

**Приложение № 5**КЪМ ГОДИШЕН ПЛАН  
ЗА ДЕЙНОСТТА НА ЗВО  
ЗА 2016 г.**КЛАСИРАНЕ НА ОБЛАСТИТЕ ЗА ОДИТ**

ЗВО в община Кричим

ОЦЕНКА НА РИСКА ЗА 2016г.

Изготвено от: Кръстина Димова  
/ВР.И.Д.РЪКОВОДИТЕЛ НА ВЪТРЕШНИЯ ОДИТ/

Дата: 22.01.2016г.

Рискови фактори:

- РФ1: Състояние на вътрешния контрол  
РФ2: Предишни проверки  
РФ3: Бюджет  
РФ4: Нормативна уредба  
РФ5: Промени в структурата и дейността  
РФ6: Сключване на договори

Класиране	Рисков фактор	РФ1	РФ2	РФ3	РФ4	РФ5	РФ6	Общо
	Тежест	0,30	0,20	0,15	0,15	0,10	0,10	1
	<b>Области за одит</b>							
1.	Вътрешен контрол при второстепенните разпоредители с бюджетни средства	3	3	3	3	3	3	3,00
2.	Обществени поръчки	2	2	3	3	3	3	2,50
3.	Общинска собственост	2	3	3	1	1	2	2,25
4.	Управление на човешките ресурси	2	2	3	3	1	1	2,10
5.	Предварителен контрол при поемане на задължение и извършване на разход. Двоен подпис.	1	2	3	1	2	3	1,80
6.	Управленска философия, стил на работа, лична почтеност и	1	3	3	1	1	1	1,70

ВР.И.Д.РЪКОВОДИТЕЛ НА ВЪТРЕШНИЯ ОДИТ

	професионална етика							
7.	Бюджетен процес/Финансово управление	1	1	3	1	2	3	1,60
8.	Организационна структура, осигуряваща разделение на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права, задължения и нива на докладване	1	3	1	1	2	1	1,50
9.	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
10.	Управление и контрол на активите	1	1	3	1	2	1	1,40
11.	Информация и комуникация, документиране и документооборот	2	1	1	1	1	1	1,30
12.	Управление на риска	1	1	1	1	1	1	1,00