

Додаток 8  
до протоколу засідання  
Наглядової ради АТ «НСТУ»  
від 29 липня 2021 року № 61

Заступник голови Наглядової ради

О.М.ПАВЛІЧЕНКО

ПОГОДЖЕНО

Протоколом засідання Комітету з питань  
аудиту Наглядової ради АТ «НСТУ»  
від 23-27 липня 2021 року № 29

ЗАТВЕРДЖЕНО

Протоколом засідання  
Наглядової ради АТ «НСТУ»  
Від 29 липня 2021 року № 61

**УЗАГАЛЬНЕНИЙ ЗВІТ ПРО РЕЗУЛЬТАТИ РОБОТИ  
СЛУЖБИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ АТ «НСТУ»  
за II квартал 2021 року**

Відповідно до пункту 12.1 Статуту служби внутрішнього аудиту АТ «НСТУ» служба внутрішнього аудиту (далі – Служба, СВА) звітує перед Наглядовою радою АТ «НСТУ» за результатами кожного календарного кварталу шляхом надання узагальнених звітів про результати роботи Служби.

**I. КАДРОВЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ**

Станом на 30.06.2021 року фактична чисельність СВА становила 11 осіб (92 % штатної чисельності). Для заповнення вакантної посади аудитора СВА проводяться співбесіди з потенційними кандидатами на посаду.

**II. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ**

Підстава	Результати аудиту	Рекомендації
Розділ I Ризик-орієнтованого	20.05.2021 року начальником служби внутрішнього	Протокольним рішенням Наглядової ради АТ «НСТУ»

<p>річного плану аудиту АТ «НСТУ» на 2021 рік, затвердженого протоколом засідання Наглядової ради АТ «НСТУ» від 21.12.2020 № 49</p>	<p>аудиту презентовано на засіданні Наглядової ради результати аудиту доходів від оренди нерухомого майна та надання супутніх послуг АТ «НСТУ» (протокол узгодження аудиторського звіту від 05.05.2021).</p>	<p>від 20.05.2021 № 58 схвалено рекомендації за результатами аудиту доходів від оренди нерухомого майна та надання супутніх послуг АТ «НСТУ». На виконання рішення Наглядової ради виданий наказ АТ «НСТУ» від 04.06.2021 № 390 «Про затвердження Плану заходів щодо виконання рекомендацій служби внутрішнього аудиту за результатами аудиту доходів від оренди нерухомого майна та надання супутніх послуг АТ «НСТУ» за період з 19.01.2017 по 31.12.2020.</p>
<p>Розділ І Ризик-орієнтованого річного плану аудиту АТ «НСТУ» на 2021 рік, затвердженого протоколом засідання Наглядової ради АТ «НСТУ» від 21.12.2020 № 49</p>	<p>У квітні 2021 року службою внутрішнього аудиту завершений аудит функцій комплаєнсу, управління ризиками, методології та внутрішнього контролю АТ «НСТУ». 25.06.2021 року начальником служби внутрішнього аудиту презентовано на засіданні Наглядової ради результати аудиту функцій комплаєнсу, управління ризиками, методології та внутрішнього контролю АТ «НСТУ» (протокол узгодження аудиторського звіту від 23.06.2021).</p>	<p>Протокольним рішенням Наглядової ради АТ «НСТУ» від 25.06.2021 № 60 схвалено рекомендації за результатами аудиту функцій комплаєнсу, управління ризиками, методології та внутрішнього контролю АТ «НСТУ». На виконання рішення Наглядової ради виданий наказ АТ «НСТУ» від 12.07.2021 № 480 «Про затвердження Плану заходів щодо виконання рекомендацій служби внутрішнього аудиту за результатами аудиту функцій комплаєнсу, управління ризиками, методології та внутрішнього контролю АТ «НСТУ» за період з 01.01.2020 по 31.03.2021.</p>
<p>Розділ І Ризик-орієнтованого річного плану аудиту АТ «НСТУ» на 2021 рік, затвердженого протоколом засідання Наглядової ради АТ «НСТУ» від 21.12.2020 № 49 (зі змінами, внесеними рішенням Наглядової ради від 07.04.2021)</p>	<p>З 30.04.2021 року аудиторською групою служби внутрішнього аудиту проводиться аудит доходів АТ «НСТУ» від розміщення рекламної та спонсорської інформації за період з 01.01.2019 по 31.03.2021 відповідно до наказу АТ «НСТУ» від 30.04.2021 № 271 «Про проведення аудиту доходів АТ «НСТУ» від розміщення рекламної та спонсорської інформації». Строк завершення аудиту 09.07.2021 року.</p>	
<p>Розділ І Ризик-орієнтованого річного плану аудиту АТ «НСТУ» на 2021 рік, затвердженого протоколом засідання Наглядової ради АТ «НСТУ» від 21.12.2020 № 49 (зі змінами, внесеними рішенням Наглядової ради від 07.04.2021, 20.05.2021)</p>	<p>З 30.06.2021 року аудиторською групою служби внутрішнього аудиту проводиться аудит управління грошовими потоками АТ «НСТУ» за період з 01.01.2020 по 31.08.2021 року відповідно до наказу АТ «НСТУ» від 25.06.2021 № 446 «Про проведення аудиту управління грошовими потоками АТ «НСТУ». Строк проведення аудиту з 30.06.2021 по 10.09.2021 року.</p>	

### III. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Завдання внутрішнього аудиту	Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Заходи виконання
Створення та формування підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів відповідно до вимог чинного законодавства, що визначене розділом III Ризик-орієнтованого річного плану аудиту АТ «НСТУ» на 2021 рік, затвердженого протоколом засідання Наглядової ради АТ «НСТУ» від 21.12.2020 № 49	Визначення та розробка методологічних підходів щодо процедури оцінки діяльності та працівників СВА  Здійснення планування та звітування щодо проведеної роботи СВА, проведення внутрішньої оцінки якості діяльності СВА, організаційно-консультаційна діяльність	Протокольним рішенням Наглядової ради АТ «НСТУ» від 20.05.2021 № 58 затверджено Процедуру оцінки діяльності Служби внутрішнього аудиту АТ «НСТУ».  В межах виконання Процедури ризик-орієнтованого планування діяльності СВА службою внутрішнього аудиту підготовлено, погоджено Комітетом з питань аудиту Наглядової ради АТ «НСТУ» та затверджено протокольними рішеннями Наглядової ради АТ «НСТУ» від 07.04.2021 № 54 та 20.05.2021 № 58 Зміни до Ризик-орієнтованого річного плану аудиту АТ «НСТУ» на 2021 рік, затвердженого протоколом засідання Наглядової ради АТ «НСТУ» від 21.12.2020 № 49, в частині зміни тем аудиторських завдань та строків проведення аудитів.  В межах виконання Статуту служби внутрішнього аудиту АТ «НСТУ» СВА підготовлено, погоджено Комітетом з питань аудиту Наглядової ради АТ «НСТУ» та затверджено протокольним рішенням Наглядової ради АТ «НСТУ» від 29.04.2021 № 57 Узагальнений звіт про результати роботи Служби внутрішнього аудиту АТ «НСТУ» за I квартал 2021 року.

### IV. МОНІТОРИНГ ВИКОНАННЯ РЕКОМЕНДАЦІЙ

Моніторинг виконання рекомендацій СВА за результатами проведених внутрішніх аудитів здійснювався у II кварталі 2021 року за 8 аудитами, зокрема за 43 пунктами рекомендацій, та засвідчив виконання відповідальними особами за об'єкт аудиту 8 пунктів рекомендацій або 18 % виконання, за 35 пунктами рекомендацій – процес виконання триває, з них за 3 пунктами або 11 % пунктами рекомендацій надіслані службові записки від відповідальних осіб за об'єкт аудиту щодо перенесення термінів їх виконання, 1 пункт – не виконано в строки.

Рішення Наглядової ради АТ «НСТУ» щодо схвалення рекомендацій СВА за результатами проведеного аудиту	План заходів щодо виконання рекомендацій СВА за результатами аудиту (план коригувальних дій відносно виявлених зауважень аудиту)	Стан виконання рекомендацій	Оцінка виконання рекомендацій
1	2	3	4

<b>За результатами аудиту ефективності використання АТ «НСТУ» прав мовника – учасника на трансляцію Чемпіонату світу з футболу 2018 та пісенного конкурсу «Євробачення» 2018 – 2019 за період з 19 січня 2017 року по 31 липня 2019 року, проведеного службою внутрішнього аудиту в період з 25.07.2019 по 27.08.2019</b>			
Рішення Наглядової ради АТ «НСТУ» від 02.12.2019 № 37 (8 рекомендацій)	Наказ АТ «НСТУ» від 22.01.2020 № 30	Інформація про стан виконання Плану заходів за II квартал 2021 року	Загалом виконано 7 пунктів рекомендацій. Процес виконання триває за 1 пунктом
8. Провести аналіз функціональної структури товариства з метою ефективної побудови організаційно — цільової структури АТ «НСТУ», зокрема в частині розподілу зон функціональної відповідальності між структурними підрозділами та визначення відповідних параметрів планування, контролю та звітності в кількісних та вартісних показниках. За результатами аналізу актуалізувати положення про відповідні структурні підрозділи та посадові інструкції їх працівників <i>(Термін виконання продовжено до 31.10.2021 року)</i>	Здійснити аналіз функціональної структури товариства з метою ефективної побудови організаційно — цільової структури АТ «НСТУ», зокрема в частині розподілу зон функціональної відповідальності між структурними підрозділами та визначення відповідних параметрів планування, контролю та звітності в кількісних та вартісних показниках. <i>(Термін виконання – до 31.10.2021)</i> За результатами здійсненого аналізу актуалізувати положення про відповідні структурні підрозділи та посадові інструкції працівників цих структурних підрозділів <i>(Термін виконання – до 31.10.2021)</i>	Захід реалізується в рамках проекту комплексної організаційної трансформації при підтримці Шведського агентства розвитку міжнародного співробітництва SIDA. <u>На адресу СВА надіслано службову записку з пропозицією продовження терміну виконання пункту до грудня 2021 року.</u>	<i>Процес виконання триває.</i>
<b>За результатами аудиту ефективності організації та управління людськими ресурсами АТ «НСТУ» за період діяльності АТ «НСТУ» з 01.01.2018 року по 30.09.2019 року, проведеного службою внутрішнього аудиту в період з 01.08.2019 по 25.10.2019</b>			
Рішення Наглядової ради АТ «НСТУ» від 28.02.2020 № 40	Наказ АТ «НСТУ» від 19.03.2020 № 160	Інформація про стан виконання Плану заходів за II квартал 2021 року	Загалом виконано 5 пунктів рекомендацій. Процес виконання триває за 3 пунктами.
1. Привести умови Колективного договору у відповідність до вимог чинного законодавства України <i>(Термін виконання – до 31.12.2020)</i>	8. Внести зміни до діючого Колективного договору АТ «НСТУ» на 2018 — 2023 роки з урахуванням змін в організації управління персоналом телерадіокомпанії та чинного	Утворено робочу групу у складі представників адміністрації телерадіокомпанії та спільного профспілкового органу для	<i>Процес виконання триває.</i>

	законодавства ( <i>Термін виконання: квітень 2021 року</i> )	напрацювання проєкту пропозицій змін. Напрацьовано пропозиції змін до Колективного договору для подальшого обговорення зі спільним профспілковим органом. Обговорення будуть розпочаті після завершення етапу повідомлення про зміну істотних умов праці у зв'язку з впровадженням грейдингу. <u>На адресу СВА надіслано службову записку з пропозицією продовження терміну виконання пункту до січня 2022 року.</u>	
2. Забезпечити розроблення та затвердження нормативних, розпорядчих, методичних документів ( <i>Термін виконання – до 30.06.2020</i> ) щодо:			
- визначення механізмів проведення навчання, підвищення кваліфікації і перепідготовки персоналу	-	У рамках Шведського грантового проєкту комплексної трансформації системи управління АТ «НСТУ» та трансформації корпоративної культури заплановано розробити профіль професійної компетенції посад, а також програму підготовки та навчання співробітників. Згідно річного плану діяльності строк виконання розроблення 3-рівневої моделі компетенцій – до 31.12.2021 року. <u>На адресу СВА надіслано службову записку з пропозицією продовження терміну виконання пункту до 31.12.2021 року.</u>	<i>Процес виконання триває.</i>
3. Розробити та затвердити Положення про оплату праці, в якому визначити порядок ведення табельного обліку (відповідальних осіб	5.Провести аналіз ринку працівників, залучених в аналогічних сферах діяльності, враховуючи позиції АТ «НСТУ» на медійному ринку, для	Протоколом Наглядової ради від 21.12.2020 № 49 затверджено, з урахуванням грейдингового	<i>Процес виконання триває.</i>

<p>за ведення та контроль обліку робочого часу, строки та порядок подання таблицю, внесення змін до таблицю), шаблони первинних документів, облікових реєстрів, управлінську звітність щодо нарахування та виплати заробітної плати, механізмів проведення індексації заробітної плати, порядок нарахування та виплати доплат та надбавок, документообіг нарахування та виплати заробітної плати, перелік посад, які можуть залучатися у вихідні та святкові дні в розрізі випадків, передбачених статтею 71 КЗпП, перелік посад, з якими укладаються строкові трудові договори, норму залучення фізичних осіб на умовах ЦПД для виконання певних послуг, а також порядок взаємодії підрозділів щодо аналізу, нарахування та виплати заробітної плати працівникам АТ «НСТУ» тощо (<i>Термін виконання – до 30.07.2020</i>)</p>	<p>визначення ринкового рівня заробітної плати штатних працівників АТ «НСТУ». Розробити грейдингову структуру оплати праці. Розробити документи, що регулюють питання грейдингу, оплати праці та винагород у АТ «НСТУ» (<i>Термін виконання: серпень 2020 року</i>)</p>	<p>оцінювання, Умови і розміри оплати праці працівників АТ «НСТУ». Протоколом Наглядової ради від 15.01.2021 № 50 затверджено Положення про грейдингову систему оплати праці АТ «НСТУ». Триває напрацювання пропозицій щодо змін до колективного договору. <u>На адресу СВА надіслано службову записку з пропозицією продовження терміну виконання пункту до січня 2022 року.</u></p>	
<p>7. Подати на затвердження Наглядовій раді АТ «НСТУ» організаційну структуру, засновану на аналізі функціональних обов'язків структурних підрозділів Товариства з деталізацією структури структурних підрозділів та визначенням граничної кількості структурних підрозділів і ключових посад АТ «НСТУ» (<i>Термін виконання – до 30.11.2020</i>)</p>	<p>7.Розробити та подати на затвердження організаційну структуру АТ «НСТУ», засновану на аналізі функціональних обов'язків структурних підрозділів АТ «НСТУ»</p>	<p>Реалізовується в рамках проекту комплексної організаційної трансформації при підтримці Шведського агентства розвитку міжнародного співробітництва SIDA. <u>На адресу СВА надіслано службову записку з пропозицією продовження терміну виконання пункту до грудня 2021 року.</u></p>	<p><i>Процес виконання триває.</i></p>
<p><b>За результатами аудиту ефективності використання коштів АТ «НСТУ» на закупівлю інформаційно-консультаційних послуг за період з 19.01.2017 по 30.09.2019, проведеного службою внутрішнього аудиту в період з 15.11.2019 по 28.12.2019</b></p>			
<p>Рішення Наглядової ради АТ «НСТУ» від 29.05.2020 № 42</p>	<p>Наказ АТ «НСТУ» від 17.06.2020 № 282</p>	<p>Інформація про стан виконання Плану заходів за ІІ квартал 2021 року</p>	<p>Загалом виконано 4 пункти рекомендацій; Процес виконання триває за 1 пунктом</p>

<p>4. Для мінімізації ризику понесення неефективних витрат зазначати в Актах приймання-передачі наданих послуг передачу у якості додатку та невід'ємної частини Акту приймання-передачі наданих послуг матеріального носія/звіту про надання послуг щодо підтвердження наданих послуг та забезпечити зберігання підтверджуючих документів (<i>Термін виконання – до 01.08.2020</i>)</p>	<p>4. Для мінімізації ризику понесення неефективних витрат зазначати в Актах приймання-передачі наданих послуг передачу у якості додатку та невід'ємної частини Акту приймання-передачі наданих послуг матеріального носія/звіту про надання послуг щодо підтвердження наданих послуг та забезпечити зберігання підтверджуючих документів (<i>Термін виконання – до 01.08.2020</i>)</p>	<p>У роботі. Запущено проєкт «Розробка та впровадження системи обліку контенту та управління правами інтелектуальної власності АТ «НСТУ», який, зокрема, врегулює зазначене питання. <u>На адресу СВА надіслано службову записку з пропозицією продовження терміну виконання пункту до 01.07.2021.</u></p>	<p><i>Процес виконання триває.</i></p>
<p><b>За результатами аудиту проєктів АТ «НСТУ», що виконуються за грантові кошти за період з 01.01.2017 року по 31.12.2019 року, проведеного службою внутрішнього аудиту в період з 16.12.2019 по 28.02.2020</b></p>			
<p>Рішення Наглядової ради АТ «НСТУ» від 10.08.2020 № 44</p>	<p>Наказ АТ «НСТУ» від 28.08.2020 № 447</p>	<p>Інформація про стан виконання Плану заходів за II квартал 2021 року</p>	<p>Загалом виконано 6 пунктів рекомендацій, Процес виконання триває за 2 пунктами</p>
<p>2. Розробити програму розвитку та утримання ключового персоналу АТ «НСТУ», у тому числі навчання яких проводиться за грантові кошти (<i>Термін виконання – до 31.12.2020</i>)</p>	<p>2.Розробити програму розвитку та утримання ключового персоналу АТ «НСТУ», у тому числі навчання яких проводиться за грантові кошти (<i>Термін виконання – до 30.06.2021</i>)</p>	<p>У роботі. Буде включено до Положення про оцінку ефективності та мотивації працівників, що згідно з річним планом планується до затвердження восени. <u>На адресу СВА надіслано службову записку з пропозицією продовження терміну виконання пункту до 01.10.2021.</u></p>	<p><i>Процес виконання триває.</i></p>
<p>8. Запровадити в автоматизованій системі управління BAS ERP модулі ведення управлінського обліку собівартості власного виробництва контенту в розрізі творчих проєктів АТ «НСТУ» (<i>Термін виконання – до 01.11.2020</i>)</p>	<p>8.Запровадити в автоматизованій системі управління BAS ERP модулі ведення управлінського обліку собівартості власного виробництва контенту в розрізі творчих проєктів АТ «НСТУ» (<i>Термін виконання – до 31.07.2021</i>)</p>	<p>У роботі.</p>	<p><i>Процес виконання триває.</i></p>
<p><b>За результатами аудиту виробництва та управління телевізійним контентом АТ «НСТУ», проведеного службою внутрішнього аудиту в період з 29.04.2020 по 24.07.2020</b></p>			

<p>Рішення Наглядової ради АТ «НСТУ» від 15.10.2020 № 46</p>	<p>Наказ АТ «НСТУ» від 30.10.2020 № 592</p>	<p>Інформація про стан виконання Плану заходів за ІІ квартал 2021 року</p>	<p>Загалом виконано 3 пункти рекомендацій. Процес виконання триває за 4 пунктами, 1 пункт не виконано</p>
<p>2. Оптимізувати організаційну структуру та штатний розпис АТ «НСТУ» без втрат продуктивності, зокрема щодо наявності та кількості творчо-виробничих і творчих об'єднань з урахуванням Стратегії розвитку АТ «НСТУ», перспективних сіток мовлення телеканалів АТ «НСТУ», запровадженого в Товаристві проектного та процесного управління проектами <i>(Термін виконання - до 31.12.2020)</i></p>	<p>2. Оптимізувати організаційну структуру та штатний розпис АТ «НСТУ» без втрат продуктивності, зокрема щодо наявності та кількості творчо-виробничих і творчих об'єднань з урахуванням Стратегії розвитку АТ «НСТУ», перспективних сіток мовлення телеканалів АТ «НСТУ», запровадженого в Товаристві проектного та процесного управління проектами <i>(Термін виконання - до 30.04.2021)</i></p>	<p>У роботі. <u>Дирекція телебачення:</u> Оргструктуру та штатний розклад ТВО UA: Культура оптимізовано. ТВО UA: ПЕРШИЙ в процесі оптимізації, фіналізація відбудеться після завершення етапів впровадження грейдингової оплати праці. <u>Дирекція регіонального мовлення:</u> Для реалізації перспективної сітки регіонального мовлення та впровадження проектного та процесного управління очікуємо затвердження правлінням змін в штатному розписі. <u>На адресу СВА надіслано службову записку _____ з _____ пропозицією продовження терміну виконання пункту до 31.12.2021.</u></p>	<p><b><i>Процес виконання триває.</i></b></p>
<p>4. Розробити та затвердити реєстр з системою класифікації наявної матеріально-технічної бази АТ «НСТУ», що забезпечує виробництво телерадіопередач та програм і доведення їх до споживачів, з постійною актуалізацією даних <i>(Термін виконання - до 31.12.2020)</i></p>	<p>4. Розробити та затвердити реєстр з системою класифікації наявної матеріально-технічної бази АТ «НСТУ», що забезпечує виробництво телерадіопередач та програм і доведення їх до споживачів, з постійною актуалізацією даних <i>(Термін виконання - до 15.02.2021)</i></p>	<p>У роботі. Сформовану базу даних ресурсу телевиробництва центральної дирекції за більшістю матеріально відповідальних осіб. Реєстр з технічними засобами центральної дирекції (стан засобів на початок грудня) на стадії експорту CRM. Його можна побачити в розділі «Обладнання». Готуються положення та наказ на введення його в роботу та</p>	<p><b><i>Не виконано.</i></b></p>



		визначення відповідальних за наповнення та підтримку в актуальному стані.	
5. Запровадити ведення управлінського обліку щодо планування та фактичного використання фінансових, людських та матеріальних ресурсів, в тому числі технічних засобів і приміщень, задіяних у виробництві творчих проектів відповідно до перспективних сіток мовлення і планів про обсяги виробництва власного продукту АТ «НСТУ» <b>(Термін виконання - до 31.07.2021)</b>	5. Запровадити ведення управлінського обліку щодо планування та фактичного використання фінансових, людських та матеріальних ресурсів, в тому числі технічних засобів і приміщень, задіяних у виробництві творчих проектів відповідно до перспективних сіток мовлення і планів про обсяги виробництва власного продукту АТ «НСТУ» <b>(Термін виконання - до 31.07.2021)</b>	У роботі. Представники дирекції інформаційного мовлення беруть активну участь у розробці системи Suspilne 2.0, яка передбачає планування та облік людських та технічних ресурсів. Система, що розробляється в рамках проекту Suspilne 2.0 – буде мати можливість додавання необхідних ресурсів до системи, планувати їх у роботі окремих департаментів, створювати необхідні звіти та передавати актуальні дані про використання та планування у інші інформаційні системи (наприклад BAS ERP). Зараз проводиться тестування системи, прийом документації від постачальника.	<b>Процес виконання триває.</b>
6. Запровадити оформлення документів щодо завершеності виробництва творчого проекту в АТ «НСТУ» із зазначенням обсягів виробленого матеріалу, періоду виробництва та обсягів фактично залучених людських, матеріальних і фінансових ресурсів до виробництва творчого проекту та готовності проекту до ефіру на каналах АТ «НСТУ» <b>(Термін виконання - до 31.07.2021)</b>	6. Запровадити оформлення документів щодо завершеності виробництва творчого проекту в АТ «НСТУ» із зазначенням обсягів виробленого матеріалу, періоду виробництва та обсягів фактично залучених людських, матеріальних і фінансових ресурсів до виробництва творчого проекту та готовності проекту до ефіру на каналах АТ «НСТУ» <b>(Термін виконання - до 31.07.2021)</b>	Дирекція регіонального мовлення: проекти, виготовлені на аутсорсі актуються та супроводжуються відповідними ліцензійними угодами.	<b>Процес виконання триває.</b>

<p>7. Забезпечити розроблення та затвердження нормативних, розпорядчих, методичних документів та регламентів (<b>Термін виконання - до 31.03.2021</b>) щодо:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- порядку формування поточної та перспективної сіток мовлення, в тому числі розрахунку вартості сіток мовлення і порядку виходу в ефір телепрограм на телеканалах АТ «НСТУ»;</li> <li>- процесу виробництва власного продукту АТ «НСТУ» із описом етапів виробництва творчих проєктів (предпродакшн, продакшн, постпродакшн);</li> <li>- порядку ведення управлінського обліку та складання управлінської звітності собівартості власних продуктів АТ «НСТУ»;</li> <li>- визначення умов щодо залучення сторонніх виробників/виконавців послуг до процесу виробництва власного продукту АТ «НСТУ»</li> </ul>	<p>7. Забезпечити розроблення та затвердження нормативних, розпорядчих, методичних документів та регламентів щодо:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- порядку формування поточної та перспективної сіток мовлення, в тому числі розрахунку вартості сіток мовлення і порядку виходу в ефір телепрограм на телеканалах АТ «НСТУ» (<b>Термін виконання - до 31.07.2021</b>);</li> <li>- процесу виробництва власного продукту АТ «НСТУ» із описом етапів виробництва творчих проєктів (предпродакшн, продакшн, постпродакшн) (<b>Термін виконання - до 31.07.2021</b>);</li> <li>- порядку ведення управлінського обліку та складання управлінської звітності собівартості власних продуктів АТ «НСТУ» (<b>Термін виконання - до 31.07.2021</b>)</li> </ul>	<p>Описано та затверджено групу бізнес-процесів «Власне виробництво», створено контентний комітет Дирекції телебачення». Наказом від 02.02.2021 № 73 затверджено Регламент бізнес-процесу А1.1.3.1 «Довгострокове (річне) планування телевізійного медіаконтенту». Наказом від 31.03.2021 № 216 затверджено Регламент бізнес-процесу А 1.1.5.1 «Оперативне планування медіаконтенту дирекції телебачення АТ «НСТУ». Наказом від 05.01.2021 № 5 затверджено Регламент бізнес-процесу А6.1.1 «Запуск телевізійного контенту в ефір».</p>	<p><b>Процес виконання триває.</b></p>
<p>8. Розробити та затвердити порядок формування та затвердження плану/звіту про обсяги виробництва власного продукту та обсяги трансляції власного продукту АТ «НСТУ» (<b>Термін виконання - до 31.03.2021</b>)</p>	<p>8. Розробити та затвердити порядок формування та затвердження плану/звіту про обсяги виробництва власного продукту та обсяги трансляції власного продукту АТ «НСТУ» (<b>Термін виконання - до 31.03.2021</b>)</p>	<p>Наказом від 15.07.2021 № 491 затверджено Порядок формування та затвердження плану обсягів виробництва власного продукту, звіту про обсяги виробництва власного продукту та звіту про обсяги прем'єрного розміщення власного продукту на платформах АТ «НСТУ».</p>	<p><b>Виконано.</b></p>
<p><b>За результатами аудиту основних засобів АТ «НСТУ», проведеного службою внутрішнього аудиту в період з 29.05.2020 по 21.08.2020</b></p>			
<p>Рішення Наглядової ради АТ «НСТУ» від 15.01.2021 № 50</p>	<p>Наказ АТ «НСТУ» від 29.01.2021 № 66</p>	<p>Інформація про стан виконання Плану заходів за II квартал 2021 року</p>	<p>Загалом виконано 6 пунктів рекомендацій. Процес виконання триває за 8 пунктами</p>
<p>1.Регламентувати процес надходження,</p>	<p>1. Регламентувати процес надходження,</p>	<p>У роботі. Підготовка до створення</p>	<p><b>Процес виконання</b></p>

<p>оприбуткування, використання та зберігання матеріальних цінностей АТ «НСТУ», розробити та впровадити графік документообороту АТ «НСТУ»</p>	<p>оприбуткування, використання та зберігання матеріальних цінностей АТ «НСТУ», розробити та впровадити графік документообороту матеріальних цінностей АТ «НСТУ» (<b>Термін виконання - до 31.12.2021</b>)</p>	<p>робочої групи по регламентуванню процесу надходження, оприбуткування, використання та зберігання матеріальних цінностей АТ «НСТУ».</p>	<p><i>триває.</i></p>
<p>2.Для налагодження комунікаційного зв'язку регламентувати порядок формування та виконання фінансового плану, зокрема із зазначенням взаємодії між структурними підрозділами та філіями щодо його формування та виконання</p>	<p>2. Для налагодження комунікаційного зв'язку регламентувати порядок формування та виконання фінансового плану, зокрема із зазначенням взаємодії між структурними підрозділами та філіями щодо його формування та виконання, шляхом створення відповідного бізнес-процесу (<b>Термін виконання - до 31.05.2021</b>)</p>	<p>Затверджено регламент бізнес-процесу «Формування фінансового плану АТ «НСТУ», наказом АТ «НСТУ» від 14.06.2021 № 419.</p>	<p><b>Виконано.</b></p>
<p>3.3 метою зниження рівня ризику при проведенні переоцінки майна сертифікованим оцінювачем, внутрішніми документами визначити процедуру формування вимог до змісту, якості та прийняття результатів, забезпечити відповідність нормам МСФЗ та МСБО та контроль виконання умов договору в ході прийняття результатів переоцінки на етапі отримання. Передбачити проведення аналізу результатів за місцезнаходженням майна на предмет відповідності отриманих результатів фактичним даним наявних об'єктів та створити бізнес-схему переоцінки ОЗ з закріпленням внутрішніх контролів і відповідальних осіб за кожним етапом процесу</p>	<p>3. 3 метою зниження рівня ризику при проведенні переоцінки майна сертифікованим оцінювачем, внутрішніми документами визначити процедуру формування вимог до змісту, якості та прийняття результатів, забезпечити відповідність нормам МСФЗ та МСБО та контроль виконання умов договору в ході прийняття результатів переоцінки на етапі отримання. Передбачити проведення аналізу результатів за місцезнаходженням майна на предмет відповідності отриманих результатів фактичним даним наявних об'єктів та створити бізнес-схему переоцінки ОЗ з закріпленням внутрішніх контролів і відповідальних осіб за кожним етапом процесу (<b>Термін виконання - до 30.06.2021</b>)</p>	<p>Рішенням правління від 29.06.2021 № 255 внесено зміни до Положення про департамент управління активами щодо формування вимог до змісту якості та прийняття результатів та відповідності МСФЗ та МСБО, та контролю виконання умов. Наказом АТ «НСТУ» від 05.07.2021 № 462 затверджено процес переоцінки основних засобів АТ «НСТУ».</p>	<p><b>Виконано.</b></p>
<p>4.Розробити, ухвалити та впровадити порядок розподілу грошових коштів від господарської діяльності, зокрема надходжень від оренди по нерухомості, що знаходиться у м. Києві, з метою проведення капітальних ремонтів та підтримання об'єктів основних засобів у робочому стані, а також підвищення рівня інвестиційної привабливості майна</p>	<p>4. Розробити, ухвалити та впровадити порядок розподілу грошових коштів від господарської діяльності, зокрема надходжень від оренди по нерухомості, що знаходиться у м. Києві, з метою проведення капітальних ремонтів та підтримання об'єктів основних засобів у робочому стані, а також підвищення рівня інвестиційної привабливості майна (<b>Термін</b></p>	<p>У роботі. <u>На адресу СВА надіслано службову записку з пропозицією продовження терміну виконання пункту до 01.10.2021.</u></p>	<p><b>Процес виконання триває.</b></p>

	<b>виконання - до 30.06.2021)</b>		
5.Забезпечити своєчасність моніторингу внесення змін і доповнень до облікової політики АТ «НСТУ», а також розробки до облікової політики необхідних додатків	5. Забезпечити своєчасність моніторингу внесення змін і доповнень до облікової політики АТ «НСТУ», а також розробки до облікової політики необхідних додатків <b>(Термін виконання - до 31.12.2021)</b>	У роботі.	<b>Процес виконання триває.</b>
6.Вжити заходів щодо врегулювання питання реєстрації права власності на нерухоме майно, зокрема звернутися до акціонера для внесення відповідних змін (уточнень) до додатків наказу Держкомтелерадіо від 20.01.2017 №13 щодо майна, яке не увійшло до статутного капіталу АТ «НСТУ», а також надати обґрунтовані пропозиції акціонеру для звернення до суб'єктів законодавчої ініціативи щодо внесення змін до Закону України «Про Суспільне телебачення і радіомовлення України» в частині визначення статусу майна АТ «НСТУ» та Земельного Кодексу України щодо надання АТ «НСТУ» права постійного користування земельними ділянками	6. Вжити заходів щодо врегулювання питання реєстрації права власності на нерухоме майно, зокрема звернутися до акціонера для внесення відповідних змін (уточнень) до додатків наказу Держкомтелерадіо від 20.01.2017 №13 щодо майна, яке не увійшло до статутного капіталу АТ «НСТУ» Надати обґрунтовані пропозиції акціонеру для звернення до суб'єктів законодавчої ініціативи щодо внесення змін до Закону України «Про Суспільне телебачення і радіомовлення України» в частині визначення статусу майна АТ «НСТУ» та Земельного Кодексу України щодо надання АТ «НСТУ» права постійного користування земельними ділянками <b>(Термін виконання - до 30.06.2021)</b>	Внесено відповідні зміни відповідно до наказу Держкомтелерадіо від 08.02.2021 № 61.  Проект Закону України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо визначення змісту права власності на майно АТ «НСТУ» передано в робочому порядку керівництву Наглядової ради АТ «НСТУ» для розгляду та подачі його в установленому порядку.	<b>Виконано.</b>
8.Визначити внутрішнім документом АТ «НСТУ» процедуру рекласифікації інвестиційної нерухомості (переведення, умови, події та період	8. Визначити внутрішнім документом АТ «НСТУ» процедуру рекласифікації інвестиційної нерухомості (переведення, умови, події та період) <b>(Термін виконання - до 31.12.2021)</b>	У роботі.	<b>Процес виконання триває.</b>
10.Вжити усіх необхідних заходів для проведення щоквартальної процедури списання зруйнованих, зіпсованих, розібраних, пошкоджених, морально- застарілих, повністю амортизованих основних засобів, які не використовуються та не можуть бути використані у майбутньому у господарській діяльності первісною (переоціненою) вартістю менше 50 тис. грн з подальшою їх утилізацією. А також, вжити заходів щодо списання об'єктів	10. Вжити усіх необхідних заходів для проведення щоквартальної процедури списання зруйнованих, зіпсованих, розібраних, пошкоджених, морально- застарілих, повністю амортизованих основних засобів, які не використовуються та не можуть бути використані у майбутньому у господарській діяльності первісною (переоціненою) вартістю менше 50 тис. грн з подальшою їх утилізацією. А також, вжити заходів щодо списання об'єктів	У роботі. Процес розпочато. Списано першу та другу партію майна як по ЦД так і по регіонах.	<b>Процес виконання триває.</b>

фізичний та технічний стан яких не приносить економічні вигоди від їх використання та проведення капітального ремонту' щодо них є економічно недоцільним	фізичний та технічний стан яких не приносить економічні вигоди від їх використання та проведення капітального ремонту' щодо них є економічно недоцільним ( <i>постійно</i> )		
11.3 метою впорядкування ведення складського обліку, призначення МВО. а також збереження та ефективного управління майновими цінностями визначити внутрішніми документами АТ «НСТУ» порядок призначення матеріально-відповідальних осіб, укладення з ними договору про індивідуальну матеріальну відповідальність, визначити посади, за якими закріплюється повна індивідуальна матеріальна відповідальність за зберігання основних засобів із закріпленням місць зберігання	11. 3 метою впорядкування ведення складського обліку, призначення МВО. а також збереження та ефективного управління майновими цінностями визначити внутрішніми документами АТ «НСТУ» порядок призначення матеріально-відповідальних осіб, укладення з ними договору про індивідуальну матеріальну відповідальність, визначити посади, за якими закріплюється повна індивідуальна матеріальна відповідальність за зберігання основних засобів із закріпленням місць зберігання ( <i>Термін виконання - до 01.09.2021</i> )	У роботі. Юридичним департаментом розроблено проект Положення про матеріальну відповідальність працівників АТ «НСТУ» та 15.06.2021 надіслано на опрацювання структурним підрозділам та керівництву АТ «НСТУ».	<b>Процес виконання триває.</b>
12.Провести коригування реєстрів бухгалтерського обліку на суму порушень, недоліків та викривлень, які вплинули на фінансовий результат, у тому числі операцій з майном, яке розміщене на тимчасово окупованих територіях, та провести необхідні процедури для забезпечення виконання вимог облікової політики АТ «НСТУ», актуалізувати і адаптувати норми облікової політики до провадження Товариством господарської діяльності	12. Провести коригування реєстрів бухгалтерського обліку на суму порушень, недоліків та викривлень, які вплинули на фінансовий результат, у тому числі операцій з майном, яке розміщене на тимчасово окупованих територіях, та провести необхідні процедури для забезпечення виконання вимог облікової політики АТ «НСТУ», актуалізувати і адаптувати норми облікової політики до провадження Товариством господарської діяльності ( <i>Термін виконання - до 31.12.2021</i> )	У роботі.	<b>Процес виконання триває.</b>
13. 3 метою дотримання вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996 - XIV від 16.07.1999 щодо забезпечення єдиних методологічних підходів ведення обліку та складання звітності відповідно до застосованої концептуальної основи розробити, ухвалити та впровадити механізм взаємодії центральної дирекції з філіями АТ «НСТУ» щодо формування та	13. 3 метою дотримання вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996 - XIV від 16.07.1999 щодо забезпечення єдиних методологічних підходів ведення обліку та складання звітності відповідно до застосованої концептуальної основи розробити, ухвалити та впровадити механізм взаємодії центральної дирекції з філіями АТ «НСТУ» щодо формування та	У роботі. Розроблено проект Положення про облік внутрішньогосподарських розрахунків АТ «НСТУ».	<b>Процес виконання триває.</b>

складання фінансової звітності, зокрема механізм внутрішньогосподарських розрахунків передачі активів (основних засобів) між ЦД АТ «НСТУ» та філіями АТ «НСТУ», в т.ч. виділення та передачу окремих об'єктів. їх відчуження та списання (ліквідацію) з комплектів, які складаються із значної кількості фізично та функціонально відокремлених позицій; порядок щодо одноманітності представлення тотожних показників у різних формах звітності, що ґрунтуються на даних бухгалтерського обліку	складання фінансової звітності, зокрема механізм внутрішньогосподарських розрахунків передачі активів (основних засобів) між ЦД АТ «НСТУ» та філіями АТ «НСТУ», в т.ч. виділення та передачу окремих об'єктів. їх відчуження та списання (ліквідацію) з комплектів, які складаються із значної кількості фізично та функціонально відокремлених позицій; порядок щодо одноманітності представлення тотожних показників у різних формах звітності, що ґрунтуються на даних бухгалтерського обліку <i>(Термін виконання - до 31.12.2021)</i>		
<b>За результатами аудиту запасів АТ «НСТУ», проведеного службою внутрішнього аудиту в період з 26.10.2020 по 18.12.2020</b>			
Рішення Наглядової ради АТ «НСТУ» від 07.04.2021 № 279	Наказ АТ «НСТУ» від 30.04.2021 № 279	Інформація про стан виконання Плану заходів за ІІ квартал 2021 року	Загалом виконано 2 пунктів рекомендацій. Процес виконання триває за 9 пунктами
1. Оновити та затвердити норми витрат паливно-мастильних матеріалів, господарських та канцелярських товарів тощо.	1. Розробити та затвердити норми витрат паливно-мастильних матеріалів, господарських та канцелярських товарів тощо. <i>(Термін виконання - до 31.07.2021)</i>	Наказом АТ «НСТУ» від 31.05.2021 № 372 затверджено норми витрат палива. Розпорядженням від 05.05.2021 № 9-р затверджено норми витрат офісного паперу для структурних підрозділів АТ «НСТУ». Розпорядженням від 09.06.2021 № 12-р затверджено норми витрат канцелярських товарів для структурних підрозділів АТ «НСТУ».	<b>Виконано.</b>
2. Визначити внутрішніми документами підходи, принципи та механізми поповнення рівня запасу АТ «НСТУ».	2. Визначити внутрішніми документами підходи, принципи та механізми поповнення рівня запасу АТ «НСТУ». <i>(Термін виконання - до 31.12.2021)</i>		<b>Процес виконання триває.</b>
3. Запровадити управлінську звітність за результатами проведеного аналізу залишків	3. Запровадити управлінську звітність за результатами проведеного аналізу залишків		<b>Процес виконання триває.</b>

<p>запасів АТ «НСТУ» в розрізі груп запасів та надання пропозицій щодо поповнення рівня запасу на складах АТ «НСТУ» (в тому числі визначити періодичність та строки складання), а також визначити користувачів даної управлінської звітності.</p>	<p>запасів АТ «НСТУ» в розрізі груп запасів та надання пропозицій щодо поповнення рівня запасу на складах АТ «НСТУ» (в тому числі визначити періодичність та строки складання), а також визначити користувачів даної управлінської звітності. <b>(Термін виконання - до 31.12.2021)</b></p>		
<p>4. Розробити та затвердити порядок списання запасів АТ «НСТУ» із зазначенням періодичності, методів, підстав списання, документального оформлення операцій, ведення аналітичного обліку тощо, та визначити структурний підрозділ, який забезпечуватиме контроль за своєчасністю списання товарно-матеріальних цінностей, що видані в експлуатацію.</p>	<p>4. Розробити та затвердити порядок списання запасів АТ «НСТУ» із зазначенням періодичності, методів, підстав списання, документального оформлення операцій, ведення аналітичного обліку тощо, та визначити структурний підрозділ, який забезпечуватиме контроль за своєчасністю списання товарно-матеріальних цінностей, що видані в експлуатацію. <b>(Термін виконання - до 30.09.2021)</b></p>		<p><b>Процес виконання триває.</b></p>
<p>5. Визначити внутрішніми документами АТ «НСТУ» складські приміщення, що призначені для зберігання товарно-матеріальних цінностей у розрізі груп товарно-матеріальних цінностей та закріплення за ними матеріально-відповідальних осіб. Розробити та затвердити порядок ведення складського обліку АТ «НСТУ», в тому числі, порядок оприбуткування, зберігання, переміщення, видачі зі складу у використання запасів АТ «НСТУ», повернення на склад невикористаних товарно-матеріальних цінностей, а також умови списання запасів безпосередньо зі складів АТ «НСТУ».</p>	<p>5. Визначити внутрішніми документами АТ «НСТУ» складські приміщення, що призначені для зберігання товарно-матеріальних цінностей у розрізі груп товарно-матеріальних цінностей та закріплення за ними матеріально-відповідальних осіб. Розробити та затвердити порядок ведення складського обліку АТ «НСТУ», в тому числі, порядок оприбуткування, зберігання, переміщення, видачі зі складу у використання запасів АТ «НСТУ», повернення на склад невикористаних товарно-матеріальних цінностей, а також умови списання запасів безпосередньо зі складів АТ «НСТУ». <b>(Термін виконання - до 31.12.2021)</b></p>	<p>Розроблено проєкт наказу АТ «НСТУ» «Про закріплення складських приміщень за матеріально-відповідальними особами АТ «НСТУ». Триває візування та обговорення проєкту.</p>	<p><b>Процес виконання триває.</b></p>
<p>6. Визначити внутрішніми документами АТ «НСТУ» порядок ведення оперативного/управлінського обліку запасів у розрізі груп запасів за місцями експлуатації.</p>	<p>6. Визначити внутрішніми документами АТ «НСТУ» порядок ведення оперативного/управлінського обліку запасів у розрізі груп запасів за місцями експлуатації. <b>(Термін виконання - до 31.10.2021)</b></p>		<p><b>Процес виконання триває.</b></p>

7. Визначити внутрішніми документами АТ «НСТУ» класифікацію та детальне групування товарно - матеріальних цінностей за групами запасів для подальшого ведення бухгалтерського обліку Товариства.	7. Визначити внутрішніми документами АТ «НСТУ» класифікацію та детальне групування товарно - матеріальних цінностей за групами запасів для подальшого ведення бухгалтерського обліку Товариства. <b>(Термін виконання - до 31.10.2021)</b>		<b>Процес виконання триває.</b>
8. Для системного підходу щодо класифікації та групування товарно-матеріальних цінностей у заявці на проведення закупівлі товарів/робіт/послуг передбачити зазначення очікуваного строку експлуатації, мети (призначення) товарно-матеріальних цінностей.	8. Для системного підходу щодо класифікації та групування товарно-матеріальних цінностей у заявці на проведення закупівлі товарів/робіт/послуг передбачити зазначення очікуваного строку експлуатації, мети (призначення) товарно-матеріальних цінностей. <b>(Термін виконання - до 31.05.2021)</b>	Внесені відповідні зміни до Порядку закупівлі товарів, робіт і послуг.	<b>Виконано.</b>
9. Визначити внутрішніми документами АТ «НСТУ» механізм створення, використання та відновлення резерву знецінення запасів (методи, строки, критерії, підстави знецінення запасів на індивідуальній та груповій основі, форми первинних документів для оформлення, кореспонденцію рахунків, а також відповідальних осіб процесу; визначити обставини, при яких виникає доцільність об'єднання подібних або взаємопов'язаних одиниць в групу для проведення знецінення).	9. Визначити внутрішніми документами АТ «НСТУ» механізм створення, використання та відновлення резерву знецінення запасів (методи, строки, критерії, підстави знецінення запасів на індивідуальній та груповій основі, форми первинних документів для оформлення, кореспонденцію рахунків, а також відповідальних осіб процесу; визначити обставини, при яких виникає доцільність об'єднання подібних або взаємопов'язаних одиниць в групу для проведення знецінення). <b>(Термін виконання - до 31.10.2021)</b>		<b>Процес виконання триває.</b>
10. Привести норми облікової політики в частині знецінення запасів у відповідність до міжнародних стандартів фінансової звітності.	10. Привести норми облікової політики в частині знецінення запасів у відповідність до міжнародних стандартів фінансової звітності. <b>(Термін виконання - до 31.12.2021)</b>		<b>Процес виконання триває.</b>
11. Розробити та затвердити порядок використання автомобільного транспорту АТ «НСТУ», в якому визначити документальне оформлення замовлення та використання автомобілів, цілі використання автомобілів,	11. Розробити та затвердити порядок використання автомобільного транспорту АТ «НСТУ», в якому визначити документальне оформлення замовлення та використання автомобілів, цілі використання автомобілів,		<b>Процес виконання триває.</b>



проведення технічного обслуговування та зберігання автомобілів, страхування та ведення управлінського обліку щодо використання паливно-мастильних матеріалів тощо.	проведення технічного обслуговування та зберігання автомобілів, страхування та ведення управлінського обліку щодо використання паливно-мастильних матеріалів тощо. <i>(Термін виконання - до 30.09.2021)</i>		
<b>За результатами аудиту доходів від оренди нерухомого майна та надання супутніх послуг АТ «НСТУ», проведеного службою внутрішнього аудиту в період з 28.10.2020 по 22.01.2021</b>			
Рішення Наглядової ради АТ «НСТУ» від 20.05.2021 № 58	Наказ АТ «НСТУ» від 04.06.2021 № 390	Інформація про стан виконання Плану заходів за II квартал 2021 року	Загалом виконано 2 пунктів рекомендацій. Процес виконання триває за 6 пунктами
1. З метою усунення розбіжностей щодо прочитання законодавчих норм розробити та подати на розгляд Наглядової ради/Акціонера пропозиції змін до Закону України «Про Суспільне телебачення і радіомовлення України» в частині конкретизації статусу нерухомого майна АТ «НСТУ» з якого сформовано статутний капітал Компанії.	1. З метою усунення розбіжностей щодо прочитання законодавчих норм розробити та подати на розгляд Наглядової ради/Акціонера пропозиції змін до Закону України «Про Суспільне телебачення і радіомовлення України» в частині конкретизації статусу нерухомого майна АТ «НСТУ» з якого сформовано статутний капітал Компанії. <i>(Термін виконання - до 30.06.2021)</i>	Проект Закону України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо визначення змісту права власності на майно АТ «НСТУ» передано в робочому порядку керівництву Наглядової ради АТ «НСТУ» для розгляду та подачі його в установленому порядку.	<b>Виконано.</b>
2. Вжити заходів щодо реєстрації права власності АТ «НСТУ» на всі об'єкти нерухомого майна, внесені до статутного капіталу Товариства, а також похідне право на об'єкти нерухомого майна, передані АТ «НСТУ» на праві господарського відання.	2. Вжити заходів щодо реєстрації права власності АТ «НСТУ» на всі об'єкти нерухомого майна, внесені до статутного капіталу Товариства, а також похідне право на об'єкти нерухомого майна, передані АТ «НСТУ» на праві господарського відання. <i>(Термін виконання - постійно)</i>		<b>Процес виконання триває.</b>
3. Регламентувати ведення бази нерухомості із чітким визначенням періодичності її оновлення, мети формування та змісту наповненості із зазначенням загальної площі нерухомого майна, вільних площ, площ для здачі в оренду, площ, що використовуються у господарській діяльності АТ «НСТУ» тощо та	3. Регламентувати ведення бази нерухомості із чітким визначенням періодичності її оновлення, мети формування та змісту наповненості із зазначенням загальної площі нерухомого майна, вільних площ, площ для здачі в оренду, площ, що використовуються у господарській діяльності АТ «НСТУ» тощо та	Підготовлено та видано наказ АТ «НСТУ» від 09.06.2021 № 409 «Про створення електронного реєстру використання об'єктів нерухомого майна АТ «НСТУ»	<b>Виконано.</b>

запровадити щодо неї відповідну управлінську звітність.	запровадити щодо неї відповідну управлінську звітність. <i>(Термін виконання - до 30.09.2021)</i>		
4. На підставі сформованої бази нерухомості запровадити періодичне (раз на рік) визначення потенційних об'єктів оренди.	4. На підставі сформованої бази нерухомості запровадити періодичне (раз на рік) визначення потенційних об'єктів оренди. <i>(Термін виконання – щорічно до 31 грудня)</i>		<i>Процес виконання триває.</i>
5. З метою забезпечення належного та прозорого планування формування показників фінансового плану та річного плану діяльності АТ «НСТУ» в частині доходів від операцій з оренди, розробити та затвердити алгоритм розрахунків планових показників доходів від орендних платежів та компенсацій за комунальні послуги з врахуванням діючих договорів та визначенням потенційних об'єктів оренди на рік з розрахованим очікуваним розміром орендної плати.	5. З метою забезпечення належного та прозорого планування формування показників фінансового плану та річного плану діяльності АТ «НСТУ» в частині доходів від операцій з оренди, розробити та затвердити алгоритм розрахунків планових показників доходів від орендних платежів та компенсацій за комунальні послуги з врахуванням діючих договорів та визначенням потенційних об'єктів оренди на рік з розрахованим очікуваним розміром орендної плати. <i>(Термін виконання - до 31.12.2021)</i>		<i>Процес виконання триває.</i>
6. Розробити та затвердити методику формування початкового розміру орендної плати за нерухоме майно, що здаватиметься в оренду.	6. Розробити та затвердити методику формування початкового розміру орендної плати за нерухоме майно, що здаватиметься в оренду. <i>(Термін виконання - до 31.10.2021)</i>		<i>Процес виконання триває.</i>
7. З метою забезпечення системного та прозорого процесу надання в оренду нерухомого майна АТ «НСТУ» внести зміни до Порядку передачі в оренду нерухомого майна шляхом деталізації критеріїв/умов/процедур/механізмів/алгоритмів щодо: визначення об'єктів нерухомого майна, які пропонуватимуться до надання в оренду на плановий рік; пошуку потенційних орендарів; проведення обстежень приміщень перед їх здачею в оренду/після проведення орендарем ремонтних робіт/протягом дії договору оренди та під час повернення орендованого майна; укладання договорів про відшкодування комунальних послуг; надання орендарям	7. З метою забезпечення системного та прозорого процесу надання в оренду нерухомого майна АТ «НСТУ» внести зміни до Порядку передачі в оренду нерухомого майна шляхом деталізації критеріїв/умов/процедур/механізмів/алгоритмів щодо: визначення об'єктів нерухомого майна, які пропонуватимуться до надання в оренду на плановий рік; пошуку потенційних орендарів; проведення обстежень приміщень перед їх здачею в оренду/після проведення орендарем ремонтних робіт/протягом дії договору оренди та під час повернення орендованого майна; укладання договорів про відшкодування комунальних послуг; надання орендарям		<i>Процес виконання триває.</i>

<p>пільгових періодів; зарахування/не зарахування гарантійних платежів в якості плати за останній місяць оренди користування орендованим майном; повернення орендованого майна; внесення змін до договору у разі його продовження або розірвання та інших процесів.</p>	<p>пільгових періодів; зарахування/не зарахування гарантійних платежів в якості плати за останній місяць оренди користування орендованим майном; повернення орендованого майна; внесення змін до договору у разі його продовження або розірвання та інших процесів. <b>(Термін виконання - до 31.12.2021)</b></p>		
<p>8. Ідентифікувати, розробити та регламентувати бізнес-процеси щодо надання нерухомого майна (приміщень) в оренду та ведення претензійно-позовної роботи.</p>	<p>8. Ідентифікувати, розробити та регламентувати бізнес-процес щодо надання нерухомого майна (приміщень) в оренду. Ідентифікувати, розробити та регламентувати бізнес-процес ведення претензійно-позовної роботи. <b>(Термін виконання - до 31.12.2021)</b></p>	<p>Наказом АТ «НСТУ» від 02.06.2021 № 379 затверджено бізнес-процес щодо ведення претензійної роботи в АТ «НСТУ».</p>	<p><b>Процес виконання триває.</b></p>

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

**Наталія СТЕПАНОВА**