ОП

Риск	Оценка на риска (присъщия)			Предмети действия	Оценка на остатъчния риск			Риск апетит	Допълнителни действия	Честота на контрол	Одитна пътека	Отговорник / изпълнител
	Влияние	Вероятност	Общо		Влияние	Вероятност	Общо					
1	2	3	Общо	4	5	6	Общо	7	8	9	10	11
15.3. Да се избере участник, който не отговаря в пълна степен на предварително определените условия.	Съществено 7	Възможност 5	35 Изискване се повечевнимане	конкретни критерии за подбор, точност при разглеждане то на оферти. Допускане за класиране единствено на участници отговарящи на поставените критерии и условия	Малко 3	Рядко 3	9 приемлив	Ограничаване на риска	Прецизна работа на комисията по ОП	При всяко провеждане	Назначаване на комисия по ОП	Директор гл. счетоводител комисия ОП
15.4. Да не се сключи договор с избрания от комисията изпълнител	Съществено 7	Възможност 5	35 Изискване се повечевнимане	Допускане за сключване на договор със следващия се класирал	Малко 3	Рядко 3	9 приемлив	Ограничаване на риска	сключване на договор със следващия класиран участник или	При всяко провеждане	Протокол на комисията по ОП, Заповед на директора,	Директор гл. счетоводител комисия ОП

Риск	Оценка на риска (присъщия)			Предмети действия	Оценка на остатъчния риск			Риск апетит	Допълнителни действия	Честота на контрол	Одитна пътека	Отговорник / изпълнител
	Влияние	Вероятност			Влияние	Вероятност						
1	2	3	Общо	4	5	6	Общо	7	8	9	10	11
			малко	При липса на следващо се класира					провеждане на нова процедура по ЗОП		Откриване на нова процедура	
16.G. Неизпълнение на договори по опростени процедури или общи правила и плащане на неустойки от страна на фирми и детска градина, Абонаментно обслужване по договори	Съществено 7	Възможно 5	35 Изискване повече вниманието	Следене дейностите по договора и навременното изпълнение, изготвяне на нов договор или анекс към договор Инвентаризация на договорите	Малко 3	Рядко 3	9 приемлив	Ограничаване на риска	График на договорите, Длъжностно лице за следене на графика	На всеки 3 месеца, контрол по изпълнение на всички договори. Или при настъпване на събитие, когато фактурата надхвърля стойността по сключения договор.	Заповед на директора, ежемесечен устен доклад на отговорното лице	Директор, Отговорно лице,

Риск	Оценка на риска (присъщия)			Предмети действия	Оценка на остатъчния риск			Риск апетит	Допълнителни действия	Честота на контрол	Одитна пътека	Отговорник / изпълнител
	Влияние	Вероятност			Влияние	Вероятност						
1	2	3	Общо	4	5	6	Общо	7	8	9	10	11
17. С. Проблеми при спазването на Вътрешните правила за достъп до обществена информация.	Съществено 7	Възможно 5	35 Изискване повече внимание	Актуализиране на Вътрешните правила за достъп до обществена информация, коректност и точност при предоставяне на информацията.	Малко 3	Рядко 3	9 приемлив	Ограничаване на риска	Спазване на Вътрешните правила за достъп до обществена информация непрекъснато наблюдение и възможно най-бърза реакция за отстраняване на възникнали проблеми	При настъпване на събитие	Заповед на директора за определяне на временна комисия. Действия на временната комисия. Доклад на комисията Становище на Директора	Директор, ЗТС лица, предоставящи конкретната информация, временна комисия

Риск	Оценка на риска (присъщия)			Предмети действия	Оценка на остатъчния риск			Риск апетит	Допълнителни действия	Честота на контрол	Одитна пътека	Отговорник / изпълнител
	Влияние	Вероятност	Общо		Влияние	Вероятност	Общо					
1	2	3	Общо	4	5	6	Общо	7	8	9	10	11
18. С. Проблеми при спазването на Вътрешните правила за издаване на индивидуален административен акт	Умерено 5	Рядка 3	15	Актуализиране на Вътрешните правила, коректност и точност при предоставяне на изискваният административен акт.	Малко 3	Не е вероятно 1	3 Без последици	Ограничаване на риска	непрекъснато наблюдаване и възможно най-бърза реакция за отстраняване на възникнали проблеми Точно спазване на Вътрешните правила	При настъпване на събитие	Заповед на директора за определяне на временна комисия. Действия на временната комисия. Доклад на комисията Становище на Директора	Директор, ЗТС лица, предоставящи конкретната информация,
19. С. Проблеми при реализиране на политиките за защита на личните данни.	Съществено 7	Възможно 5	35 Изискване повишаване	Обработване на личните данни да е законосъобразно, съвестно и прозрачно	Малко 3	Рядко 3	9 приемлив	Ограничаване на риска	непрекъснато наблюдаване и възможно най-бърза реакция за отстраняване на	При настъпване на събитие.	Заповед на директора, Действия на отговорника за спазване правилата за личните	Директор, служебни лица, обработващи личните данни

Риск	Оценка на риска (присъщия)			Предмети действия	Оценка на остатъчния риск			Риск апетит	Допълнителни действия	Честота на контрол	Одитна пътека	Отговорник / изпълнител
	Влияние	Вероятност	Общо		Влияние	Вероятност	Общо					
1	2	3	Общо	4	5	6	Общо	7	8	9	10	11
				начин по отношение на субекта на данните, съответстващо на вътрешните правила Актуализиране на политиката за защита на личните данни					възникнали проблем Спазване на принципите на политиката за личните данни		данни, доклад, Становище на Директора	
20.С.Средства по европейски програми	Съществено 7	Възможно 5	35 Изисква се повече внимание	Разработване на правилник и механизъм за получаване, изразходване и отчитане на средства получени по	Малко 3	Рядко 3	9 примлив		Спазване на възприетите правила и механизъм за изразходване и отчитане на средства	Два пъти годишно – юни и декември или при възникване на събитие	Заповед на директора, определяне на временна комисия, доклад на комисията, становище на	Директор, главен счетоводител, отговорно лице

Риск	Оценка на риска (присъщия)			Предмети действия	Оценка на остатъчния риск			Риск апетит	Допълнителни действия	Честота на контрол	Одитна пътека	Отговорник / изпълнител
	Влияние	Вероятност			Влияние	Вероятност						
1	2	3	Общо	4	5	6	Общо	7	8	9	10	11
				европейски програми, актуализирани с промяна на нормативната уредба					получени по европейски програми		директора, определяне на отговорно лице.	

Комисия:

Председател: Стелиана Маркова – Старши учител

Членове: Мерхат Осман – Гл. счетоводител-
Себиле Мустафа – Касиер

Галина Котленска

Директор ДГ „Буратино“
2026 Суворово