

Общински съвет - Пловдив
22 XII - 7 - 1
09.03.2022 г.



Община Пловдив
ул. Стефан Стамболов 1
N: Към 22 ОБС-48-(3)
от 2022-03-09 15:36
Проверка на plovdiv.bg
Код : BDN31F597F8

ОБЩИНА ПЛОВДИВ

гр. Пловдив, 4000, ул. «Стефан Стамболов» № 1, тел: (032) 656 701, факс: (032) 656 703

Изх. №.....

.....

УТВЪРДИЛ:
Г-Н ЗДРАВКО ДИМИТРОВ
КМЕТ НА ОБЩИНА ПЛОВДИВ

ЧРЕЗ
ИНЖ. АЛЕКСАНДЪР ДЪРЖИКОВ
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ - ПЛОВДИВ

ДО
Г-ЖА ДОБРОМИРА ТОШЕВА
ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИК
В ОБЩИНСКИ СЪВЕТ - ПЛОВДИВ

ОТГОВОР НА ПИТАНЕ ОТ АНГЕЛИНА ТОПЧИЕВА - СЕКРЕТАР ОБЩИНА ПЛОВДИВ

УВАЖАЕМА ГОСПОЖО ТОШЕВА,

Във връзка с Ваше питане № 22XII – 7/09.02.2022 г. на Общински съвет – Пловдив и вх. №22ОБС -48/10.02.2022 г. на Община Пловдив и на основание чл.84, ал. 1 от Правилника за организацията и дейността на Пловдивски общински съвет, неговите комисии и взаимодействието му с общинската администрация Ви уведомявам :

По въпрос 1: Получило ли е звеното „Вътрешен одит“ пълна подкрепа от всички длъжностни лица в Община Пловдив при изпълнение на функционалните си задължения?

Звено „Вътрешен одит“ в Община Пловдив е създадено с Решение № 134/18.05.2006 г. на Общински съвет-Пловдив, считано от 01.05.2006 година.

В съответствие с изискванията на чл.27, ал.1, т.1 от Закона за вътрешния одит в публичния сектор, звено „Вътрешен одит“ има Статут, изготвен от неговия ръководител и одобрен от кмета на Община Пловдив. Същият, с цел осигуряване на публичност и прозрачност на дейността по вътрешен одит, е публикуван на сайта на Община Пловдив. В Статута са регламентирани ясно правата и отговорностите на вътрешните одитори, а също

така и ангажиментите на ръководството на общината по отношение на дейността по вътрешен одит. Правата на вътрешните одитори са посочени в буква Б. „Правомощия“ на раздел IV. „Отговорности и правомощия на ръководителя на вътрешния одит и вътрешните одитори“ от подписания Статут. Разписано е, че ръководител звено и вътрешните одитори имат право:

1. На свободен достъп до ръководството, одитния комитет /при създаването на такъв/, целия персонал и всички активи на Община Пловдив, във връзка с осъществяваната от тях одитна дейност;

2. На достъп до цялата информация, както и до всички документи, включително и електронни, които се съхраняват в община Пловдив и са необходими за осъществяване на одитната дейност, при спазване на ограниченията или специалния ред за достъп, предвидени със закон;

3. Да изискват от отговорните длъжностни лица сведения, справки, становища, документи и друга информация, необходима във връзка с одитната дейност;

4. Да получават необходимото съдействие от ръководството и персонала на общината при изпълнение на своята дейност.

С посочените по-горе правомощия се гарантира пълна подкрепа на вътрешните одитори от страна на ръководството на общината, както и функционалната им независимост, при осъществяваната от тях дейност.

До сега, от ръководител звено „Вътрешен одит“ не е докладвано за отказ от съдействие и подкрепа от длъжностни лица в Община Пловдив, което да възпрепятства изпълнението на техните задължения.

По въпрос 2: Констатирани ли са нарушения от отдел „Оценка и управление на риска“ при направените проверки в структурните звена и второстепенните разпоредители с бюджет, както и на общинските търговски дружества по бюджета на Община Пловдив?

За посочения от Вас период отдел „Оценка на риска“ е извършил общо 13 проверки по заповед на Кмета на Община Пловдив. Предмет на проверките са: идентифициране, анализ и оценка на рисковете в дейността на структурните звена и второстепенните разпоредители с бюджет. С цел отстраняване на констатираните пропуски Кметът на Община Пловдив издава заповед, която задължава ръководителя на проверяваното звено да предостави в срок от 30 дни доклад за изпълнение на дадените препоръки за подобряване на дейността. Всички проверени звена са предоставили доклади в срок. В докладите се предоставят предприетите мерки и планове за отстраняване на констатираните пропуски.

По въпрос 3. Какви коригиращи мерки за намаляване на рисковете и подобряване на дейността на проверяваните структури са предложени?

Коригиращите мерки за намаляване на рисковете и подобряване на дейността на проверяваните структури са индивидуални според констатираните нарушения

По въпрос 4: Идентифицирани ли са от одиторите индикатори за измама, докладвани от ръководителя на звено ВО за изминалия период от две години, визирам 2020 и 2021 г. и в тази връзка - стигнало ли се е до етап уведомяване на компетентните органи?

През 2020 г. при извършените от вътрешните одитори проверки не са идентифицирани индикатори за измама.

При извършената в периода март-май 2021 г. проверка за достоверността на изготвените годишни финансови отчети и на извършените инвентаризации в „ДКЦ-Пловдив“ ЕООД за периода 2019 и 2020 години, са установени нередности при изготвянето на ГФО за 2018 г. и при инвентаризацията на активите по счетоводни сметки 3021 „Материали база“ и 3022 „Материали по обществени поръчки“, извършена през 2019

година. Същите, според вътрешните одитори, могат да бъдат идентифицирани като индикатори за измама, т.е. белег, от който може да се направи обоснован извод за преднамерено невярно или неточно представяне на факти, съгласно § 1, т.2 от Допълнителните разпоредби на Закона за вътрешния одит в публичния сектор.

На основание чл.30, ал.1 от посочения закон, за констатираното, кметът на Община Пловдив е уведомен от ръководител звено „Вътрешен одит“ с докладна записка изх. № 21 ЗД-236/2/ от 17.05.2021 година. В законоустановения 14-дневен срок, съгласно ал.2 на цитирания член, от кмета на общината са предприети мерки и с писмо изх. № 21 СД-694-15/ от 21.05.2021 г. е уведомена Районна прокуратура – Пловдив.

По въпрос 5: Постигната ли е необходимата удовлетвореност от работата на звеното за ВО към настоящия момент?

Звено „Вътрешен одит“ осъществява своята дейността в съответствие с изискванията на Закона за вътрешния одит в публичния сектор, Международните стандарти за професионалната практика по вътрешен одит, Етичния кодекс на вътрешните одитори, Наръчника за вътрешен одит, Статута и вътрешните правила на звеното.

Вътрешните одитори в Община Пловдив извършват два вида одитни ангажменти - за даване на увереност или консултиране. Одитният ангажмент за даване на увереност се изразява в предоставяне на обективна оценка на доказателствата, с цел да се предостави независимо мнение или извод относно процес, система или друг обект на одита, а този за консултиране - в даване на съвет, мнение, обучение и други, предназначени да подобряват процесите на управление на риска и контрола, без вътрешният одитор да поема управленска отговорност за това.

В резултат на извършените от вътрешните одитори одитни ангажменти се допринася за своевременно отстраняване на констатираните несъответствия, чрез разработване на планове за действие за изпълнението на дадените препоръки, с посочени мерки, срокове и отговорни длъжностни лица и за подобряване дейността на одитираните структурни звена, в т.ч. и на отделни дейности и процеси.

Към настоящия момент, независимо от ограничения административен капацитет на звеното – двама вътрешни одитори, ръководството на общината няма забележки към работата на вътрешните одитори.

По въпрос 6: Планираните регулярни работни срещи между ръководителя звено ВО и ръководните длъжностни лица в общината - зам. кметове, районни кметове и ръководители на общински предприятия, подобриха ли дейностите и процесите в Община Пловдив, както и увеличиха ли се ползите за съгражданите ни от дейността на звеното по ВО?

Работни срещи между ръководителя на звено ВО и ръководните длъжностни лица в общината – зам.-кметове, районни кметове и ръководители на общински предприятия се провеждат при необходимост или по инициатива на всяка една от страните.

За изпълнението на всеки одитен ангажмент, вътрешните одитори изготвят одитен доклад, който се връчва на ръководителя на одитираното структурно звено с протокол. При съгласие с констатациите, изводите и препоръките в доклада, от съответния ръководител се изготвя план за действие за изпълнението на дадените препоръки, който се утвърждава от кмета на общината.

Ръководител звено ВО докладва резултатите от извършените одитни ангажменти на кмета на общината с докладна записка.

Крайните резултати от изпълнените одити, на основание Международните стандарти за професионалната практика по вътрешен одит, се свеждат и до знанието на ръководителите на структури със сходен предмет на дейност, с цел недопускане на установените пропуски и за подобряване на дейността им.

С оглед на изложеното по-горе, може да се каже, че в резултат на извършените от

вътрешните одитори одитни ангажименти, в зависимост от техния предмет, цел и обхват, се допринася за подобряване на одитираните дейности и процеси, както и за постигане на целите на структурните звена в Община Пловдив. Предвид факта, че основната задача на всяко звено в Община Пловдив е да допринася за решаването на въпроси от местно значение в различни сфери - образование, здравеопазване, култура, социални услуги, общински финанси и т.н., със своята дейност звено „Вътрешен одит“ подпомага тяхното подобряване.

С уважение,

АНГЕЛИНА ТОПЧИЕВА

Секретар на Община Пловдив