



# О Б Щ И Н А Ш У М Е Н

9700 гр. Шумен, бул. “Славянски” № 17, тел./факс: 054/800400,

e-mail: [mayor@shumen.bg](mailto:mayor@shumen.bg), <http://www.shumen.bg>

ISO 9001:2008 ISO 14001:2004 OHSAS 18001:2007

## УТВЪРЖДАВАМ:

Кмет на Община Шумен:.....

/Любомир Христов/

дата:.....

## АНЕКС

### КЪМ

## СТРАТЕГИЧЕСКИ ПЛАН

За дейността на Звено “Вътрешен одит”

в Община Шумен

за периода 2014 – 2016 год.

Февруари, 2016 г.

Град Шумен

Във връзка с направената годишна оценка на риска за 2016 г. на процесите и подпроцесите от одитната вселена, съгласно стратегическия план за дейността на звеното за вътрешен одит, извършени промени на ръководството на Община Шумен през 2015 г. и одобрена структура на общинска администрация с Решение №56 по протокол №4 от 28.01.2016 г. на Общински съвет – Шумен се извършват следните промени:

### **В раздел III. СТРАТЕГИЧЕСКИ ЦЕЛИ НА ЗВЕНТОТО ЗА ВЪТРЕШЕН ОДИТ**

На база полученото разбиране за целите, приоритетите, дейността и нивото на контрол в организацията през 2016 г. ЗВО допълва поставените си стратегически цели със следната цел:

\*Популяризиране на дейността по вътрешен одит в общината и подобряване на разбирането на ръководството за процеса по управление на риска.

Конкретните ангажименти и дейности на ЗВО за годината, посредством които ще бъде постигната стратегическата цел ще бъдат отразени в годишния план за дейността по вътрешен одит.

### **В раздел IV. ОДИТНА ВСЕЛЕНА**

Поради извършена актуализация на структурата на общинска администрация е коригирана Таблица за структурите, осъществяващи дейностите/процесите /Приложение № 1/ представяща дейностите и процесите, които протичат в одитните единици, както и структурите, които ги извършват.

### **В раздел V. ОЦЕНКА НА РИСКА**

#### **5.4. Резултати от оценката на риска**

При извършването на годишната оценка на риска от вътрешните одитори беше взета под внимание липсата на извършена оценка на риска в Община Шумен, съгласно утвърдената от кмета Стратегия за управление на риска. През 2015 г. няма сформиран комитет по управление на риска, не е разработена годишна програма за развитие на Община Шумен, не са актуализирани риск-регистрите на отделните дирекции и общия риск-регистър на общината. Всяка одитна единица е оценена по определените в стратегическия план рискови фактори. Рисковият индекс за всяка одитна единица представлява сбор от произведенията от поставената оценка за рисков фактор по скалата и теглото на фактора. Оценката на риска е документирана в *Приложения № 2 и 3.*

### **В раздел VI. ОДИТНА СТРАТЕГИЯ**

**6.5. Продължителност на одитните ангажименти** – увеличава се стандартната продължителност на одитните ангажименти за даване на увереност с оценка на риска „среден“ от 25 до 40 дни. (вместо от 25 до 35 дни).

Дата: 10.02.2016 г.

Ръководител на вътрешния одит:.....

/Пламена Събева/