ПОГОДЖЕНО
Протоколом засідання Комітету з питань аудиту
Наглядової ради ПАТ «НСТУ»
від 26 лютого 2020 року № 12

ЗАТВЕРДЖЕНО
Протоколом засідання
Наглядової ради ПАТ «НСТУ»
від 28 лютого 2020 року № 40

**Внесення змін до РИЗИК-ОРІЄНТОВАНОГО РІЧНОГО ПЛАНУ АУДИТУ**
**Публічного акціонерного товариства «Національна суспільна телерадіокомпанія України» на 2020 рік**

Зміни до Ризик-орієнтованого річного плану аудиту ПАТ «НСТУ» на 2020 рік в частині зміни строків виконання планового аудиту та об'єднання тем аудиторського завдання

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** |
| **Виключити з Ризик – орієнтованого річного плану аудиту ПАТ «НСТУ» на 2020 рік:** | | | | | | | | |
| 1. | Аудит ефективності (операційний аудит) | Аудит виробництва телевізійного контенту на каналах «UA: ПЕРШИЙ», «UA: КУЛЬТУРА» | Провести аудит виробництва телевізійного контенту на каналах «UA: ПЕРШИЙ», «UA: КУЛЬТУРА» та надати пропозиції щодо оптимізації та ефективності управління виробництвом телевізійного контенту | Виробництво та управління контентом | 1. Регламенти, процедури, положення, плани, політики, звіти;<br>2. Інформаційні системи;<br>3. Організаційна структура підрозділу;<br>4. Порядок ведення договірної роботи;<br>5. Облік закупівель товарів, робіт і послуг;<br>6. Порядок формування потреби та фактична собівартість контенту; | 2018 – 2019 роки та звітний період | Січень-квітень 2020 року | 220 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 7. Первинні документи та облікові регістри;<br>8. Управлінська та фінансова звітність. | | | |
| 2. | Аудит ефективності (операційний аудит) | Аудит виробництва телевізійного контенту на каналах «UA: КИЇВ», «UA: КРИМ» | Провести аудит виробництва телевізійного контенту на каналах «UA: КИЇВ», «UA: КРИМ» та надати пропозиції щодо оптимізації та ефективності управління виробництвом телевізійного контенту | Виробництво та управління контентом | 1. Регламенти, процедури, положення, плани, політики, звіти;<br>2. Інформаційні системи;<br>3. Організаційна структура підрозділу;<br>4. Порядок ведення договірної роботи;<br>5. Облік закупівель товарів, робіт і послуг;<br>6. Порядок формування потреби та фактична собівартість контенту;<br>7. Первинні документи та облікові регістри;<br>8. Управлінська та фінансова звітність. | 2018 – 2019 роки та звітний період | Лютий-квітень 2020 року | 220 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3. | Аудит ефективності (операційний аудит) | Аудит організації документообігу та інформаційно-аналітичного забезпечення ПАТ «НСТУ» | Провести аудит організації документообороту та інформаційно-аналітичного забезпечення ПАТ «НСТУ» | Організація та управління інформаційно-аналітичним забезпеченням | 1. Стратегія, політики, регламенти, процедури, положення, плани, звіти;<br>2. Інформаційні системи;<br>3. Організаційна структура підрозділів та штатний розпис;<br>4. Графік документообороту;<br>5. Управлінський облік;<br>6. Первинні документи та облікові регістри;<br>Управлінська та фінансова звітність. | 2019 рік та звітний період | Жовтень-листопад 2020 року | 220 |
| 4. | Аудит ефективності (операційний аудит) | Аудит функцій комплаєнс, управління ризиками, методології та внутрішнього контролю ПАТ «НСТУ» | Провести аудит функцій комплаєнс, управління ризиками, методології та внутрішнього контролю | Комплаєнс, Управління ризиками, Методологія та внутрішній контроль | 1. Регламенти, процедури, положення, плани, політики, звіти;<br>2. Організаційна структура підрозділів та штатний розпис;<br>3. Управлінська звітність.<br>4. Інформаційні системи | 2019 рік та звітний період | Грудень 2020 року | 220 |
| **Включити в Ризик – орієнтований річний план аудиту ПАТ «НСТУ» на 2020 рік:** | | | | | | | | |
| 1. | Аудит ефективності (операційний аудит) | Аудит виробництва та управління телевізійним контентом | Провести аудит виробництва та управління телевізійним контентом, порядку організації та | Виробництво та управління контентом | 1. Регламенти, процедури, положення, плани, політики, звіти, накази на виробництво, протоколи рішення правління;<br>2. Інформаційні системи; | 2018 – 2019 роки та звітний період 2020 року | Березень-травень 2020 року | 440 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | забезпечення телевізійного процесу на каналах «UA: ПЕРШИЙ», «UA: КУЛЬТУРА» «UA: КИЇВ», «UA: КРИМ», надати пропозиції щодо оптимізації і удосконалення процесів виробництва та управління телевізійним контентом | | 3. Організаційна структура підрозділів та штатний розпис;<br>4. Порядок ведення договірної роботи;<br>5. Порядок залучення на договірних умовах фізичних осіб щодо участі у виробництві телевізійного контенту;<br>6. Облік закупівель товарів, робіт і послуг;<br>7. Облік виробництва;<br>8. Порядок формування потреби та фактична собівартість контенту;<br>9. Первинні документи та облікові регістри;<br>10. Журнал виходу в ефір, ефірні довідки;<br>11. Сценарії проектів, КПП проектів, серій;<br>12. Листи, службові записки;<br>13. Управлінська та фінансова звітність тощо. | | | |
| 2. | Аудит ефективності (операційний аудит) | Аудит функцій комплаєнс, управління ризиками, методології та внутрішнього контролю ПАТ «НСТУ» | Провести аудит функцій комплаєнс, управління ризиками, методології та внутрішнього контролю | Комплаєнс, Управління ризиками, Методологія та внутрішній контроль | 1. Регламенти, процедури, положення, плани, політики, звіти;<br>2. Організаційна структура підрозділів та штатний розпис;<br>3. Управлінська звітність.<br>4. Інформаційні системи тощо | 2019 рік та звітний період 2020 року | Жовтень 2020 року | 220 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3. | Аудит ефективності (операційний аудит) | Аудит організації документообігу та інформаційно-аналітичного забезпечення ПАТ «НСТУ» | Провести аудит організації документообороту та інформаційно-аналітичного забезпечення ПАТ «НСТУ» | Організація та управління інформаційно-аналітичним забезпеченням | 1. Стратегія, політики, регламенти, процедури, положення, плани, звіти;<br>2. Інформаційні системи;<br>3. Організаційна структура підрозділів та штатний розпис;<br>4. Графік документообороту;<br>5. Управлінський облік;<br>6. Первинні документи та облікові регістри;<br>7. Управлінська та фінансова звітність<br>тощо | 2019 рік та звітний період 2020 року | Листопад-грудень 2020 року | 220 |

**Начальник служби внутрішнього аудиту ПАТ «НСТУ»** _____ (підпис) **Н.В. Степанова**