



ОБЩИНА КРИЧИМ

Одитен Комитет

Гр. Кричим, Пл. Обединение № 3

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА ОБЩИНА КРИЧИМ ЗА 2020 ГОДИНА

I. ВЪВЕДЕНИЕ

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 36, ал. 1 от Наредбата за процедурата за определяне на състава и дейността на одитните комитети в организациите от публичния сектор (Наредбата) и съдържа обобщена информация за дейността на одитния комитет през предходната година. Дейността на одитния комитет през 2020 година се осъществи в съответствие с изискванията на Закона за вътрешния одит в публичния сектор (ЗВОПС), Наредбата, Статута и Правилата за дейността на одитния комитет, както и утвърдената от министъра на финансите методология.

II. СТРУКТУРИРАНЕ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

1. Основанието за сформирането на одитния комитет, поименния състав на членовете и мандатът им;

В съответствие с изискванията на чл. 18 от Закона за вътрешния одит в публичния сектор /ЗВОПС/ във връзка с Наредбата за процедурата за определяне на състава и дейността на Одитните комитети в организациите от публичния сектор /НПОСДОКОПС/, със Заповед № РД-02-09-185/02.05.2017 г. на кмета на Община Кричим е определено Одитния комитет да се състои от 3-ма членове, от които двама външни. След проведена процедура по реда на наредбата с Решение № 213, взето с Протокол № 23/13.09.2017 г., на основание чл. 18, ал. 2, т. 3 от Закона за вътрешния одит и в изпълнение на чл. 16, ал. 1, т. 3 от НПОСДОКОПС, Общински съвет при община Кричим определи състава на одитния комитет. Със Заповед № РД-02-09-298/09.08.2017 г. Кмета на община Кричим за вътрешен член на одитния комитет е определена Светлана Рангелова, Директор на дирекция „УТГРМДТХД“. Одитния комитет се състои от трима членове: Двама външни членове - Председател - Иван Бозев

и Секретар - Рени Илиева и вътрешен член - инж. Светлана Рангелова Директор на дирекция „УТГРМДТХД“ – заместник председател на ОК.

През м.септември след изтичане мандата на одитния комитет е проведена нова процедура за избор на външни членове на одитния комитет. Въз основа на проведената процедура, като външни членове са избрани Иван Бозев и Рени Илиева. Въз основа на заповед № Рд-02-09-376 от 14.09.2020г. на Кмета на Община Кричим е определена Светлана Рангелова, директор на дирекция „УТГРМДТХД“ за вътрешен член на одитния комитет. С Решение № 93 по протокол № 13 от 29.09.2020г. на общински съвет при община Кричим е определен съставът на одитния комитет с мандат до 2023 г. На първото проведено заседание на одитния комитет Иван Бозев е определен за председател на одитния комитет и Светлана Рангелова за заместник-председател. .

2. Роля на одитния комитет .

Одитния комитет наблюдава процесите по функциониране на системите за управление и контрол, управление на риска, както и системата за превенция и противодействие на измамите в организацията с цел да се оцени тяхното функциониране. ОК съгласува основните документи съставяни от ЗВО – планове, годишни доклади, правила, статут , подпомага дейността на ЗВО, разглежда въпроси свързани с дейността на общината и ВО по искане на кмета на общината, информира кмета на общината по значими проблеми и изменения в степента на риска в отделни процеси и дейности и др. Да изрази становище или да даде препоръки на кмета и председателя на общински съвет при идентифицирани и докладвани индикатори за измама, по които не са предприети адекватни мерки;

3. Друга подходяща информация относно статута и правилата за дейността на комитета, в случай на необходимост от тяхното актуализация.

Одитния комитет , в случай на извънредна обстановка в страната или общината заседава виртуално, онлайн, като това се оповестява 7 дни преди заседанието на ОК и се уведомява Кмета на общината за начина на провеждане на заседанието.

III. РЕЗЮМЕ НА РАБОТАТА НА КОМИТЕТА, ИЗВЪРШЕНА ПРЕЗ ПРЕДХОДНАТА ГОДИНА

1. През 2020г. одитния комитет е провел общо 6 заседания, като четири са в рамките на мандат 2017-2020г., а 2 заседания са в рамките на мандат 2020-2023г.

2. Заседанията на одитния комитет се проведоха в пълен състав без отсъствия на членове ;

3. Във всички заседания на комитет взе участие РВО, като на две от тях присъства и вътрешния одитор на общината.

4. При провеждането на заседанията на комитета през годината не са възникнали обстоятелства за наличие на частен интерес, и съответно не са декларирани такива;

5. Планираната дейност на одитния комитет бе изпълнена в съгъстен режим поради настъпилите извънредни обстоятелства в страната, като заседанията бяха намалени по брой, но не и по обхват. Поради тази промяна степента на изпълнение на годишната работна програма на комитета бе изпълнена с незначителни корекции.

6. Извърши се преглед на ефективността на одитния комитет за 2020г.

IV. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

Статута и числеността на звеното за вътрешен одит в Община Кричим са съгласувани с решение взето на заседание на одитния комитет проведено на 04.12.2020г.

Стратегическият и годишния план за дейността по вътрешен одит на Звеното за вътрешен одит за 2020г. са съгласувани на последното заседание на одитния комитет състояло се през 2019г.

На първото заседание на одитния комитет състояло се на 24.01.2020г. се разгледа годишния доклад за дейността на одитния комитет и с решение по т.2 от дневния ред същия беше приет.

Разглеждане и приемане с решение на доклада за състоянието на системите за финансово управление и контрол, бе извършено на второто заседание на одитния комитет състояло се на 20.03.2020г..

Одитния комитет текущо се запознава с резултатите от извършваните одитни ангажименти и определени казуси от практиката на вътрешния одит. Формално е отразено в първото заседание на ОК през 2020г.

В изпълнение на чл. 40, ал. 2 от ЗВОПС проект на годишния доклад за дейността на ЗВО е представен и обсъден през декември 2019г. Окончателния Доклад за дейността на ЗВО за 2019г. е приет с решение през януари 2020г.

През годината одитния комитет периодично е извършвал наблюдение на управлението на риска в общината и съпоставяне на оценката на риска с тази на ЗВО. В тази връзка е извършвано периодично наблюдение върху финансовата и счетоводна отчетност, като промяна в рисковия климат не е констатирано. Финансовите отчети на общината са публично достъпни, спазен е принципа за прозрачност на дейността.

Взаимодействие с външни одитори са осъществявани по време на обученията проведени от дирекция МКВО от МФ.

Системите за вътрешен контрол в общината са внедрени преди повече от 10 години, поради което е натрупан достатъчно добър опит. Промените в методологията публикувани през 2020г. фактически се прилагат в общината, което дава основание одитния комитет да счита, че ефективността на СФУК в общината са на приемливо ниво.

Препоръката дадена от одитния комитет през предходната година за попълване състава на ЗВО е изпълнена, като втория член на звеното през година е придобил сертификата за ВО.

Всички присъствени заседания на одитния комитет се провеждат в сградата на Община Кричим, като същите са ресурсно обезпечени безупречно от кмета на Община Кричим.

V. ОСНОВНИ ИЗВОДИ ЗА ФУНКЦИОНИРАНЕ НА СИСТЕМИТЕ И ДАДЕНИ ПРЕПОРЪКИ КЪМ РЪКОВОДСТВОТО НА ОРГАНИЗАЦИЯТА.

Системите за финансово управление и контрол в общината работят ефективно и осигуряват адекватна реакция на констатираните рискове. Одитния комитет счита, че следва да се планират мерки за актуализация на системите за финансово управление и контрол в съответствие с промените в методологията утвърдени със Заповед № ЗМФ 184/06.03.2020г.

Настоящият годишен доклад е изготвен в 4 еднообразни екземпляра, от които по един за Министъра на финансите; Кмета на община Кричим; Председателя на Общински съвет при община Кричим и досието на Одитния комитет. На основание чл. 36, ал. 3 от НПОСДОКОПС, същият следва да бъде публикуван на вътрешната електронна страница на Община Кричим. В срок до 10 март ръководителят на организацията изпраща годишния доклад на министъра на финансите.

С УВАЖЕНИЕ,

ПРЕДСЕДАТЕЛ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ. П/ заличено обстоятелство ,
във връзка с чл. 5, б. „в“ от Регламент ЕС 679/2016

/Иван Бозев/

Съгласували:

1. Светлана Рангелова П/ заличено обстоятелство ,
във връзка с чл. 5, б. „в“ от Регламент ЕС 679/2016

2. Рени Илиева П/ заличено обстоятелство ,
във връзка с чл. 5, б. „в“ от Регламент ЕС 679/2016