

Приложение № 5КЪМ СТРАТЕГИЧЕСКИ ПЛАН
ЗА ДЕЙНОСТТА НА ЗВО
ЗА ПЕРИОДА 2017 – 2019 г.**КЛАСИРАНЕ НА ОБЛАСТИТЕ ЗА ОДИТ**

ЗВО в община Кричим

ОЦЕНКА НА РИСКА ЗА 2017г.

Изготвено от: Кръстина Димова
/Ръководител на ВО/

Дата: 05.01.2017г.

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
	Области за одит							
1.	Вътрешен контрол при второстепенните разпоредители с бюджетни средства	2	3	3	3	3	3	2,70
2.	Обществени поръчки	2	2	3	3	3	3	2,50
3.	Общинска собственост	1	3	3	2	2	2	2,35
4.	Управление на човешките ресурси	2	2	3	3	1	1	2,10
5.	Управление на риска	1	3	3	1	3	3	2,10
6.	Предварителен контрол при поемане на задължение и извършване на разход. Двоен подпис.	1	2	3	1	2	3	1,80

