

Додаток 1
до протоколу засідання
Наглядової ради АТ «НСТУ»
від 25 червня 2021 р. № 60

СХВАЛЕНО
рішенням
Наглядової ради АТ «НСТУ»
від 25 червня 2021 р.
протокол № 60

Голова Наглядової ради

С. Остапа

РЕКОМЕНДАЦІЇ

за результатами аудиту функцій комплаєнсу, управління ризиками, методології та внутрішнього контролю АТ «НСТУ» за період з 01.01.2020 по 31.03.2021 року

Членами аудиторської групи на виконання вимог наказу АТ «НСТУ» від 04.02.2021 № 85 «Про проведення аудиту функцій комплаєнсу, управління ризиками, методології та внутрішнього контролю АТ «НСТУ» підготовлені рекомендації керівництву Товариства за результатами аудиту функцій комплаєнсу, управління ризиками, методології та внутрішнього контролю АТ «НСТУ» щодо удосконалення системи внутрішнього контролю АТ «НСТУ», управління ризиками та комплаєнсу в АТ «НСТУ», зокрема:

Наглядовій раді АТ «НСТУ»:

1. Розглянути питання функціонування Керівного комітету із нагляду за виконанням Дорожньої карти запровадження ініціатив за результатами організаційного аудиту АТ «НСТУ», схваленого рішенням Наглядової ради від 22 липня 2018 року (протокол № 22), враховуючи принципи Кодексу корпоративного управління АТ «НСТУ» в частині розмежування повноважень Наглядової ради та правління, яке відбувається за принципом «правління відповідає за поточний стан справ, а Наглядова рада, не втручаючись в поточну діяльність правління, здійснює стратегічне планування та контроль за діяльністю правління, призначає правління, регулярно оцінює його діяльність та змінює склад правління у передбачених Законом та контрактами випадках. Наглядова рада розглядає плани та звітність правління та виконує інші дії щодо контролю та оцінювання роботи правління відповідно до Закону, Статуту НСТУ та положення про Наглядову раду».

2. Переглянути Дорожню карту запровадження ініціатив за результатами організаційного аудиту АТ «НСТУ», визначивши пріоритетність впровадження заходів для телерадіокомпанії та виключивши заходи, які на сьогоднішній день втратили свою актуальність.

Правлінню АТ «НСТУ»:

1. Розробити та затвердити політику внутрішнього контролю АТ «НСТУ» у відповідності до вимог Кодексу (принципів) корпоративного управління

акціонерного товариства «Національна суспільна телерадіокомпанія України», затвердженого наказом Держкомтелерадіо від 22.02.2021 № 88.

2. Відновити заходи щодо впровадження функції комплаєнс у Телерадіокомпанії та розглянути питання доцільності статусу самостійного структурного підрозділу в структурі Товариства.

3. Визначити внутрішніми документами АТ «НСТУ» порядок формування та виконання річних планів діяльності самостійних структурних підрозділів АТ «НСТУ» (періодичність, форми, строки звітування тощо).

4. Актуалізувати положення про: департамент технічних стандартів, департамент координації філій, департамент організаційної роботи, дирекцію регіонального мовлення в частині здійснення контрольних функцій структурних підрозділів, що входять до складу зазначених самостійних структурних підрозділів, та визначити механізми виконання таких функцій.

5. Актуалізувати Інструкцію з діловодства АТ «НСТУ», зокрема в частині інтеграції та нормативного визначення в ній системи електронного документообігу «Мегаполіс», розроблення регламентів по роботі з системою та прискореного введення в експлуатацію підсистеми контролю - «контроль виконання».

6. Внести зміни до пункту 3.3 Положення про управління ризиків ЦД АТ «НСТУ» в частині звітування управління ризиків Наглядовій раді через правління АТ «НСТУ».

7. Переглянути проект методики управління ризиками АТ «НСТУ», враховуючи специфіку телерадіокомпанії, на предмет здійснення зайвих розрахунків та аналітичних процедур; створити централізовану інформаційну базу даних для збору інформації про події ризиків; ідентифікувати та регламентувати бізнес-процеси в частині діяльності самостійного структурного підрозділу управління ризиків АТ «НСТУ» (*короткий опис та блок-схему процесу, а саме графічне представлення послідовності виконання операцій та взаємозв'язків між самостійними/відокремленими структурними підрозділами з управління ризиками, потоків документів між учасниками процесу, умов виконання операцій тощо*); визначити внутрішніми документами Товариства алгоритм взаємодії між I, II та III лініями захисту; затвердити форми та строки подання управлінської звітності про виконання Плану заходів за результатами проведення щорічної оцінки ризиків.

8. Визначити ризик-координаторів, які братимуть участь у процесі ідентифікації, аналізу та оцінювання ризиків, а також провести тренінги для співробітників Телерадіокомпанії (I, II та III ліній захисту) щодо ідентифікації та оцінки ризиків.

9. При проведенні щорічної оцінці ризиків забезпечити здійснення оцінки ринкових ризиків при визначенні договірної вартості послуг з комерційної діяльності (*розміщення реклами, спонсорство, телепродаж, політична агітація, продаж прав, послуг з використання технічних засобів, організації зйомок, виготовлення та розміщення програм, виступів оркестру, використання студії звукозапису тощо*), а також проведення детального аналізу інформації при складанні бази інцидентів/подій ризику.