

Приложение № 6

РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА АНГАЖИМЕНТИТЕ ЗА 2015г, СЪГЛАСНО ГОДИШНИЯ ПЛАН И ОПРЕДЕЛЯНЕ НА НЕОБХОДИМИТЕ ЧОВЕКОДНИ

Риск	Граници за приоритизиране
Висок	От 2,31 до 3,00
Среден	От 1,70 до 2,30
Нисък	От 1,00 до 1,69

№	Одитни единици	Рисков индекс	Приоритизиране	брой ОА за 2014г.	човекодни	общо за год.	брой ОА за 2015г.	човекодни	общо за год.	брой ОА за 2016г.	човекодни	общо за год.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Вътрешен контрол при второстепенните разпоредители с бюджетни средства	3,00	ВИСОК				1	45 14	45 14			
2.	Обществени поръчки	2,50	ВИСОК				1	45	45			
3.	Общинска собственост	2,25	СРЕДЕН				0	0	0			
4.	Управление на човешките ресурси	2,10	СРЕДЕН				1	35 14	35 14			
5.	Предварителен контрол при поемане	1,80	СРЕДЕН				0	0	0			

Годишен план за 2015 г. на ЗВО в община Кричим, разпределение на ангажиментите за 2015 г.

Вътрешен одитор:

	на задължение и извършване на разход. Двоен подпис.											
6.	Управленска философия, стил на работа, лична почтеност и професионална етика	1,70	НИСЪК				1	259	259			
7.	Бюджетен процес/Финансово управление	1,60	НИСЪК				0	0	0			
8.	Организационна структура, осигуряваща разделение на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права, задължения и нива на докладване	1,50	НИСЪК				0	0	0			
9.	Мониторинг: процедури за наблюдение, преглед на дейности и операции, включително и на проекти, финансирани със средства от ЕС	1,40	НИСЪК				0	0	0			
10.	Управление и контрол на активите	1,40	НИСЪК				0	0	0			
11.	Информация и комуникация, документиране и документооборот	1,30	НИСЪК				0	0	0			

Годишен план за 2015 г. на ЗВО в община Кричим, разпределение на ангажиментите за 2015 г.

Вътрешен одитор:

12.	Управление на риска	1,00	НИСЪК				0	0	0			
Общо за ангажименти, съгласно оценката на риска и одитната стратегия												
	Проследяване на препоръки			1	8	8						
	Стратегическо и годишно планиране			2	15	30						
	Консултански ангажименти			5	10,4	52						
	Одитни ангажименти на единици в процес на разработване и/или внедряване			0	0							
	Друг вид одиторска работа			1	33	33						
				1	14	14						
Общо дни за дейността по вътрешен одит за ЗВО						324						
ЕФРВ/Брой одитори				2015г								
Среден ЕФРВ за един одитор				219								
Необходим брой одитори				2								
Заети щатни бройки				2								
Допълнителни одитори				0								

Годишен план за 2015 г. на ЗВО в община Кричим, разпределение на ангажиментите за 2015 г.

Вътрешен одитор: