**Опис істотних передбачуваних факторів ризику**,

що можуть вплинути на операції та результати діяльності комунального підприємства, та заходи щодо управління такими ризиками ризиків на бізнес-процеси.

**1. Виробництво та постачання тепла (Бізнес-процес 1)**

| **Ризик** | **Заходи щодо управління ризиком** |
| --- | --- |
| Пошкодження або знищення майна підприємства через військову агресію російської федерації | Підтримка тісних зв’язків із місцевими органами влади для своєчасного отримання інформації про обстановку в регіоні задля своєчасного реагування на можливі випадки збройного нападу, забезпечення стратегічних запасів, Розробка та регулярне оновлення плану евакуації персоналу та цінних ресурсів. Визначення безпечних зон для збереження майна та обладнання на випадок ескалації конфлікту. Створення резервних джерел енергопостачання та водопостачання (генератори, резервуари тощо)Введення додаткових заходів безпеки для об'єктів підприємства, у т.ч. створення захисних бар'єрів |
| Фізичне зношування мереж та обладнання, через великий строк експлуатації | Впровадження планово-попереджувальних ремонтів , Розробка і затвердження інвестиційної програми для реконструкції теплових мереж, котелень, обєктів підприємства; Впровадження сучасних технологій та інновацій; Залучення державних та інвестиційних ресурсів задля оновлення мереж без значного навантаження на бюджет підприємства |
| Аварії на котельнях або тепломережах | Регулярний технічний огляд і обслуговування обладнання, інвестиції в модернізацію систем, використання резервних джерел енергії |
| Недотримання температурних стандартів | Автоматизовані системи моніторингу, регулярні перевірки стану мереж та теплообладнання |
| Збої в поставках палива (газ, вугілля) | Диверсифікація постачальників, моніторинг ринку палива (вугілля, альтернативне) |
| Зростання вартості енергоносіїв | Використання альтернативних джерел енергії, Модернізація обладнання для використання різних видів палива, Впровадження технологій енергоефективності |

**2. Управління тепловими мережами (Бізнес-процес 2)**

| **Ризик** | **Контроль** |
| --- | --- |
| Пошкодження мереж | Проведення капітального ремонту та модернізації трубопроводів, регулярні перевірки стану мереж |
| Необхідність термінових ремонтів | Введення резервних елементів для швидкої заміни, наявність бригад для оперативного реагування |
| Втрати теплоносія в теплових мережах | Постійний контроль за параметрами теплоносія (тиск, температура), Заміна застарілих елементів системи, Впровадження новітніх технологій, пошук інвестицій для фінансування проектів із розширення і модернізації мереж, проведення комплексної технічної перевірки на предмет необхідності заміни застарілих ділянок тепломереж, ремонт  |

**3. Управління фінансами та облік платежів (Бізнес-процес 3)**

|  |  |
| --- | --- |
| **Ризик** | **Контроль** |
| Збитковість тарифів на виробництво теплової енергії на економічно необґрунтованому рівні | Проведення економічно обґрунтованого калькулювання тарифів; Розрахунок різниці в тарифах між затвердженим тарифом та економічно-обгрунтованим, Моніторинг витрат та доходів підприємства; Впровадження енергоефективних технологій, вжиття заходів щодо зниження втрат тепла в мережах, використання альтернативних джерел енергії; Постійний моніторинг змін на ринку енергоносіїв, Підвищення платоспроможності споживачів, у т.ч. і реструктуризація заборгованості |
| Невиконання фінансових зобов'язань | Регулярний моніторинг фінансових потоків, ретельне планування, вчасне реагування на зміни у фінансовій ситуації, та, в разі необхідності, оптимізація витрат  |
| Відсутність достатнього фінансування для оновлення | • Ефективне управління ресурсами,• Пошук альтернативних джерел фінансування, включаючи партнерства з іншими організаціями або залучення інвесторів, • Пошук додаткових джерел фінансування (кредити, інвестиції, державні програми підтримки), |
| Наявність дебіторської заборгованості | Моніторинг дебіторської заборгованості, застосування штрафних санкцій за прострочення платежів, реструктуризація заборгованості споживачів за спожите тепло |
| Коригування нарахувань платежів  | Впровадження автоматизованих систем обліку та розрахунку, Слідкування за змінами законодавства, Перевірка розрахунків, нарахувань та коригувань, Здійснення контролю за заборгованістю та переплатами, Моніторинг запитів та скарг |
| Незабезпечення прозорості та точності бухгалтерського обліку |   Використання автоматизованих бухгалтерських систем для зменшення людського фактору і зниження ймовірності помилок.  Регулярний внутрішній контроль і проведення аудиту фінансових звітів на відповідність вимогам законодавства та внутрішнім стандартам• постійне проведення самооцінки та удосконалення роботи працівників бухгалтерії, вжиття заходів щодо підвищення кваліфікації або самопідготовки бухгалтерів |

**4. Кадрові питання та забезпечення персоналом (Бізнес-процес 4)**

|  |  |
| --- | --- |
| **Ризик** | **Контроль** |
| Травмування або загибель працівників підприємства через військову агресію російської федерації | Проведення навчань працівників на випадок надзвичайних ситуаціях, Розробка і впровадження плану дій на випадок надзвичайних ситуацій, Розробка заходів щодо додаткового навчання або заміни кадрів |
| Невідповідність кваліфікації персоналу | Навчання та сертифікація персоналу, проведення атестацій, планування кар'єрного зростання |
| Технічні помилки через людський фактор | Постійний моніторинг і контроль роботи персоналу, системи автоматизації |
| Висока плинність кадрів | Розробка мотиваційних програм, підвищення рівня заробітної плати та соціальних пільг, покращення робочих умов |

**5. Взаємодія з державними органами та місцевим самоврядуванням (Бізнес-процес 5)**

| **Ризик** | **Контроль** |
| --- | --- |
| Зміни в законодавстві та нормативних актах | Постійний моніторинг змін у законодавстві, регулярний аналіз впливу нових змін на діяльність підприємства, Оновлення внутрішніх процедур і документів підприємства |
| Адміністративні санкції за невиконання вимог | Ведення чіткої документації, дотримання нормативних вимог, регулярне проходження перевірок |

**6. Управління інформаційними технологіями (Бізнес-процес 6)**

| **Ризик** | **Контроль** |
| --- | --- |
| Кіберзагрози та атаки на інформаційні системи | Впровадження сучасних систем безпеки, регулярне оновлення програмного забезпечення, навчання співробітників щодо кібербезпеки |
| Втрати даних або збій у системах | Резервне копіювання даних, створення аварійних відновлювальних планів |

**7. Управління закупівлями (Бізнес-процес 7)**

| **Ризик** | **Контроль** |
| --- | --- |
| Неефективне використання коштів | Порівняння цін на ринку, проведення тендерів та аукціонів, перевірка фінансової стійкості постачальників, а також наявність механізмів контролю за витратами |
| Ймовірного порушення законодавства | Регулярне навчання працівників, які займаються закупівлею, щодо змін у законодавстві та моніторинг відповідності всіх процедур і контрактів вимогамРегулярні внутрішні та зовнішні перевірки/аудити закупівель щодо відповідності процедурам, виявлення можливих порушень та ефективності витрачання коштів |
| Ризик корупції та конфлікту інтересів | Впровадження політики прозорості та звітності, посилення контролю уповноваженої особи з антикорупційної діяльності за процесом здійснення закупівлі  |
| Закупівля неякісної продукції чи послуг та/або не своєчасне їх отримання | Визначення чітких технічних вимог до товарів/послуг, перевірка постачальників на відповідність цим вимогам, а також здійснення перевірки якості поставок під час та після їх отримання. Постійний моніторинг виконання умов договорів, а також контролювання дотримання строків поставок та якості товарів або послуг. Введення санкцій (штрафів, пені) для постачальників за порушення термінів поставок, невиконання умов договору або за поставку неякісної продукції |
| Неналежне зберігання і облік товарів | Створення чіткої системи обліку товарів і послуг, відповідальність за зберігання, регулярні інвентаризації |