



СТОЛИЧНА ОБЩИНА

УТВЪРЖДАВАМ,
КМЕТ НА СТОЛИЧНА ОБЩИНА:

ЙОРДАНКА ФАНДЖКОВА



ГОДИШЕН ПЛАН

За дейността на *Дирекция „Вътрешен одит“*

в СТОЛИЧНА ОБЩИНА
за 2013 година

м. ноември 2012 г.
гр. София

I. ВЪВЕДЕНИЕ

Годишният план е изготвен въз основа на Анекс към Стратегически план за дейността по вътрешен одит за 2011 г. - 2013 г., утвърден от Кмета на Столична община и съгласуван от Столичен общински съвет. Той дефинира предмета, обхвата, целите, времетраенето и ресурсите, необходими за изпълнението на всеки одитен ангажимент.

Одитните ангажименти за 2013 г. са разпределени на база реално разполагаемия човешки ресурс в дирекция „Вътрешен одит“.

Годишният план се преразглежда текущо през годината и ще бъде актуализиран в случай, че настъпят съществени промени в Столична община, състава на дирекция „Вътрешен одит“ или други допълнителни ангажименти, инициирани от Кмета на Столична община, на база оценка на риска.

Всяко изменение в годишния план се утвърждава от Кмета на Столична община.

II. ДЕЙНОСТИ НА ДИРЕКЦИЯ „ВЪТРЕШЕН ОДИТ“ ЗА ПОСТИГАНЕ НА СТРАТЕГИЧЕСКИТЕ ЦЕЛИ

Във връзка с постигането на заложените в стратегическия план цели, Дирекция „Вътрешен одит“ планира да извърши през 2013 г. следните одитни ангажименти:

Стратегическа цел	Деятности за постигането на целта	Ангажименти
1. Предоставянето на независима и обективна оценка за адекватността и ефективността на системите за финансово управление и контрол в СО с оглед подобряване дейността на общинската администрация; администрациите на разпоредителите от по-ниска степен по бюджета на СО и на търговските дружества със 100% общинско участие в капитала.	1. Оценка и докладване на дейността по изграждане, поддръжане и експлоатация на топлопреносната мрежа в София;	ОАУ №1301
	2. Оценка и докладване на дейността по организацията на транспортната дейност и предоставянето на транспортни услуги на населението на територията на СО от авто- и електротранспорт;	ОАУ №1302 ОАУ №1303
	3. Оценка и докладване на ефективност на вътрешния контрол по отношение осигуряване на съответствие с действащото законодателство на извършените и отразени в отчетите финансови и счетоводни операции във връзка с дейността по предоставяне на специализирана извънболнична медицинска помощ;	ОАУ №1304
	4. Оценка и докладване на дейността по създаване и	ОАУ №1305

	Поддържане на парковете и градските градини на територията на СО.	
	5. Оценка и докладване на дейността по извършване на инвентаризации и осчетоводяване на резултатите от тях.	ОАУ №1307
	6. Оценка и докладване на дейността по отдаване под наем на нежилищни имоти, публична и частна общинска собственост.	ОАУ №1308
	7. Оценка и докладване на дейността по осъществяване на инвестиционен контрол за обектите на жилищното и културно-битово строителство, здравеопазването, образованието и социалната дейност.	ОАУ №1309
	8. Оценка и докладване на дейността по стопанисване, управление и контрол на земеделските земи от общинския поземлен фонд, на горите и земите от общинския горски фонд, както и управление на повърхностните водни обекти на територията на гр. София.	ОАУ №1310
	9. Оценка и докладване на дейността по организиране и координиране разработването на проекти за кандидатстване по програми на ЕС, както и мониторинг на тяхното изпълнение.	ОАУ №1311
	10. Оценка и докладване на дейността по съставяне, изпълнение и отчитане на бюджета;	ОАУ №1306 ОАУ №1312
	11. Оценка и докладване на дейността по контролиране дейността на търговските дружества с общинско участие; поддържане регистър на договорите за отдаване под наем на части от	ОАУ №1313

	общински нмоти за поставяне на рекламни и информационни елементи, както и осъществяване контрол на достъплеността по тях.	
	12. Оценка и докладване на дейността по организиране и контролиране на инвестиционния процес за обекти ново строителство и ремонт от транспортната инфраструктура на територията на СО.	ОАУ №1314
	13. Оценка и докладване на дейността по насърчаване развитието на малките и средните предприятия на територията на СО.	ОАУ №1315
	14. Проследяване изпълнението на препоръките по одитни доклади.	ОАУ №1316
2. Подпомагане на СО при определяне на ясни стратегически цели	Одитни ангажименти за консултиране ще се извършват по инициатива на Кмета на СО и допълнително ще се включат в годишния план.	
3. Подобряване дейността и процеса по управление на риска в СО чрез предоставяне на точни, независими и обективни консултации и препоръки с цел повишаване разбирането на ръководството за вътрешния одит, контрола и управлението на риска в СО.	Одитни ангажименти за консултиране ще се извършват по инициатива на Кмета на СО и допълнително ще се включат в годишния план.	
4. Осигуряване на необходимите професионални знания и умения на персонала чрез поддържане на оптимален брой квалифицирани вътрешни одитори за изпълнение на конкретните одитни ангажименти.	Повишаване на професионалните знания и умения на вътрешните одитори чрез обучения, семинари и индивидуална подготовка; увеличаване административния капацитет на дирекцията.	

III. ОДИТНИ АНГАЖИМЕНТИ

3.1. Неизпълнени ангажименти от предходната година

Всички заложен в годишния план за 2012 година одитни ангажименти са изпълнени.

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

Вътрешният одит не предвижда извършване на одитни ангажименти в структури и системи в процес на изграждане, тъй като в Столична община няма такива.

3.3. Видове одитни ангажименти

Рисков индекс	Вид на ангажмента	Структура	Цел на ангажмента	Обхват на ангажмента	Период
2.20	ОАУ №1301	Топлофикация София ЕАД	Оценка за съответствие на дейността по изграждане, поддръжка и експлоатация на топлопреносната мрежа в София през 2012 г. с изискванията на нормативните актове и вътрешните регламенти.	Вътрешни правила и регламенти, касаещи дейността, документацията във връзка с осъществяваната през 2012 г. дейност.	Януари - април
2.75	ОАУ №1302	„Столичен автотранспорт“ ЕАД	Оценка за съответствие на организацията на транспортната дейност и предоставяне на транспортни услуги на населението на територията на СО от автотранспорт през 2012 г. с изискванията на нормативните актове и вътрешните регламенти.	Вътрешни правила и регламенти, касаещи дейността, документацията във връзка с осъществяваната през 2012 г. дейност.	Януари - април
2.75	ОАУ №1303	„Столичен електротранспорт“ ЕАД	Оценка за съответствие на организацията на транспортната дейност и предоставяне на транспортни услуги на населението на територията на СО от електротранспорт през 2012 г. с изискванията на нормативните актове и вътрешните регламенти.	Вътрешни правила и регламенти, касаещи дейността, документацията във връзка с осъществяваната през 2012 г. дейност.	Януари - април
2.25	ОАУ №1304	„ДКП-10-София“ БООД и „ДКП-30-София“ БООД	Оценка за ефективност на вътрешния контрол по отношение осигуряване на съответствие с действащото законодателство на извършените и отразени в отчетите финансови и счетоводни операции във връзка с дейността по предоставяне на специализирана извън-общинна медицинска помощ през 2012 год.	Вътрешни правила и регламенти, касаещи дейността, документацията (первични счетоводни документи, оборотни ведомости, финансови отчети, използвания счетоводен софтуер) във връзка с осъществяваната през 2012 г. дейност.	Януари - април

СТОЛИЧЕН ОБЩНСКИ СЪВЕТ
Приложение към Решение № 639 по Протокол №32/20.12.2012 г.

л.6 от вс.л.14

2.15	ОАУ №1305	ОП „Паркове и градски градини“	Оценка за съответствие на дейността по създаване и поддържане на парковете и градските градини на територията на СО през 2012 г. с изискванията на нормативните актове и вътрешните регламенти.	Вътрешни правила и регламенти, касаещи дейността, документацията във връзка с осъществяваната през 2012 г. дейност.	Януари-април
2.35	ОАУ №1306	ОП „Горбинни паркове“	Оценка за съответствие на дейността по съставяне, изготвяне и отчитане бюджета в сат.разрез 2012 г. с изискванията на нормативните и вътрешните актове.	Вътрешни правила и регламенти, касаещи дейността, документацията, отчет за финансово изпълнение на бюджета, оборотна ведомост и счетоводни документи във връзка с одитираната дейност.	Май-юни
1.95	ОАУ №1307	Общински културни институти (ОКИ „Музей за история на София“, СГХ и Галерия „Дечко Узунов“)	Оценка за съответствие на дейността по извършване на инвентаризации, осчетоводяване на резултатите от тях през 2012 г. с изискванията на нормативните актове и вътрешните регламенти.	Вътрешни правила и регламенти, касаещи дейността, документацията, заповеди, инвентаризационни списъци, сравнителни ведомости, таксове за брак и др. във връзка с извършените инвентаризации.	Април-юли
2.15	ОАУ №1308	Дирекция „Обществени поръчки и концесии“ - СО и райони към СО	Оценка за съответствие на дейността по отдаване под наем на нежилищни имоти, публична и частна общинска собственост, през 2012 г. с изискванията на нормативните и вътрешните актове.	Вътрешни правила и регламенти, касаещи дейността, документацията във връзка с проведените конкурси за отдаване под наем на нежилищни имоти, публична и частна общинска собственост, решения, заповеди, договори за наем и др.	Април-юли
2.20	ОАУ №1309	Дирекция „ЖОСТЕЕ“ - СО	Оценка за съответствие на дейността по осъществяване на инвестиционен контрол за обектите на жилищното и културно-битово строителство, здравеопазването, образованието и социалната дейност през 2012 г. с изискванията на нормативните и вътрешните актове.	Вътрешни правила и регламенти, касаещи дейността, документацията, договори, приемателно-предавателни протоколи, количествено-стойностни сметки и др. документи във връзка с осъществяваната дейност.	Април-юли
2.25	ОАУ №1310	Дирекция „Общински земи, гори, водни обекти и околна среда“ - СО и райони към СО	Оценка за съответствие на дейността по стопанисване, управление и контрол на земеделските земи от общинския поземлен фонд, на горите и земите от общинския горски фонд, както и управление на публичностните водни обекти на територията на гр.	Вътрешни правила и регламенти, касаещи дейността, както и документацията във връзка с осъществяваната през 2012 г. дейност.	Април-юли

СТОЛИЧЕН ОБЩНСКИ СЪВЕТ
Приложение към Решение № 639 по Протокол №32/20.12.2012 г.

л.7 от вс.л.14

			София през 2012 г. с изискванията на нормативните актове и вътрешните регламенти.		
1.70	ОАУ №1311	Дирекция Европейски програми и проекти - СО	Оценка за съответствие на дейността по организиране и контролиране разработването на проекти за кандидатстване по програмите на ЕС, както и мониторинг на тяхното изпълнение през 2012 г. с изискванията на нормативните актове и вътрешните правила.	Вътрешни правила и регламенти, касаещи дейността, както и документацията във връзка с осъществяването през 2012 г. дейност.	Септември - ноември
2.35	ОАУ №1312	Столичен културен театър	Оценка за съответствие на дейността по съставяне, изпълнение и отчитане бюджета в театъра през 2012 г. с изискванията на нормативните и вътрешните актове.	Вътрешни правила и регламенти, касаещи дейността, документацията, отчет за касово изпълнение на бюджета, оборотна ведомост и счетоводни документи във връзка с одитираната дейност.	Септември - ноември
2.20	ОАУ №1313	Дирекция Икономика и търговска дейност - СО	Оценка за съответствие на дейностите по контролиране дейността на търговските дружества с общинско участие, поддържане регистър на договорите за отдаване под наем на части от общински имоти за поставяне на реклами и информационни елементи, както и осъществяване контрол на изпълнението по тях през 2012 г. с изискванията на нормативните и вътрешните актове.	Вътрешни правила и регламенти, касаещи дейността, вкл. функционална характеристика на дирекцията, документацията, отчети на търговските дружества и анализи за дейността им, регистри на договорите за реклама и др. във връзка с осъществяваната дейност.	Юли - октомври
1.80	ОАУ №1314	Дирекция Транспортна инфраструктура - СО	Оценка за съответствие на дейността по организиране и контролиране на инвестиционния процес за обектно-строителство и ремонт от транспортната инфраструктура на територията на СО през 2012 г. с изискванията на нормативните и вътрешните актове.	Вътрешни правила и регламенти, касаещи дейността, документацията във връзка с инвестиционния процес за обектите от транспортната инфраструктура.	Септември - ноември
2.05	ОАУ №1315	ОГФМСП	Оценка за съответствие на вътрешния контрол с изискванията на ЗОУКИС по отношение дейността по насърчване развитието на малките и средните предприятия на територията на СО през 2012 г.	Вътрешни правила и регламенти, касаещи дейността, документацията във връзка с осъществяваната дейност.	Септември - ноември
	ОАУ №1316		Оценка на изпълнение на препоръките по одитните доклади на Дирекция Вътрешен одит.		Декември

IV. Съответствие между планираните одитни ангажименти за годината и одитната стратегия

Одитните ангажименти, планирани в стратегическия и годишен план за Дирекция „Вътрешен одит“, са както следва:

№	Одитни ангажименти	Бюджет	Общодостъпност	Професионална оценка	Общодостъпност
А	Б	В	Г	Д	Е
1.	Организация на транспортната дейност и предоставяне на транспортни услуги на населението на територията на СО /от авто- и електротранспорт/; реализация на приходи и контрол по изпълнение на транспортната задача; експлоатация и поддръжка на паркингите, гаражите и местата за паркиране в гр. София	2,75	ВР	X	OAY №1302 OAY №1303
2.	Стопанисване, управление и изграждане на движими и недвижими имоти и съоръжения за почивка и развлечения, отдаване под наем на недвижими имоти, младежки отдих и туризъм, обществено хранене, хотелиерство, инвестиционни проучвания, експертизи, участие в общински инвестиционни проекти за почивка и развлечения	2,45	ВР	-	-
3.	Озеленяване и поддържане на зелени площи, парковете, обществени и частни терени в столицата и страната	2,45	ВР	-	-
4.	Сметосъбиране и улично почистване, събиране, извозване на твърди битови отпадъци /ТБО/, изграждане и експлоатация на депа и инсталации за депониране и преработка на твърди битови отпадъци	2,45	ВР	-	-
5.	Изграждане, поддържане и управление на Информационната система на кадастралните ИСК/, регулационните и застроителните планове на територията на Столична община	2,45	ВР	-	-
6.	Обезпечаване на работа на лица с намалена трудоспособност, провеждане на комплексна рехабилитационна дейност и извършване на специализирано транспортно обслужване на трудноподвижни лица	2,40	ВР	-	-
7.	Съставяне, изпълнение и отчитане на бюджета на СО и структурите към нея	2,35	ВР	X	OAY №1306 OAY №1312
8.	Предоставяне на социални услуги на лица и семейства в неравностойно социално положение и интеграция на хората с увреждания	2,30	ВР	-	-
9.	Провеждане на процедури по възлагане на обществени поръчки и концесии	2,30	ВР	-	-

СТОЛИЧЕН ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
Приложение към Решение № 639 по Протокол №32/20.12.2012 г.

л.9 от вс.л.14

10.	Стопанисване, управление и контрол на земеделските земи от общинския поземлен фонд, на горите и земите от общинския горски фонд, както и управление на повърхностните водни обекти на територията на гр. София	2,25	BP	X	OAY №1310
11.	Предоставяне на специализирана извънболнична медицинска помощ	2,25	BP	X	OAY №1304
12.	Стопанисване, управление и изграждане движими и недвижими спортни имоти и съоръжения на територията на гр. София	2,25	BP	-	-
13.	Контролиране спазването от страна на всички юридически и физически лица на територията на СО на нормативните актове на СОС, на законите и подзаконните нормативни актове, както и на договори, по които страна е СО /по възлагане от Кмета на СО или от СОС/.	2,20	BP	-	-
14.	Подготовка, реализиране и контрол на процеса на преобразуване и приватизация на общинските предприятия и техни обособени части	2,20	BP	-	-
15.	Организационно обслужване дейността на СОС и процесуалното му представителство пред съответните съдебни инстанции	2,20	BP	-	-
16.	Разходване на финансовите средства по проекти, финансирани от ЕС	2,20	BP	-	-
17.	Контролиране дейността на търговските дружества с общинско участие; поддържане регистър на договорите за отдаване под наем на части от общински имоти за поставяне на рекламни и информационни елементи, както и осъществяване контрол на постъпленията по тях	2,20	BP	X	OAY №1313
18.	Организиране и ръководене на инвестиционния процес за обектите на жилищното и културно-битово строителство, здравеопазването, образованието и социалната дейност	2,20	BP	X	OAY №1309
19.	Инвеститорска дейност и експлоатация на метрополитена в гр. София	2,20	BP	-	-
20.	Стопанисване и управление на движими и недвижими имоти, отдаване под наем на недвижими имоти, инвестиционни проучвания и експертизи на инвестиционни проекти, участие в общински инвестиционни проекти	2,20	BP	-	-
21.	Изграждане, поддържане и експлоатация на топлопреносната мрежа в София	2,20	BP	X	OAY №1301
22.	Поддържане, експлоатация, основен ремонт и реконструкция на водопроводни и канализационни системи за индивидуално и групово ползване, инженерингова дейност в областта на поддържането и експлоатация на	2,20	BP	-	-

СТОЛИЧЕН ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
Приложение към Решение № 639 по Протокол №32/20.12.2012 г.

л.10 от вс.л.14

	водоснабдителни и канализационни съоръжения				
23.	Управление, стопанисване и инвестиционен контрол на зелената система на територията на гр. София	2,20	ВР	-	-
24.	Физическа и техническа охрана на физически и юридически лица и тяхното имущество, стопанисване и управление на недвижими имоти	2,20	ВР	-	-
25.	Отдаване под наем на общинската собственост, в т.ч. публична и частна - жилищни и нежилищни имоти	2,15	ВР	X	ОАУ №1308
26.	Създаване и поддържане на парковете и градските градини на територията на СО	2,15	ВР	X	ОАУ №1305
27.	Комплексно проучване и осъществяване на проектна дейност, свързана с инфраструктурата на гр. София	2,15	ВР	-	-
28.	Предоставяне на медицински услуги в училищата и детските заведения на територията на СО	2,10	ВР	-	-
29.	Осъществяване на сделки по придобиване и разпореждане с общинско имущество	2,05	ВР	-	-
30.	Насърчаване развитието на малките и средните предприятия на територията на СО	2,05	ВР	X	ОАУ №1315
31.	Организиране и контролиране на инвестиционния процес за обекти /ново строителство и ремонт, в т.ч. изграждане на метрополитена, улично осветление и светофарната уредба/ от транспортната инфраструктура, както и организиране безопасността на движението на територията на СО	2,00	СР	X	ОАУ №1314
32.	Стопанисване, поддържане и отдаване под наем на собствени и предоставени за стопанисване и управление обекти /павилиони и помещения/, терени и маси за сергийна търговия, разположени на територията на СО	2,00	СР	-	-
33.	Извършване на независим строителен надзор и технически контрол в проектирането и строителството, изготвяне на оценки, консултантски услуги и експертизи	2,00	СР	-	-
34.	Управление на човешките ресурси	2,00	СР	-	-
35.	Организиране и координиране разработването на проекти за кандидатстване по програми на ЕС, както и мониторинг на тяхното изпълнение	1,95	СР	X	ОАУ №1311
36.	Извършване на проверки и инспекции на дейността на общинската и районните администрации, вкл. общинските предприятия и търговските дружества с общинско участие	1,95	СР	-	-
37.	Регистриране и отчитане на получените дарения и контролиране начина на тяхното разходване	1,95	СР	-	-

СТОЛИЧЕН ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
Приложение към Решение № 639 по Протокол №32/20.12.2012 г.

л.11 от вс.л.14

38.	Извършване на инвентаризации и осчетоводяване на резултатите от тях	1,95	СР	X	ОАУ №1307
39.	Администриране на местни такси и реализиране на приходи от услуги по НОАМТЦУПСО	1,95	СР	-	-
40.	Предоставяне на услуги от комплекси за детско хранене, детски ясли и детските кухни	1,95	СР	-	-
41.	Организиране и ръководене на инвестиционния процес за обектите на инженерната инфраструктура на СО, включващ ново строителство, реконструкции, ремонти и коригиране на речните корита	1,90	СР	-	-
42.	Откриване, провеждане и приключване на отчуждително - обезщетителни процедури на недвижими имоти, собственост на физически и юридически лица за общински нужди	1,90	СР	-	-
43.	Осъществяване на дейности по управление на отпадъците	1,90	СР	-	-
44.	Контролиране законността на изграждащите се и завършени строителни обекти, както и на разполагането на преместваемите съоръжения и рекламни елементи на територията на СО	1,90	СР	-	-
45.	Реализиране на приходи от местни данъци в СО	1,85	СР	-	-
46.	Провеждане на търгове за разпореждане с общинска собственост	1,50	НР	-	-
47.	Проследяване изпълнението на препоръките по одитни ангажменти, извършени през 2012 г.	-	-	X	ОАУ №1316

При планирането на одитните ангажменти за 2013 год. е съблюдавана утвърдената одитна стратегия.

Връзката между планираните ангажменти в стратегическия и годишния план е показана в таблицата и е както следва:

Видове одитни ангажменти	Брой ангажменти за годината	Общ брой човекодни	Одитни ангажменти съгласно стратегическия план	Процент на изпълнение
Ангажменти за даване на увереност				
Високо рискови	12	737	30	40%
Средно рискови	3	175	15	20%
Ниско рискови	-	-	1	0%
Проследяване на препоръките	1	78	1	100%
Ангажменти за консултиране /раб. дни/	-	10	10	100%

Причината за отклонението от стратегическия план по отношение одитиране на среднорисковите дейности е недостатъчен капацитет на одиторите в Дирекция „Вътрешен одит“ – СО.

Въпреки получения нисък процент на изпълнение на одитите на високорисковите дейности, за същите ще бъде осигурено **100 % одитно покритие**, поради следните причини:

В дирекция „Вътрешен одит“ не се планира извършването на одитни ангажименти през 2013 г. на дейностите по:

- стопанисване, управление и изграждане на движими и недвижими имоти и съоръжения за почивка и развлечения, отдаване под наем на недвижими имоти, младежки отдиш и туризъм, обществено хранене, хотелиерство, инвестиционни проучвания, експертизи, участие в общински инвестиционни проекти за почивка и развлечения;

- озеленяване и поддържане на зелени площи, парковете, обществени и частни терени в столицата и страната;

- сметосъбиране и улично почистване, събиране, извозване на твърди битови отпадъци /ТБО/, изграждане и експлоатация на депа и инсталации за депониране и преработка на твърди битови отпадъци;

- изграждане, поддържане и управление на Информационната система на кадастралните /ИСК/, регулационните и застроителните планове на територията на Столична община;

- обезпечаване на работа на лица с намалена трудоспособност, провеждане на комплексна рехабилитационна дейност и извършване на специализирано транспортно обслужване на трудноподвижни лица;

- предоставяне на социални услуги на лица и семейства в неравностойно социално положение и интеграция на хората с увреждания;

- провеждане на процедури по възлагане на обществени поръчки и концесии;

- стопанисване, управление и изграждане движими и недвижими спортни имоти и съоръжения на територията на град София;

- контролиране спазването от страна на всички юридически и физически лица на територията на СО на нормативните актове на СОС, на законите и подзаконовите нормативни актове, както и на договори, по които страна е СО /по възлагане от Кмета на СО или от СОС/;

- подготовка, реализиране и контрол на процеса на преобразуване и приватизация на общинските предприятия и техни обособени части;

- организационно обслужване дейността на СОС и процесуалното му представителство пред съответните съдебни инстанции;

- разходване на финансовите средства по проекти, финансирани от ЕС;

- инвеститорска дейност и експлоатация на метрополитена в гр. София;

- стопанисване и управление на движи-ми и недвижими имоти, отдаване под наем на недвижими имоти, инвестиционни проучвания и експертизи на инвестиционни проекти, участие в общински инвестиционни проекти;

- поддържане, експлоатация, основен ремонт и реконструкция на водопроводни и канализационни системи за индивидуално и групово ползване, инженерингова дейност в областта на поддържането и експлоатация на водоснабдителни и канализационни съоръжения;

- управление, стопанисване и инвестиционен контрол на зелената система на територията на гр. София;

- физическа и техническа охрана на физически и юридически лица и тяхното имущество, стопанисване и управление на недвижими имоти;

- комплексно проучване и осъществяване на проектна дейност, свързана с инфраструктурата на гр. София;

- предоставяне на медицински услуги в училищата и детските заведения на територията на СО;
- осъществяване на сделки по придобиване и разпореждане с общинско имущество,

въпреки че са оценени като високорискови и съгласно утвърдената стратегия следва да бъдат одитирани през всяка година от Стратегическия план, тъй като цитираните дейности са одитирани, има изготвени одитни доклади, дадените в тях препоръки са приети от ръководителите на одитираните структури, във връзка с което има/ще бъдат изготвени планове за действие и определени срокове за изпълнение на препоръките, в резултат на което, след изпълнението им, нивото на риска на цитираните дейности ще бъде преоценено.

V. РЕСУРСНО ОБЕЗПЕЧАВАНЕ И РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА ОДИТНИТЕ АНГАЖИМЕНТИ

5.1. Ефективен фонд работно време

Ефективния фонд работно време е изчислен за всеки един одитор от Дирекция „Вътрешен одит“ в съответствие с одитната стратегия и е както следва:

Одитори	Общо работни дни	Отпуски	Болнични и др.	ЕФРВ	Изпълнение на одитни ангажменти	Контрол на качеството на одитната дейност	Обучение и квалификация	Стратегическо и годишно планиране	Общо административни дейности
К1	К2	К3	К4	К5 /=К2-(К3+К4)/	К6 /до 80%/90% от К5/	К7	К8 /до 10% от К5/	К9 /до 10% от К5/	К10 /до 10% от К5 – за поз.1/
1. Димитринка Симова	252	31	10	211	-	135	5	17	54
2. Антоанета Петкова	252	30	10	212	200	-	5	7	-
3. Мариана Томова	252	29	10	213	196	-	5	12	-
4. Милена Нешева	252	29	10	213	201	-	5	7	-
5. Десислава Станимирова	252	29	10	213	201	-	5	7	-
6. Гергана Сеферинкина	252	28	10	214	202	-	5	7	-
Общо:	1 512	176	60	1 276	1 000	135	30	57	54

СТОЛИЧЕН ОБЩНСКИ СЪВЕТ
 Приложение към Решение № 639 по Протокол №32/20.12.2012 г.

л.14 от вс.л.14

5.2. График на одитните ангажименти и разпределение на служителите от Дирекция „Вътрешен одит“ за изпълнението им

Тримесечие	№	Одитен ангажимент	Приоритизиране на одитната единица	Човски дни	Ръководител екип	Членове на екипа		
I - II	1	ОАУ №1301	Висок риск	80	Антоанета Петкова	-	-	-
	2	ОАУ №1302	Висок риск	70	Десислава Станимирова	-	-	-
	3	ОАУ №1303	Висок риск	66	Мариана Томова	-	-	-
	4	ОАУ №1304	Висок риск	65	Милена Нешева	-	-	-
	5	ОАУ №1305	Висок риск	65	Гергана Сеферинкина	-	-	-
II - III	6	ОАУ №1306	Висок риск	50	Антоанета Петкова	-	-	-
	7	ОАУ №1307	Среден риск	60	Десислава Станимирова	-	-	-
	8	ОАУ №1308	Висок риск	60	Мариана Томова	-	-	-
	9	ОАУ №1309	Висок риск	60	Милена Нешева	-	-	-
	10	ОАУ №1310	Висок риск	70	Гергана Сеферинкина	-	-	-
III - IV	11	ОАУ №1311	Среден риск	55	Антоанета Петкова	-	-	-
	12	ОАУ №1312	Висок риск	56	Десислава Станимирова	-	-	-
	13	ОАУ №1313	Висок риск	45	Мариана Томова	-	-	-
	14	ОАУ №1314	Среден риск	60	Милена Нешева	-	-	-
	15	ОАУ №1315	Висок риск	50	Гергана Сеферинкина	-	-	-
	16	ОАУ №1316		78	Всички одитори от дирекция „Вътрешен одит“	-	-	-
Стратегическо и годишно планиране				57				
Одитни ангажименти за консултиране				10				
Всичко дни за одитни дейности за Дирекция „Вътрешен одит“				1 057				

26.11.2012 г.

Ръководител на вътрешния одит:.....

/Д. Симова/

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

/ЕЛЕН ГЕРДЖИКОВ/