

Додаток 4  
до протоколу засідання  
Наглядової ради АТ «НСТУ»  
від 07 квітня 2021 р. № 54  
**ЗАТВЕРДЖЕНО**  
Протоколом засідання  
Наглядової ради АТ «НСТУ»  
від 07 квітня 2021 року № 54

**ПОГОДЖЕНО**  
Протоколом засідання Комітету з питань аудиту  
Наглядової ради АТ «НСТУ»  
від 06 квітня 2021 року № 25

Голова Наглядової ради

С.В. Остапа

**Внесення змін до РИЗИК-ОРІЄНТОВАНОГО РІЧНОГО ПЛАНУ АУДИТУ  
Акціонерного товариства «Національна суспільна телерадіокомпанія України» на 2021 рік**

Зміни до Ризик-орієнтованого річного плану аудиту АТ «НСТУ» на 2021 рік в частині зміни строків проведення планового аудиту, враховуючи поширення на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2

**1. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ**

№ з/п	Тип аудиторських завдань	Тема аудиторських завдань	Мета аудиторських завдань	Об'єкт аудиту	Орієнтований обсяг досліджень	Період, за який проводиться аудит об'єкту	Строки виконання аудиту	Фонд робочого часу на організацію та проведення аудиту, людино-дні
1	2	3	4		5	5	6	7
<b>Виключити з Ризик – орієнтованого річного плану аудиту АТ «НСТУ» на 2021 рік:</b>								
2.	Аудит ефективності (операційний аудит)	Аудит доходів АТ «НСТУ» від розміщення рекламної та	Провести аудит доходів АТ «НСТУ» від розміщення	Організація та управління комерційною діяльністю,	1. Регламенти, процедури, положення, плани, політики, звіти. 2. Організаційна структура	2019 рік та звітний період 2021 року	березень-травень 2021 року	500

		спонсорської інформації	рекламної та спонсорської інформації	Організація та управління продажами та каналами дистрибуції	підрозділів та штатний розпис. 3. Інформаційні системи; 4. Договори щодо розміщення рекламної та спонсорської інформації та процедура їх укладання. 5. Порядок розрахунків вартості. 6. Електронна база торгів. 7. Первинні документи та облікові реєстри. 8. Дебіторська заборгованість та претензійно-позовна діяльність. 9. Оплата праці працівників підрозділу. 10. Управлінська та фінансова звітність.			
<b>Включити в Ризик – орієнтований річний план аудиту АТ «НСТУ» на 2021 рік:</b>								
2.	Аудит ефективності (операційний аудит)	Аудит доходів АТ «НСТУ» від розміщення рекламної та спонсорської інформації	Провести аудит доходів АТ «НСТУ» від розміщення рекламної та спонсорської інформації	Організація та управління комерційною діяльністю, Організація та управління продажами та каналами дистрибуції	1. Регламенти, процедури, положення, плани, політики, звіти. 2. Організаційна структура підрозділів та штатний розпис. 3. Інформаційні системи; 4. Договори щодо розміщення рекламної та спонсорської інформації та процедура їх укладання. 5. Порядок розрахунків вартості. 6. Електронна база торгів. 7. Первинні документи та	2019 -2020 роки та звітний період 2021 року	квітень-червень 2021 року	315

					облікові реєстри. 8. Дебіторська заборгованість та претензійно-позовна діяльність. 9. Оплата праці працівників підрозділу. 10. Управлінська та фінансова звітність.			
--	--	--	--	--	--	--	--	--

**Начальник служби внутрішнього аудиту  
АТ «НСТУ»**

\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Н.В. Степанова**  
(ПБ)