

ДО

Д-Р ЕМИЛ КАБАИВАНОВ

КМЕТ НА ОБЩИНА КАРЛОВО

ДО

Г-Н ДОНЬО ТОДОРОВ

ПРЕДСЕДАТЕЛ НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ КАРЛОВО

ГОДИШЕН ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА ОБЩИНА КАРЛОВО
ЗА 2020 ГОДИНА

I. ВЪВЕДЕНИЕ

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 36, ал. 1 от Наредбата за процедурата за определяне на състава и дейността на одитните комитети в организациите от публичния сектор (Наредбата) и съдържа обобщена информация за дейността на одитния комитет за периода от 29.05.2020 година до 31.12.2020 година. Дейността на одитния комитет през 2020 година се осъществи в съответствие с изискванията на Закона за вътрешния одит в публичния сектор (ЗВОПС), Наредбата, Статута и Правилата за дейността на одитния комитет.

II. СТРУКТУРИРАНЕ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

Одитният комитет в община Карлово е определен с Решение № 143, взето с поименно писмено гласуване, проведено на 30.04.2020 г. от Общински съвет гр. Карлово и кмета на община Карлово. Одитният комитет се състои от 3 (трима) души с мандат 3 (три) години. Същият е в състав: Бонка Карчева - председател; Румяна Сеизова - заместник-председател и Слави Джалъзов - член. Председателят и зам.-председателят са външни членове за организацията, а г-н Джалъзов е вътрешен член.

Ролята и значението на Одитния комитет в община Карлово е свързана и с гарантиране до голяма степен на независимостта на вътрешния одит и своевременно докладване при установяване на отклонения в системите за вътрешен контрол.

Одитният комитет има за задача да консултира ръководството на община Карлово за управлението на риска, вътрешния контрол, финансовото отчитане и управлението; да осигури платформа за обсъждане с Кмета на въпроси относно вътрешния контрол; да насърчава разбирането на функцията по вътрешен одит и неговата добавена стойност в рамките на организацията; да отстоява независимостта на вътрешния одит и да съдейства на ръководителя на вътрешния одит при определяне на приоритетите в плановете за одит.

РЕЗЮМЕ НА РАБОТАТА НА КОМИТЕТА, ИЗВЪРШЕНА ПРЕЗ ПРЕДХОДНАТА ГОДИНА

През 2020 г. Одитният комитет на община Карлово е провел 17 на брой заседания, в които са взели участие всичките му членове.

В някои от заседанията на ОК бяха поканени и са присъствали Секретарят на общината, Финансовият контрольор, Директорът на дирекция „Обща администрация“, ръководителят на ЗВО, вътрешен одитор, Началникът на отдел „Финансово-стопански дейности“.

На първото си заседание от 2021 г. ОК извърши преглед на ефективността от дейността си и изрази мнение, че е допринесъл за подкрепа на ръководството на общината за ефективно управление и законосъобразно разходване на публичните финансови ресурси.

III. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

ОК е съгласувал статута и числеността на звеното за вътрешен одит.

Стратегическите и годишните планове за дейността по вътрешен одит са разглеждани от ОК в няколко заседания, тъй като бяха установени несъответствия между критериите за рисковете и отразените в годишния план за дейността по вътрешен одит рискови одитни единици.

През 2020 г. ОК се запозна и даде становище по одитен доклад ОАУ 1406/22.07.2020 г. във връзка с администриране на местните данъци и такси.

На заседания се разгледаха докладите на Сметната палата относно ГФО за 2019 г. на община Карлово и протокола от текущия одит на финансовия отчет към 30.06.2020 г.

ОК се запозна с Интегрираната система за финансово управление и контрол в община Карлово.

Имайки предвид актуализираната методология във връзка с оценката на риска от МФ, Одитния комитет реши да се запознае по-обстойно с новоприетата със Заповед № РД-173/20.03.2020 година на Кмета на община Карлово стратегията за управление на риска в Общината за периода 2020 - 2023 г. в следващи заседания през 2021 г.

IV. ОСНОВНИ ИЗВОДИ ЗА ФУНКЦИОНИРАНЕ НА СИСТЕМИТЕ И ДАДЕНИ ПРЕПОРЪКИ КЪМ РЪКОВОДСТВОТО НА ОБЩИНА КАРЛОВО.

Одитният комитет счита, че в Общината са разписани правила и е изградена интегрирана система за вътрешен контрол.

Контролните дейности, осъществявани от ЗВО са насочени предимно към финансово-счетоводната система на второстепенни разпоредители и за периоди, които са проверени от външни одитори (Сметна палата).

Дейностите на предварителния контрол не се прилагат непрекъснато и не минимизират риска от допускане на грешки при отчитане на финансовите средства и имуществото на Общината.

Настоящият годишен доклад е изготвен в 3 еднообразни екземпляра, от които един за Председателя на Общински съвет Карлово, един за Кмета на община Карлово, и един за досието на Одитния комитет. На основание чл. 36, ал. 3 от НПОСДОКОПС, същият следва да бъде публикуван на вътрешната електронна страница на община Карлово или по друг подходящ начин. В срок до 10.03.2021 г. Кмета на общината изпраща годишния доклад на Министъра на финансите.

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

/Б. КАРЧЕВА/

ЧЛЕНОВЕ:

1.

/Р. СЕИЗОВА/

2.

/С. ДЖАЛЪЗОВ/