

ОБЩИНА СУВОРОВО

9170 ГРАД СУВОРОВО
ПЛ. "НЕЗАВИСИМОСТ" № 1
ТЕЛ.: +359 /5153/ 33 33
e-mail: kmet@suvorovo.bg
<http://www.suvorovo.bg>

КМЕТ НА ОБЩИНА: ДАНАИЛ ЙОРДАНОВ

**MUNICIPALITY SUVOROVO**

9170 SUVOROVO CITY
1, INDEPENDENCE SQUARE
TEL.: +359 /5153/ 33 33
e-mail: kmet@suvorovo.bg
<http://www.suvorovo.bg>
MAYOR: DANAIL YORDANOV

ЗАПОВЕД

№ 286 / 27.03.24 г.

гр.Суворово

На основание чл. 44 ал. 2 на ЗМСМА

и във връзка с чл.27, ал.1, т.1 на Закона за вътрешния одит в публичния сектор

УТВЪРЖДАВАМ:

- I. Годишен план за дейността на звено за „Вътрешен одит“ в Община Суворово

Контрол по изпълнение на заповедта възлагам на Станимир Станчев –
Ръководител на Звено за Вътрешен одит в Община Суворово.

ДАНАИЛ ЙОРДАНОВ

КМЕТ НА ОБЩИНА СУВОРОВО



ОБЩИНА СУВОРОВО

9170 ГРАД СУВОРОВО

ПЛ. "НЕЗАВИСИМОСТ" № 1

ТЕЛ.: +359 /5153/ 33 33

e-mail: kmet@suvorovo.bg

<http://www.suvorovo.bg>

КМЕТ НА ОБЩИНА: ДАНАИЛ ЙОРДАНОВ



MUNICIPALITY SUVOROVO

9170 SUVOROVO CITY

1, INDEPENDENCE SQUARE

TEL.: +359 /5153/ 33 33

e-mail: kmet@suvorovo.bg

<http://www.suvorovo.bg>

MAYOR: DANAIL YORDANOV

УТВЪРЖДАВАМ:

Кмет:.....

ДАНАИЛ ЙОРДАНОВ

ГОДИШЕН ПЛАН

За дейността на Звеното за „Вътрешен одит“

в Община Суворово

за 2024г.

27.03.2024 г.

Град Суворово

ОБЩИНА СУВОРОВО

9170 ГРАД СУВОРОВО
ПЛ. "НЕЗАВИСИМОСТ" № 1
ТЕЛ.: +359 / 5153 / 33 33
e-mail: kmet@suvorovo.bg
http://www.suvorovo.bg

КМЕТ НА ОБЩИНА: ДАНАИЛ ЙОРДАНОВ



MUNICIPALITY SUVOROVO

9170 SUVOROVO CITY
1, INDEPENDENCE SQUARE
TEL.: +359 / 5153 / 33 33
e-mail: kmet@suvorovo.bg
http://www.suvorovo.bg

MAYOR: DANAIL YORDANOV

I. ВЪВЕДЕНИЕ

Годишният план е изготвен въз основа на стратегическия план за дейността по вътрешен одит за 2024 – 2026г., утвърден от Кмета на Община Суворово. Той дефинира предмета, обхвата, определен на етап годишно планиране, целите, времетраенето и ресурсите, необходими за изпълнението на всеки одитен ангажимент.

Одитните ангажименти за 2024г. са разпределени на база реално разполагаемия човешки ресурс в ЗВО.

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 ръководителя на организацията.

Всяко изменение в годишния план се съгласува от одитния комитет и се утвърждава от Кмета на Община Суворово.

II. ДЕЙНОСТИ НА ЗВО ЗА ПОСТИГАНЕ НА СТРАТЕГИЧЕСКИТЕ ЦЕЛИ

През 2024г., ЗВО планира да извърши следните ангажименти и дейности във връзка с постигането на заложените в стратегическия план цели, както следва:

№	Стратегическа цел	Дейности за постигането на целта	Ангажименти
1	Укрепване на вътрешния контрол в Община Суворово, чрез поставяне на обективна оценка и препоръки за подобряване на дейността му	Вътрешен одит на дейността на общинска администрация.	За даване на увереност

ОБЩИНА СУВОРОВО

9170 ГРАД СУВОРОВО
ПЛ. "НЕЗАВИСИМОСТ" № 1
ТЕЛ.: +359 /5153/ 33 33
e-mail: kmet@suvorovo.bg
http://www.suvorovo.bg

КМЕТ НА ОБЩИНА: ДАНАИЛ ЙОРДАНОВ



MUNICIPALITY SUVOROVO

9170 SUVOROVO CITY
1, INDEPENDENCE SQUARE
TEL.: +359 /5153/ 33 33
e-mail: kmet@suvorovo.bg
http://www.suvorovo.bg

MAYOR: DANAIL YORDANOV

2	Даване на разумна увереност доколко дейностите на общината са насочени към постигане на целите и за периода 2024-2026г.;	Планиране, изпълнение и докладване на одитните ангажименти	За даване на увереност
3	Предоставяне на увереност на ръководството на Община Суворово, относно правилното, законосъобразно и целесъобразно усвояване на бюджетни средства от всички разпоредители с бюджет;	Вътрешен одит на процеса по изпълнение на бюджет в общински структури.	За даване на увереност
4	Предоставяне на увереност на ръководството, че системите за управление и контрол допринасят за постигане на поставените цели при оптимално използване на вложените ресурси;	Проследяване ефекта от действащите системи по ФУК	За даване на увереност

III. ОДИТНИ АНГАЖИМЕНТИ

3.1 Неизпълнени ангажименти от предходната година

В Община Суворово няма одитни ангажименти от минали години, защото звеното по Вътрешен одит започна да функционира на 01.03.2024г.

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

Към момента на съставяне на годишния план няма структури/системи в процес на изграждане. При възникване на такива, след оглед и анализ, ще бъде направена актуализация на годишния план.

ОБЩИНА СУВОРОВО

9170 ГРАД СУВОРОВО
ПЛ. "НЕЗАВИСИМОСТ" № 1
ТЕЛ.: +359 /5153/ 33 33
e-mail: kmet@suvorovo.bg
http://www.suvorovo.bg

КМЕТ НА ОБЩИНА: ДАНАИЛ ЙОРДАНОВ

**MUNICIPALITY SUVOROVO**

9170 SUVOROVO CITY
1, INDEPENDENCE SQUARE
TEL.: +359 /5153/ 33 33
e-mail: kmet@suvorovo.bg
http://www.suvorovo.bg

MAYOR: DANAIL YORDANOV

3.3. Видове одитни ангажименти

Рисков индекс	Вид на ангажимента	Одитна единица	Цел на ангажимента	Обхват на ангажимента, определен на етап - годишно планиране	Период
2,7	ОАУ №2401	Финансово-счетоводни и бюджетни процеси, управление на човешките ресурси	Предоставяне на увереност на ръководството на Община Суворово, относно правилното, законосъобразно и целесъобразно усвояване на бюджетни средства от всички разпоредители с бюджет; Предоставяне на увереност на ръководството, че системите за управление и контрол допринасят за постигане на поставените цели при оптимално използване на вложените ресурси;	Одит на усвоените средства от Централния бюджет за делегиране от държавата дейности, в т.ч. и делегирани бюджети на ВРБ - за 2023г.	Април 2024 - Май 2024

ОБЩИНА СУВОРОВО

9170 ГРАД СУВОРОВО
ПЛ. "НЕЗАВИСИМОСТ" № 1
ТЕЛ.:+359 /5153/ 33 33
e-mail: kmet@suvorovo.bg
http://www.suvorovo.bg

КМЕТ НА ОБЩИНА: ДАНАИЛ ЙОРДАНОВ

**MUNICIPALITY SUVOROVO**

9170 SUVOROVO CITY
1, INDEPENDENCE SQUARE
TEL.:+359 /5153/ 33 33
e-mail: kmet@suvorovo.bg
http://www.suvorovo.bg

MAYOR: DANAIL YORDANOV

2,7	ОАУ №2402	Финансово-счетоводни и бюджетни процеси, управление на човешките ресурси	Предоставяне на увереност на ръководството на Община Суворово, относно правилното, законосъобразно и целесъобразно усвояване на бюджетни средства от всички разпоредители с бюджет;	Одит на счетоводното отчитане на Ангажиментите за разходи и възникналите нови задължения, в счетоводната система на всички разпоредители с бюджет, и спазване на ограниченията по чл.94, ал.3 от ЗПФ - за 2023г	Юни 2024 – Юли 2024
2,8	ОАУ №2403	Процеси свързани с обществени поръчки	Предоставяне на увереност на ръководството, че системите за управление и контрол допринасят за постигане на поставените цели при оптимално използване на вложените ресурси; Укрепване на вътрешния контрол в Община Суворово, чрез поставяне на обективна оценка и препоръки за подобряване на дейността му	Одит на текущи обществени поръчки, чрез проверка на спазени срокове за публикуване, на информация в ЦАИС, проверка на съдържанието на досиета на изпълнители по ОП и проверка на достигнати прагове за доставки/услуги.	Август 2024 - Септември 2024

ОБЩИНА СУВОРОВО

9170 ГРАД СУВОРОВО
ПЛ. "НЕЗАВИСИМОСТ" № 1
ТЕЛ.: +359 / 5153 / 33 33
e-mail: kmet@suvorovo.bg
http://www.suvorovo.bg

КМЕТ НА ОБЩИНА: ДАНАИЛ ЙОРДАНОВ**MUNICIPALITY SUVOROVO**

9170 SUVOROVO CITY
1, INDEPENDENCE SQUARE
TEL.: +359 / 5153 / 33 33
e-mail: kmet@suvorovo.bg
http://www.suvorovo.bg

MAYOR: DANAIL YORDANOV

2,9	ОАУ №2404	Процеси свързани с инвестиционната политика, управлението на програми и проекти и хуманитарни дейности	Даване на разумна увереност доколко дейностите на общината са насочени към постигане на целите и за периода 2024-2026г.;	Одит на действащи европейски проекти в Община Суворово и съответствието им с изискванията на финансиращия орган	Октомври 2024 - Ноември 2024
2,1	ОАУ №2405	Процеси свързани с предоставяне на социални услуги	Предоставяне на увереност на ръководството относно правилното, законосъобразно и целесъобразно усвояване на бюджетни средства	Одит на отчитането на социалната услуга "Приемна грижа" в Община Суворово за 2023г.	Декември 2024

IV. РЕСУРСНО ОБЕЗПЕЧАВАНЕ И РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА ОДИТНИТЕ АНГАЖИМЕНТИ

4.1. Ефективен фонд работно време

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

ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЕФЕКТИВЕН ФОНД РАБОТНО ВРЕМЕ							
2024 година							
Одитори	Общо работни дни	Отпуски	Болнични и др	ЕФРВ	Изпълнение на одитни ангажименти, стратегическо и годишно планиране - 75%	Обучение и квалификация - 5%	Общо административни дейности - 20%
	1	2	3	4	5	6	7
РВО	208	5	10	193	145	10	38
Одитор 1	208	20	10	178	134	9	35
	416	25	20	371	279	19	73

ОБЩИНА СУВОРОВО

9170 ГРАД СУВОРОВО

ПЛ. "НЕЗАВИСИМОСТ" № 1

ТЕЛ.: +359 /5153/ 33 33

e-mail: kmet@suvorovo.bg

http://www.suvorovo.bg

КМЕТ НА ОБЩИНА: ДАНАИЛ ЙОРДАНОВ**MUNICIPALITY SUVOROVO**

9170 SUVOROVO CITY

1, INDEPENDENCE SQUARE

TEL.: +359 /5153/ 33 33

e-mail: kmet@suvorovo.bg

http://www.suvorovo.bg

MAYOR: DANAIL YORDANOV

4.1. График на одитните ангажменти и разпределение на служителите от ЗВО за изпълнение на одитните ангажменти

Тримесечие	Одитен ангажимент		Приоритизиране на одитната единица	Човекодни	Ръководител екип	Членове на екипа
I	x	x	x	x	x	x
II	1	ОАУ №2401	висок	46	да	да
II - III	2	ОАУ №2402	висок	46	да	да
III	3	ОАУ №2403	висок	49	да	да
IV	4	ОАУ №2404	висок	49	да	да
IV	5	ОАУ №2405	среден	41	да	да
Всичко дни за одитни дейности за ЗВО				231	x	x
Видове одитни ангажменти			Брой ангажменти за годината	Общо брой човеко дни	Одитни ангажменти, съгласно стратегическия план	Процент на изпълнение
Ангажменти за даване на увереност			5	231	5	100%
Високо рискови			4	190	4	100%
Средно рискови			1	41	1	100%
Ниско рискови			0	0	0	100%
Стратегическо и годишно планиране			x	23	x	100%
Проследяване на препоръките			5	25	5	100%
Ангажменти за консултиране			0	0	0	100%
Друг вид одиторска работа			x	92	x	100%
				371		100%

4.2. Други необходими ресурси

Към момента на съставяне на годишния план, няма възникнала необходимост от други ресурси.

4.3. Ресурсни ограничения

Ако в процеса на конкретен ангажимент възникнат ограничения, РВО ще уведоми Кмета на общината за предприемане на своевременни действия.

Дата: 27.03.2024

Ръководител на вътрешния одит:
Станимир Станчев