

Приложение № 4

КЪМ СТРАТЕГИЧЕСКИ ПЛАН
ЗА ДЕЙНОСТТА НА ЗВО
ЗА ПЕРИОДА 2017 – 2019 г.

ОЦЕНКА НА РИСКА

Оценка на Риска за 2017г. от Звено за вътрешен одит в община Кричим		ЛЕГЕНДА: ВИСОК РИСК: от 2,31 до 3,0 рисков индекс СРЕДЕН РИСК: от 1,71 до 2,30 рисков индекс НИСЪК РИСК: от 1 до 1,70 рисков индекс							
№	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	3	3	1	1,70
		0,30	0,20	0,45	0,15	0,30	0,30		
2.	Управление на риска	1	3	3	1	3	3	1	2,10
		0,30	0,60	0,45	0,15	0,30	0,30		
3.	Управленска философия, стил на работа, лична почтеност и професионална етика	1	1	1	1	1	1	1	1,00
		0,30	0,20	0,15	0,15	0,10	0,10		
4.	Организационна структура, осигуряваща разделение на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права, задължения и нива на докладване	1	1	1	1	1	1	1	1,00
		0,30	0,20	0,15	0,15	0,10	0,10		

Приложение № 4КЪМ СТРАТЕГИЧЕСКИ ПЛАН
ЗА ДЕЙНОСТТА НА ЗВО
ЗА ПЕРИОДА 2017 – 2019 г.

5.	Управление и контрол на активите	1	1	3	3	2	1	1,70
		0,30	0,20	0,45	0,45	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	1	3	3	2	2	2	2,35
		0,30	0,60	0,45	0,60	0,20	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	1	1	1	1	3	1	1,20
		0,30	0,20	0,15	0,15	0,30	0,10	
12.	Вътрешен контрол при второстепенните разпоредители с бюджет	2	3	3	3	3	3	2,70
		0,60	0,60	0,45	0,45	0,30	0,30	

РЪКОВОДИТЕЛ НА ВЪТРЕШНИЯ ОДИТ: