UKRAINE
NGO «INTERNATIONAL ANTI-CORRUPTION ASSEMBLY»
Legal entity identification code 40030266,
15/3, E. Konovalets str., Kyiv, 03150
tel. num.: +38 068 843 65 93; +38 050 843 90 83
e-mail: info@iacassembly.org, http://www.iacassembly.org

ПОЛИТИКА ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

Документ	Политика за управление на риска (Risk Management Policy)
Организация	Неправителствена организация „Международна Антикорупционна Асамблея“ (НПО „МАА”)
Организация (име на английски)	Non-Governmental Organization “International Anti-Corruption Assembly” (NGO “IACA”)
Версия	7.0
Одобрена	25 февруари 2026 г.
Одобрена от	Генерален секретар на Централния комитет на НПО „МАА”
Контакт за сигнали	iaca@iacassembly.org

Код на юридическото лице (ЕДРПОУ): 40030266
Удостоверение за регистрация № 1448234 от 24 септември 2015 г.

ул. „Жилянска“ 12-А, офис 101, Киев 01033, Украйна
www.iacassembly.org/bg/ | info@iacassembly.org

1. Общи положения

Неправителствената организация „Международна Антикорупционна Асамблея“ (наричана по-долу „Организацията“ или „МАА“) прилага систематичен подход към управлението на риска като неразделна част от осигуряването на интегритет, устойчивост и ефективност на своята дейност.

Настоящата Политика за управление на риска установява единна рамка за идентифициране, оценка, третиране, мониторинг и преглед на рисковете във всички области на дейността на Организацията, независимо от държавата, в която се реализират проектите.

Настоящата Политика е разработена в съответствие със:
- Устава на Организацията (редакция 2019 г., одобрена от Общото събрание);
- Законодателството на Украйна (включително Закона на Украйна „За предотвратяване на корупцията“, Закона на Украйна „За обществените обединения“ и други приложими нормативни актове);
- Конвенцията на ООН срещу корупцията (UNCAC), по-специално членове 5, 7 и 13;
- ISO 31000:2018 „Управление на риска - Насоки“;
- COSO Enterprise Risk Management (ERM) рамката, адаптирана за неправителствени организации;
- Препоръките на Transparency International, OECD, USAID и други международни донори относно управлението на риска в неправителствени организации;
- Принципа „Независимост на първо място“, който гарантира независимостта на Организацията при получаване на външно финансиране.

2. Цел на политиката

- Осигуряване на систематично идентифициране, оценка и управление на всички видове рискове;
- Минимизиране на неблагоприятното въздействие на рисковете върху постигането на уставните цели на Организацията;
- Осигуряване на организационна устойчивост, стабилност и способност за справяне с външни предизвикателства;
- Подобряване на процеса на вземане на решения чрез анализ, базиран на риска;
- Защита на репутацията, ресурсите, членовете, участниците и бенефициентите на Организацията;
- Подкрепа на хибридния оперативен модел при запазване на независимостта на Организацията.

3. Обхват на приложение

Настоящата Политика се прилага за всички области на дейността на Организацията, включително:
- Програмни, проектни и международни дейности;
- Финансови и административни операции, включително управление на грантове;
- Международно сътрудничество и дейността на обособени подразделения и представителства (Клауза 1.16 от Устава);
- Работа със служители, доброволци, партньори и бенефициенти;
- Информационна сигурност и комуникации.

Настоящата Политика е задължителна за:
- Генералния секретар;
- Членовете на Общото събрание, Централния комитет и Одитната комисия;
- Служители (щатни и извънщатни), доброволци и стажанти;
- Ръководители на обособени подразделения и представителства;
- Изпълнители и партньори, участващи в съвместни проекти.

4. Видове рискове

Организацията признава следните основни категории рискове, съобразени с ISO 31000 и добрите практики за борба с корупцията:
- Стратегически рискове (непостигане на мисията, загуба на влияние или релевантност);
- Оперативни рискове (провали в процесите, рискове при изпълнение на проекти);
- Финансови и рискове от измами (злоупотреба с средства, присвояване на активи);
- Репутационни рискове (загуба на доверие от донори, партньори, бенефициенти или обществеността);
- Правни и съответствени рискове (нарушения на закони, регулации, договори или изисквания на донори);
- Рискове, свързани със защита на бенефициенти (включително защита на деца и защита от сексуална експлоатация и насилие - PSEA);
- Рискове за информационна сигурност и защита на данните;
- Външни рискове (политически, геополитически, военни, икономически, регулаторни и други външни фактори).

5. Основни принципи на управление на риска

- Проактивност, системност и интеграция във всички организационни процеси съгласно ISO 31000;
- Пропорционалност на мерките спрямо мащаба, ресурсите и модела на работа на Организацията;
- Прозрачност, отчетност и надлежно документиране;
- Непрекъснато обучение и повишаване на осведомеността на персонала и доброволците;
- Приоритет на превантивните мерки и спазване на принципа „Независимост на първо място“;
- Интеграция с антикорупционни, етични и управленски политики.

6. Процес на управление на риска (съгласно ISO 31000)

6.1. Идентифициране на риска
Редовно събиране на информация от ръководство, членове, служители, доброволци и партньори за идентифициране на съществуващи и нововъзникващи рискове.
6.2. Анализ и оценка на риска
Оценка на вероятността, потенциалното въздействие и общото ниво на идентифицираните рискове.
6.3. Третиране на риска
Избор на подходяща стратегия за реагиране, включително избягване на риска, намаляване на риска, прехвърляне на риска (чрез застраховане, договорни механизми или други инструменти) или приемане на риска.
6.4. Мониторинг, преглед и комуникация
Редовен мониторинг на ефективността на мерките за управление на риска, комуникация със съответните заинтересовани страни и периодично актуализиране на Регистъра на риска.

7. Отговорности

7.1 Генерален секретар
Генералният секретар отговаря за внедряването на системата за управление на риска, координацията на дейностите по управление на риска и докладването на значими рискове към Централния комитет.
7.2. Централен комитет
Централният комитет одобрява ключовите организационни рискове, Регистъра на риска и стратегиите за смекчаване и управление на риска.
7.3. Одитна комисия
Одитната комисия осъществява независим контрол върху финансовите, оперативните и

рисковете, свързани с измами, съгласно Клауза 5.2 от Устава.

7.4. Всички служители и доброволци

Всички служители и доброволци са отговорни за идентифициране на рискове в рамките на своята дейност, тяхното своевременно докладване и спазване на установените контролни мерки.

8. Свързани документи

Настоящата Политика е част от интегрираната система за вътрешно управление на Организацията и е свързана с:

- Антикорупционна политика;
- Антифрауд политика;
- Политика за конфликт на интереси;
- Кодекс за поведение;
- Политика за защита на данните и поверителност;
- Финансови процедури и политика за обществени поръчки;
- Политика за подаване на сигнали и защита на подателите.

9. Заключителни разпоредби

Настоящата Политика се преразглежда най-малко веднъж годишно или при значителни промени във външната среда, приложимото законодателство, международните стандарти, изискванията на донорите или дейността на Организацията, с цел осигуряване на нейната актуалност и ефективност.

Одобрено от:

Генерален секретар на Централния комитет
НПО „Международна Антикорупционна Асамблея“ _____ Вячеслав Саенко