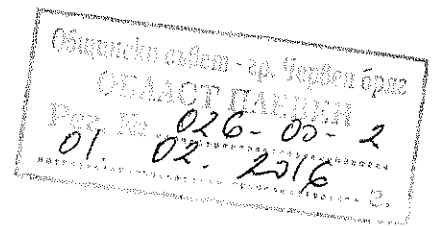


34
Иванов
03.02.2016

ДО
ИНЖ. ИВАЙЛО ИВАНОВ
ПРЕДСЕДАТЕЛ
на ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
гр. ЧЕРВЕН БРЯГ



УВАЖАЕМИ ИНЖ. ИВАНОВ,

С алинея 2 на чл.27 от ЗВОПС е въведено изискване годишния план за дейността по вътрешен одит да се съгласува и с Общинския съвет.

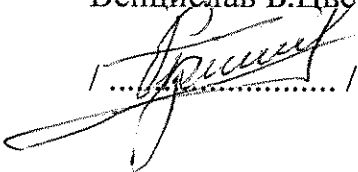
Целта е да се даде възможност на Общинския съвет, като орган на местното самоуправление, да вземе отношение относно дейността на ЗВО.

На това основание приложено, представям Ви годишния план за 2016 г. на Звеното за вътрешен одит в община Червен бряг за съгласуване.

С УВАЖЕНИЕ:

ПРИЛОЖЕНИЕ: Съгласно текста.

Главен вътрешен одитор
Венцислав Б.Цветанов


.....

СЪГЛАСУВАМ:

/Председател на ОбС :.....
/ инж. Ивайло Иванов /

ГОДИШЕН ПЛАН

За дейността по *вътрешен одит на ЗВО*
в община Червен бряг
за периода 1 януари – 31 декември 2016 г.

Януари, 2016 г.
град Червен бряг

I. ВЪВЕДЕНИЕ

Годишният план е изготвен въз основа на **стратегическия план за дейността по вътрешен одит за 2014-2016 г.**, утвърден от кмета на *Община Червен бряг*. Годишният план дефинира предмета, обхвата, целите, времетраенето и ресурсите, необходими за изпълнението на всеки одитен ангажимент.

Одитните ангажименти за 2016 г. са разпределени на база реално разполагаемия човешки ресурс от един вътрешен одитор.

Годишният план се преразглежда текущо през годината и ще бъде актуализиран в случай, че настъпят съществени промени в организацията, състава на ЗВО или други допълнителни ангажименти инициирани от кмета на общината.

Всяко изменение в годишния план се утвърждава от кмета на общината .

II. ДЕЙНОСТИ НА ВО ЗА ПОСТИГАНЕ НА СТРАТЕГИЧЕСКИТЕ ЦЕЛИ

През 2016 г., ЗВО планира да извърши следните ангажименти и дейности във връзка с постигането на заложените в стратегическия план цели, както следва:

Стратегическа цел	Дейности за постигане на целта	Ангажименти
Подобряване на разбирането на ръководството за процеса по управление на риска и подпомагане при неговото въвеждане в общината	Идентифициране и оценка на рискове в общината при стратегическото и годишно планиране на дейността и при извършване на конкретни ангажименти за даване на увереност.	Ангажименти за даване на увереност/АУ/ посочени по-долу в настоящия план
Укрепване на вътрешния контрол в общината	Анализ на разработените в общината правила и актуалността им спрямо приложимите нормативни актове	Ангажименти за даване на увереност
	Анализ относно необходимостта за разработване на нови правила и системи в съответствие с изискванията на ЗФУКПС	Ангажименти за даване на увереност и Ангажименти за консултиране
	Оценка на СФУК в общината и ВРБК към нея	Ангажимент за даване на увереност
Укрепване на административния капацитет на ЗВО	Участие на одитора в обучения и семинари	Годишен план за обучение

III. ОДИТНИ АНГАЖИМЕНТИ

3.1. Неизпълнени ангажменти от предходната година

Неизпълнени одитни ангажменти през 2015 г.няма.

3.2. Ангажменти по отношение на структури /системи в процес на изграждане

Не се предвиждат такива одитни ангажменти през годината.

3.3. Видове одитни ангажменти

Рисков индекс	Вид на ангажмента	Структура	Цел на ангажмента	Обхват на ангажмента	Период
1,75	ОАУ 0801	СОУ „Петър Берон“- гр.Червен бряг	Проверка на дейността и финансовото управление и контрол И разходване на средствата	01.01.2013 г. 31.12.2015 г.	Март
1,70	ОАУ 0802	ОДЗ „Зора“- гр.Червен бряг	Проверка на дейността, финансовото управление и контрол и разходване на средствата	01.04.2013 г. 31.12.2015 г.	Април
1,70	ОАУ 0803	ОУ „Алеко Константинов“- гр.Червен бряг	Проверка на дейността, финансовото управление и контрол и разходване на средствата	01.04.2013 г. 31.03.2016 г.	Май
1,70	ОАУ 0804	ОУ „Христо Ботев“ – с.Глава	Проверка на дейността, финансовото управление и контрол и разходване на средствата	01.02.2014. г. 31. 05.2016. г.	

1,60	ОАУ 0805	Кметство с.Телиш	Проверка на дейността, финансовото управление и контрол и разходване на бюджетните средствата	01.09.2014 г. 30.06.2016 г.	Юли
1,60	ОАУ 0806	Кметство с.Чомаковци	Проверка на целите, финансовото управление и контрол и разходване на бюджетните средства	01.07.2014 г. 31.07.2016 г.	Септември
1,60	ОАУ 0807	Кметство – с.Леница	Проверка на дейността, финансовото управление и контрол и разходване на средствата	01.07.2014 г. 31.08.2016 г.	Октомври
1,55	ОАУ 0808	„МБАЛ-Червен бряг”- гр.Червен бряг	Проверка на дейността, финансовото управление и контрол и разходване на бюджетните средства	01.01.2012 г. 30.09.2016 г	Ноември
1,55	ОАУ 0809	„ДКЦ I – Червен бряг”- Червен бряг	Проверка на дейността, финансовото управление и контрол и разходване на средствата	01.01.2013 г. 31.10.2016 г.	Декември

IV. Съответствие между планираните одитни ангажменти за годината и одитна стратегия

Одитните ангажменти планирани в стратегическият и годишен план за ВО са както следва:

№	Одитна единица	Рисков индекс	Приоритет	Планирани през годината	Одитни ангажменти №
А	Б	В	Г	Д	Е
1.	СОУ „Петър Берон” гр.Ч.бряг	1,75	Висок	X	ОАУ 0801
2.	ОДЗ „Зора”- гр.Червен бряг	1,70	Висок	X	ОАУ 0802
3.	ОУ „Алеко Константинов”- гр.Червен бряг	1,70	Висок	X	ОАУ 0803
4.	ОУ „Христо Ботев”- с.Глава	1,70	Висок	X	ОАУ 0804
5.	Кметство с. Телиш	1,60	Среден	X	ОАУ 0805
6.	Кметство с. Чомаковци	1,60	Среден	X	ОАУ 0806
7.	Кметство – с.Лепица	1,60	Среден	X	ОАУ 0807
8.	„МБАЛ-Червен бряг”- гр.Червен бряг	1,55	Среден	X	ОАУ 0808
9.	„ДКЦ I- Червен бряг” гр.Червен бряг	1,55	Среден	X	ОАУ 0809

Планираните одитни ангажменти през 2016 г. съответстват на утвърдената одитна стратегия.

V. РЕСУРСНО ОБЕЗПЕЧАВАНЕ И РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА ОДИТНИТЕ АНГАЖИМЕНТИ

5.1. Ефективен фонд работно време

Ефективния фонд работно време е изчислен за един одитор в съответствие с одитната стратегия и е както следва:

О Д И Т О Р	Общо работн и дни	Отпуски	Болнич ни и други	ЕФРВ	Изпълне ние на одитни ангажим енти	Обучение и квалифика ция	ОАД	Стратеги ческо и годишно планиран е
	1	2	3	4	5	6	7	8
1	252	20	20	212	184	8	10	10

5.2. График на одитните ангажменти и разпределение на дните за изпълнение на одитните ангажменти

Тримесечие	№ по ред	Одитен ангажимент	Приоретизиране на одитната единица	Човеко- дни	ВО
I	1	ОАУ 0801	висок риск	22	X
II	2	ОАУ 0802	висок риск	20	X
	3	ОАУ 0803	висок риск	19	X
	4	ОАУ 0804	висок риск	25	X
III	5	ОАУ 0805	среден риск	18	X
	6	ОАУ 0806	среден риск	20	X
IV	7	ОАУ 0807	среден риск	18	X
	8	ОАУ 0808	среден риск	20	X
	9	ОАУ 0809	среден риск	18	X
	10	Проверка на препоръки		4	
Всичко дни за годината:				184	

Главен вътрешен одитор:

/ В. Цветанов /