

ОЦЕНКА НА РИСКА

ОЦЕНКА НА РИСКА ЗА 2016 год. ЗВО В ОБЩИНА КРИЧИМ Използват се оценки от 1 до 3 в оцветените полетата на риските фактори		ЛЕГЕНДА: <div style="background-color: red; color: white; padding: 2px;">ВИСОК РИСК: от 2,31 до 3,0 рисков индекс</div> <div style="background-color: orange; color: black; padding: 2px;">СРЕДЕН РИСК: от 1,71 до 2,30 рисков индекс</div> <div style="background-color: yellow; color: black; padding: 2px;">НИСЪК РИСК: от 1 до 1,70 рисков индекс</div>							
№	ОДИТНИ ЕДИНИЦИ	РИСКОВИ ФАКТОРИ						ТЕЖЕСТ 1	РИСКОВ ИНДЕКС
		РФ1 0,30	РФ2 0,20	РФ3 0,15	РФ4 0,15	РФ5 0,10	РФ6 0,10		
		Оценка	Оценка	Оценка	Оценка	Оценка	Оценка		
1.	Мониторинг: процедури за наблюдение, преглед на дейности и операции, включително и на проекти, финансирани със средства от ЕС	1	1	3	1	1	2		1,40
		0,30	0,20	0,45	0,15	0,10	0,20		
2.	Управление на риска	1	1	1	1	1	1		1,00
		0,30	0,20	0,15	0,15	0,10	0,10		
3.	Управленска философия, стил на работа, лична почтеност и професионална етика	1	3	3	1	1	1		1,70
		0,30	0,60	0,45	0,15	0,10	0,10		
4.	Организационна структура, осигуряваща разделение на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права, задължения и нива на докладване	1	3	1	1	2	1		1,50
		0,30	0,60	0,15	0,15	0,20	0,10		
5.	Управление и контрол на								

ВР.И.Д.РЪКОВОДИТЕЛ НА ВЪТРЕШНИЯ ОДИТ

Приложение № 4
КЪМ ГОДИШЕН ПЛАН ЗА ДЕЙНОСТТА НА ЗВО
ЗА 2016 г.

	активите	1	1	3	1	2	1		1,40
		0,30	0,20	0,45	0,15	0,20	0,10		
6.	Предварителен контрол при поемане на задължение и извършване на разход. Двоен подпис	1	2	3	1	2	3		1,80
		0,30	0,40	0,45	0,15	0,20	0,30		
7.	Бюджетен процес Финансово управление	1	1	3	1	2	3		1,60
		0,30	0,20	0,45	0,15	0,20	0,30		
8.	Обществени поръчки	2	2	3	3	3	3		2,50
		0,60	0,40	0,45	0,45	0,30	0,30		
9.	Общинска собственост	2	3	3	1	1	2		2,25
		0,60	0,60	0,45	0,30	0,10	0,20		
10.	Управление на човешките ресурси.	2	2	3	3	1	1		2,10
		0,60	0,40	0,45	0,45	0,10	0,10		
11.	Информация и комуникация, документиране и документооборот	2	1	1	1	1	1		1,30
		0,60	0,20	0,15	0,15	0,10	0,10		
12.	Вътрешен контрол при второстепенните разпоредители с бюджет	3	3	3	3	3	3		3,00
		0,90	0,60	0,45	0,45	0,30	0,30		

ВР.И.Д.РЪКОВОДИТЕЛ НА ВЪТРЕШНИЯ ОДИТ