

Додаток 2  
до протоколу засідання  
Наглядової ради АТ «НСТУ»  
від 25 квітня 2024 № 86

Голова Наглядової ради

Світлана ОСТАПА

ПОГОДЖЕНО

Протоколом засідання Комітету з питань  
аудиту Наглядової ради АТ «НСТУ»  
від 24 квітня 2024 року № 49

ЗАТВЕРДЖЕНО

Протоколом засідання  
Наглядової ради АТ «НСТУ»  
від 25 квітня 2024 року № 86

**УЗАГАЛЬНЕНИЙ ЗВІТ ПРО РЕЗУЛЬТАТИ РОБОТИ  
СЛУЖБИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ АТ «НСТУ»  
за I квартал 2024 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 31.03.2024 року фактична чисельність СВА становила 11 осіб (92 % штатної чисельності).

**II. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ**

Підстава	Результати аудиту	Рекомендації
Розділ I Ризик-орієнтованого річного плану аудиту АТ «НСТУ» на 2023 рік, затвердженого протоколом засідання Наглядової ради АТ «НСТУ» від 15.12.2022 № 74	Відповідно до наказу АТ «НСТУ» від 19.07.2023 № 638 «Про проведення аудиту фінансово-господарської діяльності філій АТ «НСТУ» аудиторською групою служби внутрішнього аудиту в період з 31.07.2023 по 20.10.2023 року проведено аудит фінансово-господарської діяльності філій АТ «НСТУ» за період з 01.01.2023 по 30.06.2023 року (протокол узгодження аудиторського звіту від 14.03.2024)	Протокольним рішенням Наглядової ради АТ «НСТУ» від 28.03.2024 № 84 схвалено рекомендації за результатами аудиту фінансово-господарської діяльності філій АТ «НСТУ». <b>Правлінню АТ «НСТУ»:</b> 1. Розробити план імплементації Концепції регіонального мовлення АТ «НСТУ» на 2022-2025 роки з визначенням строків, відповідальних за назви організаційних одиниць, заходів по зміні бюджетного процесу, у тому числі в частині характеристик та результативних показників паспорту бюджетної програми. 2. Забезпечити контроль за усуненням виявлених під час аудиту порушень/недоліків з ведення бухгалтерського обліку філіями АТ

		<p>«НСТУ» та дотриманням філіями вимог облікової політики та інших регламентуючих документів. Зокрема, привести у відповідність до вимог чинного законодавства, Облікової політики та внутрішніх документів АТ «НСТУ» стан бухгалтерського обліку необоротних активів та запасів філій АТ «НСТУ»; забезпечити у філіях АТ «НСТУ» відображення сум витрат у відповідності до вимог ст. 9 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»; забезпечити відповідно до вимог Облікової політики єдині підходи до встановлення строків корисного використання нематеріальних активів в філіях тощо.</p> <p>3. Запровадити в Товаристві електронний документообіг щодо внутрішньогосподарських операцій, зокрема щодо приймання-передачі необоротних активів та запасів з метою забезпечення своєчасного і достовірного відображення в обліку операцій між філіями та ЦД АТ «НСТУ».</p> <p>4. Прийняти відповідні управлінські рішення щодо подальшого використання, зберігання, реалізації та списання незадіяних в адміністративних цілях та виробничому процесі активів.</p> <p>5. Забезпечити контроль за належним документальним оформленням і зберіганням первинних документів філій, що підтверджують обсяги фактично наданих послуг з розміщення реклами (<i>журнали ефіру, ефірні довідки тощо</i>).</p> <p>6. Забезпечити формування єдиного підходу до організації відряджень у філіях АТ «НСТУ» відповідно до вимог Положення про відрядження працівників АТ «НСТУ», затвердженого наказом АТ «НСТУ» від 30.06.2023 № 584 та рекомендувати філіям АТ «НСТУ» під час відшкодування відрядженим працівникам витрат на придбання електронних проїзних документів використовувати сервіс перевірки електронних проїзних документів Укрзалізниці (<a href="https://booking.uz.gov.ua/check_epd/">https://booking.uz.gov.ua/check_epd/</a>) та в якості підтвердження роздруковувати скріншоти здійснення таких перевірок.</p> <p>7. Вирішити питання щодо належного забезпечення ведення кадрового та бухгалтерського обліку філією АТ «НСТУ» «Львівська РД», враховуючи обсяги фінансово-господарських операцій філії та подальші концептуальні зміни в організації роботи регіонального підрозділу</p>
<p>Розділ I Ризик-орієнтованого річного плану аудиту АТ «НСТУ» на 2023 рік, затвердженого протоколом засідання Наглядової ради АТ «НСТУ» від 15.12.2022 № 74 (<i>зі змінами</i>) та Ризик-орієнтованого річного плану аудиту АТ «НСТУ» на 2024 рік, затвердженого</p>	<p>з 08.12.2023 року відповідно до наказу АТ «НСТУ» від 08.12.2023 № 1130 «Про проведення аудиту корпоративного управління та системи внутрішнього контролю» аудиторською групою служби внутрішнього аудиту проведено аудит корпоративного управління та системи внутрішнього контролю за період з 01.01.2022 по 29.02.2024 року</p>	

протоколом засідання Наглядової ради АТ «НСТУ» від 21.12.2023 № 82		
Розділ І Ризик-орієнтованого річного плану аудиту АТ «НСТУ» на 2023 рік, затвердженого протоколом засідання Наглядової ради АТ «НСТУ» від 15.12.2022 № 74 (зі змінами) та Ризик-орієнтованого річного плану аудиту АТ «НСТУ» на 2024 рік, затвердженого протоколом засідання Наглядової ради АТ «НСТУ» від 21.12.2023 № 82	З 25.12.2023 року відповідно до наказу АТ «НСТУ» від 25.12.2023 № 1216 «Про проведення аудиту службових відряджень працівників центральної дирекції АТ «НСТУ» аудиторською групою служби внутрішнього аудиту проведено аудит службових відряджень працівників ЦД АТ «НСТУ» за період з 01.01.2021 по звітний період 2023 року	

### ІІІ. 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 ІІІ Ризик-орієнтованого річного плану аудиту АТ «НСТУ» на 2023 рік, затвердженого протоколом засідання Наглядової ради АТ «НСТУ» від 15.12.2023 № 74 (зі змінами)	Здійснення планування та звітування щодо проведеної роботи СВА, проведення внутрішньої оцінки якості діяльності СВА, організаційно-консультаційна діяльність	В межах виконання Статуту служби внутрішнього аудиту АТ «НСТУ» СВА підготовлено, погоджено Комітетом з питань аудиту Наглядової ради АТ «НСТУ» та затверджено протокольным рішенням Наглядової ради АТ «НСТУ» від 28.02.2024 № 83 Узагальнений звіт про результати роботи Служби внутрішнього аудиту АТ «НСТУ» за ІV квартал 2023 року та Звіт про результати діяльності Служби внутрішнього аудиту АТ «НСТУ» за 2023 рік
	Визначення та розробка методологічних основ для проведення внутрішніх аудитів	
	Участь працівників СВА у семінарах/тренінгах з питань організації та проведення внутрішніх аудитів за певними напрямками, тощо	Працівниками СВА у І кварталі 2024 року взято участь у семінарах/тренінгах/вебінарах за наступними напрямками: «Авансові звіти для бюджетників», «Аудит з Охорони праці: зрозуміти, спланувати, провести», «Як визначити закупівельну ціну за допомогою ВІ Prozorro», «Складні питання застосування МСБО 36: зменшення корисності активів», «Роль аудитора (бухгалтера, податкового консультанта) у протистоянні шахрайству, корупції та відмиванню грошей», «Застосування в аудиторській практиці Міжнародних стандартів огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг»

### ІV. МОНІТОРИНГ ВИКОНАННЯ РЕКОМЕНДАЦІЙ

Моніторинг виконання рекомендацій СВА за результатами проведених внутрішніх аудитів здійснювався у І кварталі 2024 року за 14 аудитами (1 – проведений у 2019 році, 3 – у 2020 році, 4 – у 2021 році, 3 – у 2022 році, 3 – у 2023 році), зокрема за 67 пунктами рекомендацій, та засвідчив: виконання 20 пунктів заходів (30 %), у тому числі 6 пунктів заходів, що перебувають на постійному контролі (9 %) та часткове виконання 7 пунктів заходів (10 %); невиконання 4 пунктів заходів (6 %) при закінченні строків (виконання 1 пункту заходів призупинено до розроблення Положення про посадових осіб товариства); відсутність інформації щодо виконання за 1 пунктом (1 %). Термін виконання не настав за 10 пунктами заходів (15 %), триває виконання за 33 пунктами (49 %), з них за 12 пунктами (18 %) термін виконання сплинув.

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 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 року</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 I квартал 2024 року	Загалом виконано 7 пунктів рекомендацій, 1 підпункт перенесено до заходів постійного контролю
1. Забезпечити розроблення та затвердження нормативних, розпорядчих, методичних документів щодо визначення механізмів проведення навчання, підвищення кваліфікації і перепідготовки персоналу (Термін виконання заходу перенесено до постійного контролю)	1. Забезпечити розроблення та затвердження нормативних, розпорядчих, методичних документів щодо визначення механізмів проведення навчання, підвищення кваліфікації і перепідготовки персоналу (Термін виконання заходу перенесено до постійного контролю)	В межах впровадження заходу, за результатами проведених зустрічей з представниками Національного агентства кваліфікацій опрацьовано питання можливості відкриття на базі АТ «НСТУ» кваліфікаційного центру з метою підготовки та сертифікації працівників за певними спеціальностями, необхідними АТ «НСТУ». Наразі оголошено пошук кандидата для підготовки відповідних нормативних документів, пов'язаних з розробленням відповідного стандарту до відповідних спеціальностей. У I кварталі 2024 року проведено 7 навчальних заходів, до яких було залучено 237 працівників АТ «НСТУ»: -тренінг «Управління творчими проектами в АТ «НСТУ»»; -семінар «Про медіа, авторське право і суміжні права»; -«Менеджмент регіональних проектів»; -безпековий тренінг для журналістів «Робота в умовах війни»;	<b>Виконується</b>

		-семінар «Юридичні аспекти захисту прав журналістів»; -безпековий тренінг для журналістів «Робота в умовах війни»; -навчання «агентів змін» MS 365	
<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>			
Рішення Наглядової ради АТ «НСТУ» від 10.08.2020 № 44	Наказ АТ «НСТУ» від 28.08.2020 № 447	Інформація про стан виконання Плану заходів за I квартал 2024 року	Загалом виконано 6 пунктів рекомендацій, триває процес виконання за 1 пунктами, 1 пункт не виконано
2. Розробити програму розвитку та утримання ключового персоналу АТ «НСТУ», у тому числі навчання яких проводиться за грантові кошти ( <i>Термін виконання перенесено до постійного контролю</i> )	2. Розробити програму розвитку та утримання ключового персоналу АТ «НСТУ», у тому числі навчання яких проводиться за грантові кошти ( <i>Термін виконання заходу – постійно</i> )	Питання пов'язувалось з розробленням Положення про оцінку ефективності та мотивації працівників, розроблення якого згідно з річним планом планувалось до затвердження восени 2022 року. Водночас, у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та введенням Указом Президента України від 24.02.2022 № 64 воєнного стану в Україні, суттєво змінилися пріоритети та напрями діяльності, а також умови роботи працівників АТ «НСТУ». На базі Положення про порядок ведення управлінського обліку основного (виробничого) напрямку діяльності АТ «НСТУ» буде розроблено і впроваджено модуль BPMS/ERP системи для виконання ведення управлінського обліку щодо планування та фактичного використання фінансових, людських та матеріальних ресурсів, в тому числі технічних засобів і приміщень, задіяних у	<b>Процес виконання триває</b>

		виробництві творчих проєктів відповідно до перспективних сіток мовлення і планів про обсяги виробництва власного продукту АТ «НСТУ». Документ готовий та може бути прийнятий у січні 2024 року, однак його імплементація потребуватиме на першому етапі додаткових ресурсів, а також збільшення штату департаменту управління людськими ресурсами	
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 продовжено до 31.07.2021</i> )	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> )	Даний пункт може бути виконаний тільки після повного впровадження автоматизованої системи управління. Згідно рішення Ради національної безпеки і оборони України від 12.05.2023 року «Про застосування персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій)», введеного в дію Указом Президента України від 12.05.2023 № 280/2023, заборонено здійснення державних закупівель товарів, послуг, робіт та використання державними підприємствами, установами і організаціями України програмних продуктів BAS ERP строком на три роки. В затвердженій дорожній карті впровадження нової єдиної інформаційної системи модуль управління проєктом виробництвом та розрахунок планової калькуляції передбачений в першому етапі. Термін впровадження першого етапу - 6 місяців від дати підписання договору.	<i>Не виконано (термін виконання заходу сплинув)</i>

		Можливий строк виконання буде визначено після закупівлі нової ERP системи. <u>Наказом АТ «НСТУ» від 24.01.2023 № 43 терміни виконання пункту продовжено до 31.12.2023 року та змінено головного виконавця</u>	
<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>			
Рішення Наглядової ради АТ «НСТУ» від 15.10.2020 № 46	Наказ АТ «НСТУ» від 30.10.2020 № 592	Інформація про стан виконання Плану заходів за I квартал 2024 року	Загалом виконано 7 пунктів рекомендацій, 1 підпункт виконано, та за 1 підпунктом триває процес виконання
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 проєктів відповідно до перспективних сіток мовлення і планів про обсяги виробництва власного продукту АТ «НСТУ» <i>(Термін виконання до 31.07.2021)</i>	5. Запровадити ведення управлінського обліку щодо: - планування та фактичного використання фінансових, людських та матеріальних ресурсів, задіяних у виробництві творчих проєктів <i>(Термін виконання - до 31.07.2021)</i>	Рішенням правління АТ «НСТУ» від 08.04.2024 № 423 затверджено Порядок організації та формування узагальненої методики управлінського обліку АТ «НСТУ»	<b>Виконано</b>
	- планування та фактичного використання технічних засобів і приміщень, задіяних у виробництві творчих проєктів відповідно до перспективних сіток мовлення і планів про обсяги виробництва власного продукту АТ «НСТУ» <i>(Термін виконання - до 31.07.2021)</i>	<u>Наказом АТ «НСТУ» від 26.01.2024 № 49 строки виконання заходу продовжено до 01.07.2024 року</u>	<b>Процес виконання триває</b>
<b>За результатами аудиту основних засобів АТ «НСТУ», проведеного службою внутрішнього аудиту в період з 29.05.2020 по 21.08.2020</b>			
Рішення Наглядової ради АТ «НСТУ» від 15.01.2021 № 50	Наказ АТ «НСТУ» від 29.01.2021 № 66	Інформація про стан виконання Плану заходів за I квартал 2024 року	Загалом виконано 14 пунктів рекомендацій
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 фізичний та технічний стан яких не приносить економічні вигоди від їх використання та проведення	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 фізичний та технічний стан яких не приносить економічні вигоди від їх використання та проведення	У I кварталі 2024 року здійснено списання застарілого, повністю амортизованого та непридатного до використання майна ЦД АТ «НСТУ» у кількості 407 одиниць первісною вартістю 1345,7 тис. грн	<b>Виконується</b>

капітального ремонту щодо них є економічно недоцільним	капітального ремонту щодо них є економічно недоцільним ( <i>Термін виконання заходу - постійно</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 I квартал 2024 року	Загалом виконано 8 пунктів рекомендацій
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 заходу - постійно</i> )	У 2024 році зареєстровано нерухомість АТ «НСТУ», зокрема: - зареєстровано право власності за державою Україна в особі Держкомтелерадіо по об'єкту: Захисна споруда цивільного захисту літ «Б» ( <i>приміщення сховища № 111411</i> ) м. Київ, вул. Ю. Ілленка, 42, дата державної реєстрації 06.12.2023; - зареєстровано право господарського відання правокористувач АТ «НСТУ» по об'єкту: Захисна споруда цивільного захисту літ «Б» ( <i>приміщення сховища № 111411</i> ), м. Київ, вул. Ю. Ілленка, 42 дата державної реєстрації 21.12.2023; - зареєстровано право власності за державою Україна в особі Держкомтелерадіо по об'єкту: Будівля громадського призначення, капличка, літ. «Е», м. Київ, вул. Ю. Ілленка, 42, дата державної реєстрації 27.02.2024; - зареєстровано право господарського відання правокористувач АТ «НСТУ» по об'єкту: Будівля громадського призначення, капличка, літ. «Е», м. Київ, вул. Ю. Ілленка, 42, дата державної реєстрації 06.03.2024	<b>Виконується</b>
<b>За результатами аудиту функцій компласнсу, управління ризиками, методології та внутрішнього контролю АТ «НСТУ», проведеного службою внутрішнього аудиту в період з 04.02.2021 по 09.04.2021</b>			



Рішення Наглядової ради АТ «НСТУ» від 25.06.2021 № 60	Наказ АТ «НСТУ» від 12.07.2021 № 480	Інформація про стан виконання Плану заходів за I квартал 2024 року	Загалом виконано 7 пунктів рекомендацій, процес виконання триває за 2 пунктами, 1 пункт не виконано, інформація щодо виконання відсутня за 1 пунктом
<b>Наглядовій раді АТ «НСТУ»:</b>			
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		Рішенням Наглядової ради від 25.06.2021 № 60 дорадчий орган – Керівний комітет із нагляду за виконанням Дорожньої карти запровадження ініціатив за результатами організаційного аудиту АТ «НСТУ» ліквідовано	<i>Інформація відсутня</i>
<b>Правлінню АТ «НСТУ»:</b>			
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	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 <b>(Термін виконання - до 31.03.2022)</b>	Проводиться робота щодо реалізації даної задачі за рахунок гранту ради Європи із залученням зовнішнього виконавця. <u>Відповідно до службової записки від 04.07.2023 № 2 орієнтовні строки виконання завдання – до кінця I кварталу 2024 року</u>	<b>Процес виконання триває (термін виконання заходу сплинув)</b>
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» ( <i>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</i> ); визначити внутрішніми документами Товариства алгоритм взаємодії між I, II та III лініями захисту; затвердити форми та строки подання управлінської звітності про виконання	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» ( <i>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</i> ); визначити внутрішніми документами Товариства алгоритм взаємодії між I, II та III лініями захисту; затвердити форми та строки подання управлінської звітності про виконання	Розроблено проект змін до Методики управління ризиками АТ «НСТУ», <u>затвердження запропонованих змін відбудеться з урахуванням затвердження оновленої Методики управління ризиками АТ «НСТУ», яке планується до кінця I кварталу 2024 року.</u> У межах проекту «Автоматизація процесів управління ризиками. ЦІБД (Блок1)» на платформі BAS ERP створено Базу інцидентів, яка є складовою ЦІБД. Проведено обговорення та навчання ризик-координаторів щодо реєстрації подій ризику в Базі інцидентів.	<b>Процес виконання триває (термін виконання заходу сплинув)</b>

<p>Плану заходів за результатами проведення щорічної оцінки ризиків</p>	<p>Плану заходів за результатами проведення щорічної оцінки ризиків <i>(Термін виконання - до 31.12.2021)</i></p>	<p>Наказом АТ «НСТУ» затверджено Регламент бізнес-процесу «Реєстрація та реагування на повідомлення про інциденти/події ризику в АТ «НСТУ»; Наказом АТ «НСТУ» затверджено Регламент бізнес-процесу «Управління ризиками в проектах АТ «НСТУ».</p> <p>Алгоритм взаємодії між I, II та III лініями захисту буде розроблено та запроваджено з урахуванням виконання завдання: розробити та затвердити політику внутрішнього контролю АТ «НСТУ». Дане завдання виконується в межах гранту Ради Європи та на даний час визначено переможця тендеру щодо надання послуги розроблення політики СВК - ТОВ «БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА КОНСАЛТИНГ». Очікується, що робота за даним проектом буде завершена до кінця I кварталу 2024 року</p> <p><u>Форми та строки подання управлінської звітності про виконання Плану заходів за результатами проведення щорічної оцінки ризиків – затверджено рішення правління АТ «НСТУ» від 09.01.2023 № 356.</u></p> <p><u>Наказом АТ «НСТУ» від 09.03.2023 № 187 терміни виконання пункту було продовжено до 31.12.2023 року</u></p>	
<p>9. При проведенні щорічної оцінки ризиків забезпечити здійснення оцінки ринкових ризиків при визначенні договірної вартості послуг з комерційної діяльності <i>(розміщення реклами, спонсорство, телепродаж, політична агітація, продаж прав, послуг з використання технічних засобів, організації зйомок, виготовлення та розміщення програм,</i></p>	<p>9. При проведенні щорічної оцінки ризиків забезпечити здійснення оцінки ринкових ризиків при визначенні договірної вартості послуг з комерційної діяльності <i>(розміщення реклами, спонсорство, телепродаж, політична агітація, продаж прав, послуг з використання технічних засобів, організації зйомок, виготовлення та розміщення програм,</i></p>	<p>У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та введенням Указом Президента України від 24.02.2022 № 64 воєнного стану в Україні, суттєво змінилися пріоритети та напрями</p>	<p><b>Не виконано (термін виконання заходу сплинув)</b></p>

<p>виступів оркестру, використання студії звукозапису тощо), а також проведення детального аналізу інформації при складанні бази інцидентів/подій ризику</p>	<p>виступів оркестру, використання студії звукозапису тощо), а також проведення детального аналізу інформації при складанні бази інцидентів/подій ризику (<b>Термін виконання - до 31.03.2022</b>)</p>	<p>діяльності, а також умови роботи працівників АТ «НСТУ, Управління ризиків фактично складається з трьох працівників, з яких менеджер напряму, відповідальний з напрямку ринкових ризиків, знаходиться у лавах ЗСУ, що унеможливило своєчасність виконання зазначених завдань. <u>Наказом АТ «НСТУ» від 09.03.2023 № 187 терміни виконання було продовжено до 31.12.2023 року</u></p>	
<p><b>За результатами аудиту формування та виконання фінансового плану АТ «НСТУ» за період з 01.01.2019 по 31.08.2021 року, проведеного службою внутрішнього аудиту в період з 12.07.2021 по 30.09.2021</b></p>			
<p>Рішення Наглядової ради АТ «НСТУ» від 23.12.2021 № 66</p>	<p>Наказ АТ «НСТУ» від 21.01.2022 № 37</p>	<p>Інформація про стан виконання Плану заходів за I квартал 2024 року</p>	<p>Загалом виконано 7 пункти рекомендацій, частково виконано – 2 пункти, процес виконання триває за 5 пунктами</p>
<p><b>Наглядовій раді АТ «НСТУ»:</b></p>			
<p>З метою належного планування обсягів доходів та витрат, що визначатимуть обсяг та спрямування коштів для виконання протягом року функцій АТ «НСТУ» (фінансовий ресурс для виконання завдань/показників річного плану діяльності) затверджувати річний план діяльності АТ «НСТУ» у терміни, визначені для розгляду та затвердження фінансового плану</p>	<p><b>Термін виконання заходу - постійно</b></p>	<p>Рішенням Наглядової ради від 15.12.2023 № 74 Річний план діяльності АТ «НСТУ» на 2023 рік розглянуто та затверджено одночасно з Фінансовим планом АТ «НСТУ» на 2023 рік. Рішенням Наглядової ради від 09.08.2023 № 79 погоджено фінансовий план АТ «НСТУ» на 2024 рік, який затверджено наказом Держкомтелерадіо від 24.08.2023 № 50. Рішенням Наглядової ради від 21.12.2023 № 82 затверджено Річний план діяльності АТ «НСТУ» на 2024 рік. Рішенням Наглядової ради від 28.02.2024 № 83 погоджено зміни до Фінансового плану АТ «НСТУ» на 2024 рік, які затверджено наказом</p>	<p><b>Виконується</b></p>

		Держкомтелерадіо від 08.03.2024 № 23	
<b>Правлінню АТ «НСТУ»:</b>	<b>Правлінню АТ «НСТУ»:</b>		
1.Актуалізувати положення про центри фінансової відповідальності АТ «НСТУ»	1.Актуалізувати положення про центри фінансової відповідальності АТ «НСТУ» <i>(Термін виконання - до 31.12.2022)</i>	<u>Наказом АТ «НСТУ» від 30.12.2022 № 812 строки виконання перенесено на період трьох місяців після припинення та скасування воєнного стану в Україні</u>	<i>Процес виконання триває</i>
2.Внести зміни до бізнес-процесу «Формування фінансового плану АТ «НСТУ» в частині строків подання акціонеру проекту фінансового плану; зазначення курсу гривні до іноземних валют, який необхідно використовувати при розрахунках витрат/доходів, залучення другої лінії захисту до бізнес-процесу	2.Внести зміни до бізнес-процесу «Формування фінансового плану АТ «НСТУ» в частині строків подання акціонеру проекту фінансового плану; зазначення курсу гривні до іноземних валют, який необхідно використовувати при розрахунках витрат/доходів, залучення другої лінії захисту до бізнес процесу <i>(Термін виконання - до 01.06.2022)</i>	У зв'язку з військовою агресією російської Федерації проти України та введенням Указом Президента України від 24.02.2022 № 64 воєнного стану в Україні, суттєво змінилися пріоритети та напрями діяльності, а також умови роботи працівників АТ «НСТУ», що унеможливило своєчасність виконання зазначеного завдання. <u>Наказом від 30.12.2022 № 812 строки виконання перенесено на період трьох місяців після припинення та скасування воєнного стану в Україні</u>	<i>Процес виконання триває</i>
3.Визначити ключові індикатори ризиків за процедурами планування, виконання та звітування за виконанням фінансового плану та провести оцінку ризиків за визначеними індикаторами	3.Визначити ключові індикатори ризиків за процедурами планування, виконання та звітування за виконанням фінансового плану та провести оцінку ризиків за визначеними індикаторами <i>(Термін виконання - до 31.12.2022)</i>	Виконано в частині визначення драфту ключових індикаторів ризиків за процедурами планування, виконання та звітування за виконанням фінансового плану. Після узгодження індикаторів з департаментом управління бюджетом запропоновані підходи до оцінки планується включити до Методики управління ризиками як складову оцінки ризиків фінансової стабільності. <u>Відповідно до надісланої на адресу СВА службової записки запропоновано проведення оцінки ризиків за визначеними</u>	<i>Виконано частково</i>

		<u>індикаторами перенести на строк до 31.03.2024 року</u>	
<p>4.Привести форму пояснювальної записки до фінансового плану АТ «НСТУ» у відповідність до вимог Порядку № 205, зокрема щодо:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- зазначення розрахунків та обґрунтувань причин зменшення показників рентабельності діяльності товариства, власного капіталу, прибутку порівняно з плановими та прогнозними показниками на поточний рік;</li> <li>- визначення методів формування чистого доходу від реалізації (товарів, робіт, послуг) та інших статей дохідної частини фінансового плану в розрізі структури доходів, а також обґрунтувань значних відхилень;</li> <li>- пояснень причин відхилень показників планового року більш ніж на 10 % порівняно з прогнозом поточного року та зазначення плану заходів з підвищення ефективності товариства на три роки, які мають містити заходи з оптимізації витрат на виробництво, адміністративно-управлінський персонал, підвищення ефективності використання матеріальних і трудових ресурсів <i>(Термін виконання перенесено до постійного контролю)</i></li> </ul>	<p>4.Привести форму пояснювальної записки до фінансового плану АТ «НСТУ» у відповідність до вимог Порядку № 205, зокрема щодо:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- зазначення розрахунків та обґрунтувань причин зменшення показників рентабельності діяльності товариства, власного капіталу, прибутку порівняно з плановими та прогнозними показниками на поточний рік;</li> <li>- визначення методів формування чистого доходу від реалізації (товарів, робіт, послуг) та інших статей дохідної частини фінансового плану в розрізі структури доходів, а також обґрунтувань значних відхилень;</li> <li>- пояснень причин відхилень показників планового року більш ніж на 10 % порівняно з прогнозом поточного року та зазначення плану заходів з підвищення ефективності товариства на три роки, які мають містити заходи з оптимізації витрат на виробництво, адміністративно-управлінський персонал, підвищення ефективності використання матеріальних і трудових ресурсів <i>(Термін виконання заходу - постійно)</i></li> </ul>	<p><u>На адресу СВА надіслано службову записку з пропозицією продовження терміну виконання пункту на період трьох місяців після припинення чи скасування воєнного стану в Україні.</u> Відповідно до отриманої від департаменту управління бюджетом службової записки від 28.02.2023 до форми пояснювальної записки до Звітів про виконання фінансового плану за IV квартал 2022 року та за 2022 рік внесено відповідні зміни, зокрема розширено обґрунтування щодо відхилень показників статей дохідної та витратної частин у порівнянні з плановими, зазначено заходи з оптимізації та підвищення ефективності телерадіокомпанії. Враховуючи спрощену систему подачі звіту, яку введено на період дії воєнного стану, повне приведення форми пояснювальної записки у відповідності до рекомендацій можливе лише після його скасування</p>	<b><i>Виконано частково</i></b>
<p>5.Розробити та затвердити методологію формування статей фінансового плану у тому числі з визначенням моделі розрахунків планових показників витрат на оплату праці та соціальні заходи, з урахуванням внутрішніх та зовнішніх нормативних документів, у тому числі норм Колективного договору</p>	<p>5.Розробити та затвердити методологію формування статей фінансового плану у тому числі з визначенням моделі розрахунків планових показників витрат на оплату праці та соціальні заходи, з урахуванням внутрішніх та зовнішніх нормативних документів, у тому числі норм Колективного договору <i>(Термін виконання – до 31.07.2022)</i></p>	<p>У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та введенням Указом Президента України від 24.02.2022 № 64 воєнного стану в Україні, суттєво змінилися пріоритети та напрями діяльності, а також умови роботи працівників АТ «НСТУ», що унеможливило своєчасність виконання зазначеного завдання.</p>	<b><i>Процес виконання триває</i></b>

		<u>На адресу СВА надіслано службову записку з пропозицією продовження терміну виконання пункту на період шести місяців після припинення чи скасування воєнного стану в Україні</u>	
6.У разі не забезпечення належного фінансування АТ «НСТУ», яке передбачається окремим рядком у Державному бюджеті України та становить не менше 0,2 % видатків загального фонду Державного бюджету України за попередній рік, в обов'язковому порядку після прийняття Закону України «Про Державний бюджет України» на відповідний рік ініціювати внесення змін до фінансового плану Товариства та, за необхідності, внесення змін до річного плану діяльності АТ «НСТУ» <i>(Термін виконання перенесено до постійного контролю)</i>	6.У разі не забезпечення належного фінансування АТ «НСТУ», яке передбачається окремим рядком у Державному бюджеті України та становить не менше 0,2 % видатків загального фонду Державного бюджету України за попередній рік, в обов'язковому порядку після прийняття Закону України «Про Державний бюджет України» на відповідний рік ініціювати внесення змін до фінансового плану Товариства та, за необхідності, внесення змін до річного плану діяльності АТ «НСТУ» <i>(Термін виконання - початок ініціювання – протягом 1 місяця після затвердження Звіту про виконання фінансового плану за попередній рік) (Термін виконання заходу - постійно)</i>	Рішенням Наглядової ради від 28.02.2024 № 83 погоджено зміни до Фінансового плану АТ «НСТУ» на 2024 рік, які затверджено наказом Держкомтелерадіо від 08.03.2024 № 23	<b>Виконується</b>
10.Розробити та впровадити програмне забезпечення – модуль «Фінансове планування та бюджетування» системи «BAS ERP» для формування фінансового плану АТ «НСТУ» та звітів про виконання фінансових планів на відповідний рік	10.Розробити та впровадити програмне забезпечення – модуль «Фінансове планування та бюджетування» системи «BAS ERP» для формування фінансового плану АТ «НСТУ» та звітів про виконання фінансових планів на відповідний рік <i>(Термін виконання – до 31.12.2023 року (після впровадження в промислову експлуатацію решити модуль)</i>	Згідно рішення Ради національної безпеки і оборони України від 12 травня 2023 року «Про застосування персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій)», введеного в дію Указом Президента України від 12.05.2023 № 280/2023, заборонено здійснення державних закупівель товарів, послуг, робіт та використання державними підприємствами, установами і організаціями України програмних продуктів BAS ERP строком на три роки. <u>Впровадження модулю заплановане в новій єдиній інформаційній системі на третьому етапі, який планується розпочати через 15 місяців після успішного завершення першого та другого етапу впровадження</u>	<b>Процес виконання триває (термін виконання заходу сплинув)</b>

		<u>системи за умови належного фінансування</u>	
13.Розробити та затвердити порядок визнання нематеріальними активами власних продуктів АТ «НСТУ»	13.Розробити та затвердити порядок визнання нематеріальними активами власних продуктів АТ «НСТУ» <i>(Термін виконання – до 31.12.2022)</i>	<u>Наказом АТ «НСТУ» від 30.12.2022 № 812 строки виконання перенесено на період трьох місяців після припинення та скасування воєнного стану в Україні</u>	<i>Процес виконання триває</i>
<b>За результатами аудиту управління грошовими потоками АТ «НСТУ» за період з 01.01.2020 по 30.06.2021 року, проведеного службою внутрішнього аудиту в період з 30.06.2021 по 22.09.2021</b>			
Рішення Наглядової ради АТ «НСТУ» від 09.02.2022 № 68	Наказ АТ «НСТУ» від 29.09.2022 № 541	Інформація про стан виконання Плану заходів за І квартал 2024 року	Загалом виконано 1 пункт рекомендацій, 2 пункти – частково
2. Для якісного прогнозу руху грошових коштів та своєчасного визначення потреби в грошових коштах розробити та затвердити платіжний календар (графік платежів), з визначенням механізму розподілу джерел фінансування в АТ «НСТУ», та визначенням відповідальних осіб, що забезпечить побудову комплексної системи впровадження бюджету руху грошових коштів	2. Для якісного прогнозу руху грошових коштів та своєчасного визначення потреби в грошових коштах розробити та затвердити платіжний календар (графік платежів), з визначенням механізму розподілу джерел фінансування в АТ «НСТУ», та визначенням відповідальних осіб, що забезпечить побудову комплексної системи впровадження бюджету руху грошових коштів <i>(Термін виконання – до 31.12.2022)</i>	Наказом АТ «НСТУ» від 30.12.2022 № 810 затверджено Тимчасовий алгоритм (механізм) розподілу грошових коштів АТ «НСТУ», отриманих від господарської діяльності, який діє до впровадження відповідного модуля «BAS ERP»	<i>Виконано частково</i>
3. Розробити механізм/порядок розподілу грошових коштів, отриманих від господарської діяльності, у тому числі визначити порядок спрямування коштів, отриманих від господарської діяльності Товариства на потреби філій АТ «НСТУ»	3. Розробити механізм/порядок розподілу грошових коштів, отриманих від господарської діяльності, у тому числі визначити порядок спрямування коштів, отриманих від господарської діяльності Товариства на потреби філій АТ «НСТУ» <i>(Термін виконання – до 31.12.2022)</i>		<i>Виконано частково</i>
<b>За результатами аудиту корпоративного управління АТ «НСТУ» за період з 01.01.2020 по 31.01.2022 року, проведеного службою внутрішнього аудиту в період з 22.11.2021 по 31.01.2022</b>			
Рішення Наглядової ради АТ «НСТУ» від 30.08.2022 № 72	Наказ АТ «НСТУ» від 30.09.2022 № 546	Інформація про стан виконання Плану заходів за І квартал 2024 року	Загалом виконано 8 пунктів рекомендацій, частково виконано – 3 пункти, процес виконання триває за 7 пунктами, процес виконання призупинено за 1 пунктом
<b>Наглядовій раді АТ «НСТУ»:</b>			
1. Ініціювати до Верховної ради України пропозиції щодо внесення змін до статей 8, 14 Закону України «Про Суспільне телебачення і радіомовлення України» стосовно: -встановлення платної основи роботи Наглядової ради;		Законом України «Про медіа», який набрав чинності 31.03.2023 року, внесено зміни до Закону України «Про Суспільне телебачення і радіомовлення України» (ЗУ «Про суспільні	<i>Виконано частково</i>

<p>- моделі (системи) фінансування АТ «НСТУ» з урахуванням проведених досліджень експертами Ради Європи (звіт «Система фінансування українського суспільного мовника АТ «НСТУ» у світлі стандартів Ради Європи)</p>		<p>медіа України)) в частині оплати праці членів Наглядової ради. Зокрема, передбачено право членів Наглядової ради здійснювати свою діяльність на платній основі після завершення воєнного стану в Україні</p>	
<p>2. З урахуванням внесення запропонованих змін до статті 8 Закону України «Про Суспільне телебачення і радіомовлення України» щодо встановлення платної основи роботи Наглядової ради, з метою визначення чітких критеріїв призначення членів Наглядової ради, що безпосередньо пов'язані з функціями та сферою повноважень організацій суспільного мовлення, розробити пропозиції щодо:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- порядку обрання членів Наглядової ради від депутатських фракцій і груп;</li> <li>- періодичної перевірки членів Наглядової ради на предмет відсутності обмежень, визначених статтею 9 Закону України «Про Суспільне телебачення і радіомовлення України»;</li> <li>- змін до статті 8 Закону України «Про Суспільне телебачення і радіомовлення України» стосовно встановлення кваліфікаційних критеріїв, які забезпечать покращення діяльності Наглядової ради, комітетів з питань аудиту, призначень та винагород, етики;</li> <li>- змін до статті 10 Закону України «Про Суспільне телебачення і радіомовлення України» стосовно встановлення відповідальності за недотримання фідучіарних та/або функціональних обов'язків за спеціальними процедурами (з урахуванням ризику політичного та іншого втручання)</li> </ul>		<p>Наказом акціонера від 30.03.2023 № 28 затверджено умови договорів із членами Наглядової ради. Серед обов'язків членів НР, зокрема, визначено обов'язок виконувати фідучіарні та/або функціональні обов'язки членів НР, а також визначено відповідальність членів Наглядової ради. З усіма членами Наглядової ради підписано договори</p>	<p><b>Процес виконання триває</b></p>
<p>4. Внести зміни до Положення про Комітет з питань аудиту стосовно включення функції, яка передбачає забезпечення нагляду за надійністю системи контролю за діяльністю АТ «НСТУ» та здійснення періодичного нагляду за ефективністю діяльності підрозділів, що входять до системи внутрішнього контролю II лінії захисту</p>		<p>Відповідні зміни до положення про Комітет з питань аудиту будуть внесені після затвердження політики внутрішнього контролю</p>	<p><b>Процес виконання триває</b></p>
<p>5. З метою забезпечення надійної системи контролю за діяльністю АТ «НСТУ», з урахуванням результатів реалізації проекту «Комплексна організаційна трансформація компанії», Комітету з</p>		<p>АТ «НСТУ» розпочато процес напрацювання політики внутрішнього контролю із</p>	<p><b>Процес виконання триває</b></p>



<p>питань аудиту спільно з Правлінням створити робочу групу для розробки та подальшого затвердження органами управління у встановленому порядку внутрішніх нормативних документів (Політики внутрішнього контролю, відповідних регламентів тощо), що визначатимуть систему внутрішнього контролю, зокрема:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- контроль за досягненням цілей діяльності НСТУ, у тому числі цілей, визначених у стратегії розвитку та основних напрямках діяльності НСТУ;</li> <li>- контроль за забезпеченням ефективності фінансової та господарської діяльності, ефективності управління активами і пасивами, збереження активів НСТУ, ефективності системи управління ризиками, дотримання вимог законодавства України, внутрішніх документів, стандартів професійних об'єднань, дія яких поширюється на НСТУ, достовірності, повноти, об'єктивності і своєчасності ведення бухгалтерського обліку, складання та оприлюднення фінансової та іншої звітності для зовнішніх і внутрішніх користувачів тощо;</li> <li>- управління інформаційними потоками, у тому числі отримання і передавання інформації, забезпечення функціонування системи управління інформаційною безпекою;</li> <li>- порядок взаємодії між Наглядовою радою, Правлінням та іншими учасниками процесів;</li> <li>- систему управлінської звітності</li> </ul>		залученням зовнішнього консультанта	
<p>7. З урахуванням цілісності системи корпоративного управління у рамках реалізації проекту «Комплексна організаційна трансформація компанії» ініціювати розробку критеріїв для регулярного оцінювання діяльності Наглядової ради</p>		<p>Відповідно до змін, що відбулись в законодавстві з питань корпоративного управління (Закону України «Про акціонерні товариства», Закону України «Про управління об'єктами державної власності») на Нагляді ради приватних акціонерних товариств тепер також поширюються вимоги щодо обов'язкової звітності та оцінювання.</p> <p>Порядок оцінювання наглядових рад буде визначено Кабінетом Міністрів України.</p>	<p><b>Процес виконання триває</b></p>

		Критерії оцінки діяльності Наглядової ради визначено у ст. 70 Закону України «Про акціонерні товариства»	
8. Внести зміни до Положення про періодичну оцінку правління АТ «НСТУ», затвердженого рішенням Наглядової ради від 24.11.2020 №47, передбачивши ньому норми щодо: <ul style="list-style-type: none"> <li>- дослідження тенденцій зміни завдань, передбачених річними планами діяльності АТ «НСТУ»;</li> <li>- дослідження наслідків невиконання цільових показників в результаті невиконання та/або перенесення завдань, передбачених річними планами діяльності АТ «НСТУ»;</li> <li>- необхідності збору та зберігання документів, що підтверджують виконання членами правління встановлених KPI, OKR</li> </ul>		Рішенням Наглядової ради АТ «НСТУ» від 15.12.2022 № 74 затверджено нове Положення про періодичне оцінювання правління АТ «НСТУ», яким частково врегульовані ці питання	<b><i>Виконано частково</i></b>
9. Розробити політику (внутрішнє положення) про призначення та/або обрання Наглядовою радою осіб на посади, призначення та/або обрання яких входить до виключної компетенції Наглядової ради		В АТ «НСТУ» діє Положення про конкурс з обрання голови та членів правління, а також положення про корпоративного секретаря АТ «НСТУ». Обидва документи передбачають процедуру обрання відповідних осіб. В подальшому, після внесення відповідних змін до статуту АТ «НСТУ», планується внесення змін до положення про конкурс з обрання голови та членів правління та, відповідно, розроблення загальної політики про призначення та/або обрання Наглядовою радою посадових осіб товариства. Рішенням Наглядової ради АТ «НСТУ» від 09.08.2023 № 79 утворено робочу групу з напрацювання документів з питань призначень та винагород посадових осіб у такому посадовому складі: корпоративний секретар АТ «НСТУ», директор	<b><i>Виконано частково</i></b>

		<p>департаменту кадрового адміністрування АТ «НСТУ», директор юридичного департаменту АТ «НСТУ».</p> <p>Робочою групою проведено 3 засідання, підготовка проекту політики триває у зв'язку з необхідністю врахування змін, що відбулись в законодавстві з питань корпоративного управління (ЗУ «Про акціонерні товариства», ЗУ «Про управління об'єктами державної власності»), яким розширено перелік посадових осіб акціонерного товариства</p>	
<p><b>Правління АТ «НСТУ»:</b></p>			
<p>1. З метою здійснення контролю за дотриманням редакційного статуту та забезпечення належної функціональної незалежності (автономії у здійсненні редакційного контролю):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- передбачити направлення аналітичної інформації за результатами моніторингу контенту та стандартів мовлення, що здійснюється департаментом стандартів мовлення, Редакційній раді для забезпечення оцінки, вивчення тенденцій, обставин порушень та внесення змін до Редакційного статуту;</li> <li>- розробити систему мотивації для Редакційної ради АТ «НСТУ», що забезпечить їх системну роботу та функціональну незалежність (автономію у здійсненні редакційного контролю)</li> </ul>	<p>1. З метою здійснення контролю за дотриманням редакційного статуту забезпечення належної функціональної незалежності (автономії у здійсненні редакційного контролю):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- розробити систему мотивації для Редакційної ради АТ «НСТУ», що забезпечить їх системну роботу та функціональну незалежність (автономію у здійсненні редакційного контролю) <b>(Термін виконання – до 28.06.2023)</b></li> </ul>	<p>28.03.2024 року Наглядовою радою АТ «НСТУ» затверджено Редакційний статут в новій редакції (<i>протокол від 28.03.2024 № 84</i>), який визначає забезпечення функціонування Редакційної ради, зокрема:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- пп. 8.8.1. усі члени Редакційної ради здійснюють свої повноваження на громадських засадах;</li> <li>- пп. 8.8.2. необхідний для творчої діяльності й здійснення зазначених повноважень логістичний супровід (<i>надання приміщення, обладнання, технічного оснащення, відшкодування витрат на відраджання членів тощо</i>) забезпечує правління АТ «НСТУ»;</li> <li>- пп. 8.8.3. Редакційна рада щороку до 1 жовтня розробляє та подає на розгляд правління АТ «НСТУ» та Наглядовій раді АТ «НСТУ» проект ресурсних і фінансових потреб Редакційної</li> </ul>	<p><b>Виконано</b></p>

		ради на наступний рік, що базується на плані її роботи; - пп. 8.8.4. правління АТ «НСТУ» та Наглядова рада АТ «НСТУ» враховують потреби Редакційної ради, розробляючи та розглядаючи фінансовий план АТ «НСТУ» на наступний рік	
5. Визначити посади осіб, які відносяться до провідного (або ключового) управлінського персоналу АТ «НСТУ», що здійснюють управлінські функції. Розробити політику добору та призначення таких осіб	5. Визначити посади осіб, які відносяться до провідного (або ключового) управлінського персоналу АТ «НСТУ», що здійснюють управлінські функції. Розробити політику добору та призначення таких осіб <b>(Термін виконання – до 28.04.2023)</b>	Рішенням НР ( <i>протокол № 77</i> ) корпоративному секретарю спільно з юридичним та антикорупційним департаментами надано доручення розробити проект Положення про посадових осіб товариства. <u>На адресу СВА надіслано службову записку від 21.07.2023 № 1767 з пропозицією призупинити моніторинг виконання цього пункту до моменту затвердження відповідного положення</u>	<b>Процес виконання призупинено (термін виконання сплинув)</b>
6. З метою автоматизації системи планування та контролю за результатами діяльності Компанії розробити технічні вимоги для ІТ-системи та вжити заходів щодо впровадження зазначеної системи	6. З метою автоматизації системи планування та контролю за результатами діяльності Компанії розробити технічні вимоги для ІТ-системи та вжити заходів щодо впровадження зазначеної системи <b>(Термін виконання – до 28.12.2023)</b>	Технічне завдання розроблено та затверджено Технічною радою, впровадження буде втілюватись в рамках проекту «Єдиний інформаційний простір», відповідне завдання включено в Річний план діяльності АТ «НСТУ» на 2024 рік Наказом АТ «НСТУ» від 06.02.2024 № 92 <u>строки виконання заходу перенесено до 31.05.2025</u>	<b>Процес виконання триває</b>
<b>Редакційній раді АТ «НСТУ»:</b>			

<p>1. Розробити порядок обрання загальними зборами творчих колективів НСТУ та регіональних підрозділів НСТУ членів відповідних редакційних рад</p>		<p>28.03.2024 року Наглядовою радою АТ «НСТУ» затверджено Редакційний статут в новій редакції (<i>протокол від 28.03.2024 № 84</i>), який визначає порядок утворення, діяльності та повноважень Редакційної ради, зокрема:</p> <p>8.1.1. Редакційна рада формується з числа працівників АТ «НСТУ» в складі п'ятнадцяти осіб: <u>п'яти осіб, які призначаються Наглядовою радою АТ «НСТУ», п'яти осіб, які обираються загальними зборами творчого колективу АТ «НСТУ», і п'яти осіб, які призначаються на конференції редакційних рад філій АТ «НСТУ».</u></p> <p>8.1.2. На період дії воєнного стану в Україні, визначеного Указом Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» від 24.02.2022 № 64/2022 (<i>зі змінами</i>), допускається формування Редакційної ради з числа працівників АТ «НСТУ» в складі п'ятнадцяти осіб у такому порядку: п'ять осіб, які призначаються Наглядовою радою АТ «НСТУ», п'ять осіб, які обираються на конференції творчих колективів АТ «НСТУ», і п'ять осіб, які призначаються на конференції редакційних рад філій АТ «НСТУ»</p>	<p><b>Виконано</b></p>
<p>2. Провести оцінку Редакційних засад інформаційного мовлення, затверджених рішенням правління АТ «НСТУ» від 27.07.2020 № 200, та з урахуванням зазначеної оцінки внести відповідні зміни до Редакційного статуту</p>		<p>Після затвердження оновленого Редакційного статуту уповноважені колеги опікуватимуться внесенням</p>	<p><b>Процес виконання триває</b></p>

		правок до Редакційних засад інформаційного мовлення	
3. З метою здійснення контролю за дотриманням редакційного статуту опрацьовувати та оцінювати аналітичну інформацію за результатами моніторингу контенту та стандартів мовлення, що проводиться департаментом стандартів мовлення з вивченням тенденцій, обставин порушень та внесенням необхідних змін до Редакційного статуту за результатами обробки зазначеної інформації		08.02.2024 року на засіданні Редакційної ради АТ «НСТУ» (протокол № 34) обговорено інформацію департаменту моніторингу контенту та стандартів мовлення з огляду порушень стандартів у програмах Суспільного. Інформацію взято до відома	<b>Процес виконання триває</b>
<b>Аудит управління відокремленими структурними підрозділами АТ «НСТУ» за період з 01.01.2021 по 01.03.2022 року, проведеного службою внутрішнього аудиту в період з 29.12.2021 по 12.03.2022</b>			
Рішення Наглядової ради АТ «НСТУ» від 15.12.2022 № 74	Наказ АТ «НСТУ» від 03.02.2023 № 73	Інформація про стан виконання Плану заходів за I квартал 2024 року	Загалом виконано 3 пункти заходів, 1 пункт знято з виконання, за 6 пунктами триває процес виконання
1. Визначити внутрішніми документами Товариства регламентовану управлінську та аналітичну звітність щодо взаємодії та координації роботи відокремлених структурних підрозділів за всіма напрямками роботи АТ «НСТУ»	1. Визначити внутрішніми документами Товариства регламентовану управлінську та аналітичну звітність щодо взаємодії та координації роботи відокремлених структурних підрозділів за всіма напрямками роботи АТ «НСТУ» <b>Термін виконання – до 31.03.2024)</b>	Рішенням Наглядової ради (протокол № 72 від 30.08.2022) затверджено нову концепцію регіонального мовлення АТ «НСТУ» на 2022-2025 роки, в якій передбачено трансформацію регіональних філій в хаби/бюро та схвалено нову організаційну структуру АТ «НСТУ» зі строком реорганізації структурних підрозділів до 01.09.2023 року. У зв'язку з вищезазначеним, в процесі проведення змін виникає потреба в перегляді та зміні аналітичної звітності філій, що відповідно дозволить реалізувати виконання пункту у I кварталі 2024 року. Наказом АТ «НСТУ» від 29.03.2024 № 326 <u>строки виконання заходу продовжено до 31.10.2025 року</u>	<b>Процес виконання триває</b>
4. Внутрішніми документами АТ «НСТУ» визначити напрями роботи департаменту координації філій ЦД АТ «НСТУ»	4. Внутрішніми документами АТ «НСТУ» визначити напрями роботи департаменту координації філій ЦД АТ «НСТУ» <b>Термін виконання – до 30.09.2023)</b>	Наказом АТ «НСТУ» від 21.09.2023 № 879 <u>строки виконання заходу продовжено до 31.03.2024 року</u>	<b>Процес виконання триває</b>

		Наказом АТ «НСТУ» від 29.03.2024 № 326 <u>строки виконання заходу продовжено до 30.09.2024 року</u>	
5. Регламентувати внутрішніми документами збір інформації департаментом координації філій ЦД АТ «НСТУ» щодо взаємодії та координації роботи відокремлених структурних підрозділів за відповідними напрямками роботи	5. Регламентувати внутрішніми документами збір інформації департаментом координації філій ЦД АТ «НСТУ» щодо взаємодії та координації роботи відокремлених структурних підрозділів за відповідними напрямками роботи <b>Термін виконання – до 31.12.2023)</b>	<u>Наказом АТ «НСТУ» від 21.09.2023 № 879 строки виконання заходу продовжено до 31.03.2024 року</u> Наказом АТ «НСТУ» від 29.03.2024 № 326 <u>строки виконання заходу продовжено до 31.10.2025 року</u>	<b>Процес виконання триває</b>
6. Оновити Положення про департамент координації філій ЦД АТ «НСТУ» відповідно до вимог Положення № 208 та фактично виконуючих завдань та функцій за визначеними напрямками координації роботи філій АТ «НСТУ»	6. Оновити Положення про департамент координації філій ЦД АТ «НСТУ» відповідно до вимог Положення № 208 та фактично виконуючих завдань та функцій за визначеними напрямками координації роботи філій АТ «НСТУ» <b>Термін виконання – до 30.06.2023)</b>	<u>Наказом АТ «НСТУ» від 21.09.2023 № 879 строки виконання заходу продовжено до 31.03.2024 року.</u> Наказом АТ «НСТУ» від 29.03.2024 № 326 <u>строки виконання заходу продовжено до 30.09.2024 року</u>	<b>Процес виконання триває</b>
7. Привести у відповідність до оновленого Положення про департамент координації філій ЦД АТ «НСТУ» посадові інструкції департаменту координації філій ЦД АТ «НСТУ»	7. Привести у відповідність до оновленого Положення про департамент координації філій ЦД АТ «НСТУ» посадові інструкції департаменту координації філій ЦД АТ «НСТУ» <b>Термін виконання – до 30.06.2023)</b>	<u>Наказом АТ «НСТУ» від 21.09.2023 № 879 строки виконання заходу продовжено до 31.03.2024 року.</u> Наказом АТ «НСТУ» від 29.03.2024 № 326 <u>строки виконання заходу продовжено до 30.09.2024 року</u>	<b>Процес виконання триває</b>
8. У розпорядчих документах АТ «НСТУ», що передбачають збір та зведення інформації центральною дирекцією щодо діяльності філій Товариства, визначати відповідального самостійного структурного підрозділу щодо покладання обов'язків за дане виконання	8. У розпорядчих документах АТ «НСТУ», що передбачають збір та зведення інформації центральною дирекцією щодо діяльності філій Товариства, визначати відповідального самостійного структурного підрозділу щодо покладання обов'язків за дане виконання <b>Термін виконання – до 31.03.2024)</b>	Рішенням Наглядової ради (протокол № 72 від 30.08.2022) затверджено нову концепцію регіонального мовлення АТ «НСТУ» на 2022-2025 роки, в якій передбачено трансформацію регіональних філій в хаби/бюро та схвалено нову організаційну структуру АТ «НСТУ» зі строком реорганізації структурних підрозділів до 01.09.2023 року. У зв'язку з вищезазначеним, в процесі проведення змін виникає потреба в перегляді та зміні аналітичної звітності	<b>Процес виконання триває</b>

		філій, що відповідно дозволить реалізувати виконання пункту у I кварталі 2024 року. Наказом АТ «НСТУ» від 29.03.2024 № 326 <u>строки виконання заходу продовжено до 31.10.2025 року</u>	
<b>Аудит фінансово-господарської діяльності філій АТ «НСТУ» за період з 01.01.2022 по 30.06.2022 року, проведеного службою внутрішнього аудиту в період з 25.07.2022 по 14.10.2022</b>			
Рішення Наглядової ради АТ «НСТУ» від 09.02.2023 № 75	Наказ АТ «НСТУ» від 01.03.2023 № 161	Інформація про стан виконання Плану заходів за I квартал 2024 року	Загалом виконано 10 пунктів рекомендацій, за 2 пунктами триває процес виконання
4. Розробити та впровадити механізми / процедури визначення розміру премії для працівників філій	6. Розробити та впровадити механізми/процедури визначення розміру премії для працівників філій <b>Термін виконання – до 31.10.2023</b>	Рішенням правління АТ «НСТУ» від 05.02.2024 № 413 затверджено Порядок регламентації та застосування ключових показників ефективності в АТ «НСТУ», яким передбачено, що ключові показники ефективності визначаються наказом на кожен квартал. Наказом АТ «НСТУ» від 12.02.2024 № 117 затверджено Ключові показники ефективності АТ «НСТУ» на I квартал 2024 року	<b>Виконано</b>
5. Прийняти дієві управлінські рішення щодо подальшого використання та/або зберігання, списання незадіяного у виробничому процесі майна філій АТ «НСТУ»	7. Прийняти дієві управлінські рішення щодо подальшого використання та/або зберігання, списання незадіяного у виробничому процесі майна філій АТ «НСТУ» <b>Термін виконання – до 31.03.2024</b>		<b>Процес виконання триває (термін виконання заходу сплинув)</b>
9. Забезпечити оперативне впровадження єдиної комплексної облікової системи BAS ERP в частині модулів необоротних активів та позабалансового обліку матеріальних цінностей для ефективної організації системи внутрішнього контролю філій АТ «НСТУ»	12. Забезпечити оперативне впровадження єдиної комплексної облікової системи BAS ERP у частині модулів необоротних активів та позабалансового обліку матеріальних цінностей для ефективної організації системи внутрішнього контролю філій АТ «НСТУ» <b>Термін виконання – до 31.12.2023</b>	Згідно рішення Ради національної безпеки і оборони України від 12.05.2023 року «Про застосування персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій)», введеного в дію Указом Президента України від 12.05.2023 року № 280/2023, заборонено здійснення	<b>Процес виконання триває (термін виконання заходу сплинув)</b>



		державних закупівель товарів, послуг, робіт та використання державними підприємствами, установами і організаціями України програмних продуктів BAS ERP строком на три роки. <u>Впровадження модулю заплановане в новій єдиній інформаційній системі на другому етапі, який планується розпочати через 6 місяців після успішного завершення першого етапу впровадження та за умови належного фінансування</u>	
11. Вжити необхідних заходів для проведення процедури списання філіями АТ «НСТУ» безнадійної дебіторської заборгованості та кредиторської заборгованості, за якою минув термін позовної давності	14. Вжити необхідних заходів для проведення процедури списання філіями АТ «НСТУ» безнадійної дебіторської заборгованості та кредиторської заборгованості, за якою минув термін позовної давності <b>Термін виконання – до 31.12.2023</b>	За результатами інвентаризації 2023 року правлінням АТ «НСТУ» прийнято рішення щодо списання безнадійної дебіторської та кредиторської заборгованості за результатами інвентаризації у 2023 році (протокол від 18.12.2023 № 404 та від 25.12.2023 № 406). Загальна сума <u>дебіторської заборгованості</u> філій АТ «НСТУ» становить 3 433 625,58 грн, а саме: -Львівська РД - 3 403 067,10 грн; -Запорізька РД» - 11 155,24 грн; -Львівська РД» - 1 488,00 грн; -Хмельницька РД - 17 915,24 грн; Загальна сума <u>кредиторської заборгованості</u> філій АТ «НСТУ» становить 16 521,76 грн, а саме: -Львівська РД - 10 760,80 грн; -Хмельницька РД - 5 760,96 грн	<b>Виконується</b>
<b>Аудит виробництва творчих проєктів із залученням аутсорсингу за період з 01.01.2021 по 31.12.2022 року, проведеного службою внутрішнього аудиту в період з 29.11.2022 по 17.02.2023</b>			
Рішення Наглядової ради АТ «НСТУ» від 15.06.2023 № 78	Наказ АТ «НСТУ» від 20.07.2023 № 642	Інформація про стан виконання Плану заходів за I квартал 2024 року	Загалом виконано 10 пунктів рекомендацій, термін виконання не настав за 1 пунктом, за 1

			пунктом триває процес виконання
<b>Правлінню АТ «НСТУ»:</b>			
7. Автоматизувати процес наскрізного управління проектами АТ «НСТУ» від фази ініціації проекту (запуск і визначення змісту проекту) до його закриття (формування звітів і підсумків проекту) та забезпечити документування моніторингу етапів виробництва проектів із залученням аутсорсингу відповідальними структурними підрозділами АТ «НСТУ».	7. Автоматизувати процес наскрізного управління проектами АТ «НСТУ» від фази ініціації проекту (запуск і визначення змісту проекту) до його закриття (формування звітів і підсумків проекту) та забезпечити документування моніторингу етапів виробництва проектів із залученням аутсорсингу відповідальними структурними підрозділами АТ «НСТУ» <b>Термін виконання – до 30.07.2024</b>		<b>Термін виконання не настав</b>
12. Забезпечити єдиний підхід/методологію щодо визнання об'єктів права інтелектуальної власності та відображення передачі (відчуження) майнових прав в бухгалтерському обліку центральною та регіональними дирекціями АТ «НСТУ». В Порядку визнання нематеріальними активами власних продуктів АТ «НСТУ», що розробляється в межах виконання заходів за рекомендаціями служби внутрішнього аудиту (протокол засідання Наглядової ради АТ «НСТУ» від 23.12.2021 № 66), передбачити процедуру визнання нематеріальними активами об'єктів, створених із залученням аутсорсингу	12. Забезпечити єдиний підхід/методологію щодо визнання об'єктів права інтелектуальної власності та відображення передачі (відчуження) майнових прав в бухгалтерському обліку центральною та регіональними дирекціями АТ «НСТУ». В Порядку визнання нематеріальними активами власних продуктів АТ «НСТУ», що розробляється в межах виконання заходів за рекомендаціями служби внутрішнього аудиту (протокол засідання Наглядової ради АТ «НСТУ» від 23.12.2021 № 66), передбачити процедуру визнання нематеріальними активами об'єктів, створених із залученням аутсорсингу <b>Термін виконання – до 31.03.2024</b>	Відповідно до службової записки департаменту бухгалтерського обліку виконання даного пункту Плану заходів буде здійснено після розробки та затвердження Порядку визнання нематеріальними активами власних продуктів АТ «НСТУ», та у термін, який перенесено на період трьох місяців після припинення та скасування воєнного стану в Україні	<b>Процес виконання триває</b>
<b>Аудиту закупівель прав на публічне сповіщення аудіовізуальних творів (медіаконтенту) за період з 01.01.2020 по 31.12.2022 року, проведеного службою внутрішнього аудиту в період з 02.12.2022 по 22.02.2023</b>			
Рішення Наглядової ради АТ «НСТУ» від 09.08.2023 № 79	Наказ АТ «НСТУ» від 01.09.2023 № 792	Інформація про стан виконання Плану заходів за I квартал 2024 року	Загалом виконано 2 пункти рекомендацій, за 3 пунктами процес виконання триває, виконано 2 підпункти, за 2 підпунктами процес виконання триває, за 1 підпунктом термін виконання не настав, термін виконання не настав за 1 пунктом
<b>Комітету з питань аудиту Наглядової ради АТ «НСТУ»:</b>			
1. Відповідно до вимог абз. 2) ст. 79 Закону України «Про акціонерні товариства», абз. 3) п. 5 ст. 34 Закону України «Про аудит фінансової звітності та		На засіданні Комітету з питань аудиту Наглядової ради АТ «НСТУ» від 23.11.2023 № 45	<b>Процес виконання триває</b>

<p>аудиторську діяльність», п. 10.1 ст. 10 Кодексу (принципів) корпоративного управління АТ «НСТУ», затвердженого наказом Держкомтелерадіо України від 22.02.2021 № 88, рекомендувати запровадження щорічної оцінки ефективності системи внутрішнього контролю та управління ризиками компанії (у тому числі роботи департаменту ризиків та комплаєнс), під час якої розглядати стан функціонування регламентованих бізнес-процесів АТ «НСТУ» та документування процесів у діяльності Компанії</p>		<p>розглянуто питання оцінки ефективності управління ризиками компанії</p>	
<p><b>Правління АТ «НСТУ»:</b> 1. У зв'язку із втратою актуальності Стратегії телевізійної платформи АТ «НСТУ» на 2022-2025 роки, затвердженої рішенням правління АТ «НСТУ» від 13.12.2021 № 284, розробити концепції розвитку телевізійних медіактивів (з урахуванням дистриб'юції контенту іншим платформам мовлення).</p>	<p>1. У зв'язку із втратою актуальності Стратегії телевізійної платформи АТ «НСТУ» на 2022-2025 роки, затвердженої рішенням правління АТ «НСТУ» від 13.12.2021 № 284, розробити концепції розвитку телевізійних медіактивів (з урахуванням дистриб'юції контенту іншим платформам мовлення). <b>Термін виконання – до 31.03.2024</b></p>	<p>Рішенням правління АТ «НСТУ» від 25.03.2024 № 421 затверджено Концепцію розвитку телевізійних медіактивів АТ «НСТУ» на 2024-2025 роки</p>	<p><b>Виконано</b></p>
<p>2. Відповідно до функції, визначеної у Положенні про Департамент ліцензування прав дирекції телебачення акціонерного товариства «Національна суспільна телерадіокомпанія України», затвердженого Членом правління АТ «НСТУ» від 02.01.2023 (до 02.01.2023 департамент закупівлі прав), вимог бізнес-процесів «Довгострокове (річне) планування телевізійного медіаконтенту», «Здійснення закупівлі медіаконтенту в АТ «НСТУ» та для забезпечення регулярного моніторингу телевізійного ринку Контенту, аналізу світових трендів, селекційного відбору контенту відповідно до потреб сіток мовлення в рамках бюджету Дирекції телебачення визначити інформацію (виходи бізнес-процесу), що має контролюватись та підтримуватись АТ «НСТУ» в актуальному стані та розробити механізми документування інформації стосовно системи управління процесами закупівлі; функціонування підрозділів, що виконують процедури у бізнес-процесах; підтвердження досягнутих показників результативності/ефективності, що визначені бізнес-процесами.</p>	<p>2. Відповідно до функції, визначеної у Положенні про Департамент ліцензування прав дирекції телебачення акціонерного товариства «Національна суспільна телерадіокомпанія України», затвердженого Членом правління АТ «НСТУ» від 02.01.2023 (до 02.01.2023 департамент закупівлі прав), вимог бізнес-процесів «Довгострокове (річне) планування телевізійного медіаконтенту», «Здійснення закупівлі медіаконтенту в АТ «НСТУ» та для забезпечення регулярного моніторингу телевізійного ринку Контенту, аналізу світових трендів, селекційного відбору контенту відповідно до потреб сіток мовлення в рамках бюджету Дирекції телебачення визначити інформацію (виходи бізнес-процесу), що має контролюватись та підтримуватись АТ «НСТУ» в актуальному стані та розробити механізми документування інформації стосовно системи управління процесами закупівлі; функціонування підрозділів, що виконують процедури у бізнес-процесах; підтвердження досягнутих показників результативності/ефективності, що визначені бізнес-процесами <b>Термін виконання – до 31.03.2024</b></p>	<p>Наказом АТ «НСТУ» від 02.04.2024 № 345 внесено зміни до Регламенту бізнес-процесу А 1.1.3.1 «Довгострокове (річне) планування телевізійного медіаконтенту» та наказом АТ «НСТУ» від 02.04.2024 № 341 внесено зміни до Регламенту бізнес-процесу А 4.1 «Здійснення закупівлі медіаконтенту в АТ «НСТУ» (зі змінами) в частині назви «Здійснення закупівлі аудіовізуальних творів в АТ «НСТУ»</p>	<p><b>Виконано</b></p>

<p>3. Впровадити в роботу структурних підрозділів компанії додатковий функціонал щодо управлінського обліку медіаконтенту (з визначенням відповідних заходів, відповідальних виконавців та термінів виконання заходів):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- доповнити бізнес-процес «Моніторинг прав та ліцензій» операціями з внесення до системи InMedia необхідних даних щодо прав на медіаконтент за відповідними категоріями (уніфікованими слотами структурно-функціональних сіток мовлення);</li> <li>- впровадити в інформаційній системі InMedia автоматизоване завантаження результатів перегляду протрансльованого медіаконтенту, отриманих шляхом вимірювання за допомогою телевізійної панелі Nielsen;</li> <li>- розробити та запровадити політику управлінського обліку прав на медіаконтент;</li> <li>- визначити підрозділ, відповідальний за внесення до системи InMedia інформації щодо здійснення показів медіаконтенту;</li> <li>- запровадити облік показів, розрахунок амортизації контенту та вартості сіток мовлення, оцінку ефективності контенту.</li> </ul>	<p>3. Впровадити в роботу структурних підрозділів компанії додатковий функціонал щодо управлінського обліку медіаконтенту (з визначенням відповідних заходів, відповідальних виконавців та термінів виконання заходів):</p> <p>3.3. Впровадити в інформаційній системі InMedia автоматизоване завантаження результатів перегляду протрансльованого медіаконтенту, отриманих шляхом вимірювання за допомогою телевізійної панелі Nielsen; <b>Термін виконання – до 30.06.2024</b></p> <p>3.4. Розробити та запровадити політику управлінського обліку прав на медіаконтент; <b>Термін виконання – до 30.06.2024</b></p> <p>3.5. Запровадити облік показів, розрахунок амортизації контенту та вартості сіток мовлення, оцінку ефективності контенту <b>Термін виконання – до 30.06.2024</b></p>	<p>Наказом АТ «НСТУ» від 11.12.2023 № 1131 <u>строки виконання заходу перенесено до 30.12.2023</u></p> <p>Наказом АТ «НСТУ» від 11.12.2023 № 1131 <u>строки виконання заходу перенесено до 31.03.2024</u></p>	<p><i>Процес виконання триває (термін виконання заходу сплинув)</i></p> <p><i>Процес виконання триває (термін виконання заходу сплинув)</i></p> <p><i>Термін виконання не настав</i></p>
<p>4. Адаптувати бізнес-процеси, внутрішні нормативні документи (Положення про порядок придбання прав на трансляцію спортивних подій у рамках членства АТ «НСТУ» в ЄМС) під зміну штатної структури АТ «НСТУ», в тому числі запровадити механізми довгострокового планування спортивних подій (підтримки в актуальному стані інформації щодо розкладів спортивних подій у середньостроковому та довгостроковому періодах).</p>	<p>4. Адаптувати бізнес-процеси, внутрішні нормативні документи (Положення про порядок придбання прав на трансляцію спортивних подій у рамках членства АТ «НСТУ» в ЄМС) під зміну штатної структури АТ «НСТУ», в тому числі запровадити механізми довгострокового планування спортивних подій (підтримки в актуальному стані інформації щодо розкладів спортивних подій у середньостроковому та довгостроковому періодах). <b>Термін виконання – до 31.03.2024</b></p>	<p>Наказом АТ «НСТУ» від 25.03.2024 № 295 внесено зміни до Положення про порядок придбання прав на трансляцію спортивних подій у рамках членства АТ «НСТУ» в Європейській мовній спілці, затвердженого наказом АТ «НСТУ» від 16.12.2021 № 947</p>	<p><i>Виконано</i></p>
<p>5. З метою впровадження системи внутрішнього контролю переглянути підходи до контролю за виконанням бізнес-процесів, у тому числі активізувати роботу підрозділів ІІ лінії захисту та запровадити форми управлінської звітності з розрахунками встановлених показників у процесах з метою ідентифікації відхилень від процедур (операцій) та показників, що затверджені бізнес-процесами.</p>	<p>5. З метою впровадження системи внутрішнього контролю переглянути підходи до контролю за виконанням бізнес-процесів, у тому числі активізувати роботу підрозділів ІІ лінії захисту та запровадити форми управлінської звітності з розрахунками встановлених показників у процесах з метою ідентифікації відхилень від процедур (операцій) та показників, що затверджені бізнес-процесами. <b>Термін виконання – до 31.03.2024</b></p>		<p><i>Процес виконання триває (термін виконання заходу сплинув)</i></p>

<p>6. З метою врегулювання існуючих законодавчих обмежень щодо можливості компанією здійснення бюджетного планування у середньостроковій та довгостроковій перспективі провести аналіз законодавства та у межах повноважень ініціювати перед Наглядовою радою/Акціонером внесення відповідних змін до законодавчих актів в частині можливості фінансування АТ «НСТУ» бюджетних видатків у середньостроковому та довгостроковому бюджетних періодах.</p>	<p>6. З метою врегулювання існуючих законодавчих обмежень щодо можливості компанією здійснення бюджетного планування у середньостроковій та довгостроковій перспективі провести аналіз законодавства та у межах повноважень ініціювати перед Наглядовою радою/Акціонером внесення відповідних змін до законодавчих актів в частині можливості фінансування АТ «НСТУ» бюджетних видатків у середньостроковому та довгостроковому бюджетних періодах.</p> <p><b>Термін виконання – до 31.03.2024</b></p>	<p>Наказом АТ «НСТУ» від 01.04.2024 № 331 <u>строки виконання заходу перенесено на період 90 календарних днів після припинення або скасування дії воєнного стану в Україні</u></p>	<p><b>Процес виконання триває</b></p>
<p>7. З метою ефективного визначення потреби в закупівлі прав на архіви (фото, відео, музична бібліотеки) та мінімізації витрат:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- в системі «Suspilne 2.0.» розробити інструменти для групування фотографічних творів за джерелами походження, з ідентифікацією в галереї фотографічних творів виключні права на які належать АТ «НСТУ»;</li> <li>- посилити механізми контролю за отриманням доходів від монетизації придбаного контенту, процесами виконання, оплатою договорів, що стосуються придбання медіа архівів</li> </ul>	<p>7. З метою ефективного визначення потреби в закупівлі прав на архіви (фото, відео, музична бібліотеки) та мінімізації витрат:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– в системі «Suspilne 2.0.» розробити інструменти для групування фотографічних творів за джерелами походження, з ідентифікацією в галереї фотографічних творів виключні права на які належать АТ «НСТУ»;</li> <li>– посилити механізми контролю за отриманням доходів від монетизації придбаного контенту, процесами виконання, оплатою договорів, що стосуються придбання медіа архівів.</li> </ul> <p><b>Термін виконання – до 30.06.2024</b></p>		<p><b>Термін виконання не настав</b></p>
<p><b>Аудиту трансляції телерадіопрограм АТ «НСТУ» за період з 01.01.2021 по 31.03.2023 року, проведеного службою внутрішнього аудиту в період з 02.12.2022 по 22.02.2023</b></p>			
<p>Рішення Наглядової ради АТ «НСТУ» від 23.11.2023 № 81</p>	<p>Наказ АТ «НСТУ» від 12.12.2023 № 1141</p>	<p>Інформація про стан виконання Плану заходів за I квартал 2024 року</p>	<p>Загалом виконано 1 пункт, за 4 пунктами триває процес виконання, за 8 термін виконання не настав</p>
<p>1. Забезпечити розроблення та затвердження в установленому порядку Стратегії/Концепції розвитку мереж мовлення АТ «НСТУ» з урахуванням перспектив розвитку Телерадіокомпанії, реалій сьогодення та наданих за результатами аудиту рекомендацій.</p>	<p>1. Забезпечити розроблення та затвердження в установленому порядку Стратегії/Концепції розвитку мереж мовлення АТ «НСТУ» з урахуванням перспектив розвитку Телерадіокомпанії, реалій сьогодення та наданих за результатами аудиту рекомендацій.</p> <p><b>Термін виконання – до 28.02.2024</b></p>	<p>Рішенням правління АТ «НСТУ» від 11.03.2024 № 418 затверджено Концепцію розвитку мереж мовлення АТ «НСТУ» на 2024-2025 роки</p>	<p><b>Виконано</b></p>
<p>2. Враховуючи розбудову технологічного центру в складі багатоканального ефірного комплексу в м. Львові та резервного ефірного центру мовлення в м. Ужгороді, а також створення власного супутникового аплінку, який дозволяє здійснювати підйом сигналу на супутники через власні телепорти</p>	<p>2. Враховуючи розбудову технологічного центру в складі багатоканального ефірного комплексу в м. Львові та резервного ефірного центру мовлення в м. Ужгороді, а також створення власного супутникового аплінку, який дозволяє здійснювати підйом сигналу на супутники через власні телепорти</p>		<p><b>Процес виконання триває (термін виконання заходу сплинув)</b></p>

(м. Львів та м. Ужгород), дослідити техніко-економічну доцільність дооснащення аплінків з метою здійснення підйому сигналу власними силами на постійній основі після завершення воєнного стану.	(м. Львів та м. Ужгород), дослідити техніко-економічну доцільність дооснащення аплінків з метою здійснення підйому сигналу власними силами на постійній основі після завершення воєнного стану. <b>Термін виконання – до 31.03.2024</b>		
3. Здійснити комплекс заходів щодо зміни мережі доставки сигналів регіональних телеканалів до передавальних засобів операторів телекомунікаційних послуг, обумовленої перенесенням ефірного комплексу у м. Львів з резервом у м. Ужгород. Виключити із схеми доставки технічні комплекси філій, що не мають цілодобової інженерної підтримки та є зайвими ланцюгами (точками відмови).	3. Здійснити комплекс заходів щодо зміни мережі доставки сигналів регіональних телеканалів до передавальних засобів операторів телекомунікаційних послуг, обумовленої перенесенням ефірного комплексу у м. Львів з резервом у м. Ужгород. Виключити із схеми доставки технічні комплекси філій, що не мають цілодобової інженерної підтримки та є зайвими ланцюгами (точками відмови). <b>Термін виконання – до 20.12.2024</b>		<b>Термін виконання не настав</b>
4. Врахувати в умовах договорів змінену мережу дистрибуції сигналів телерадіоканалів, у тому числі в частині зазначення вірної адреси вихідної точки, з якої здійснюється розповсюдження сигналу до точки комутації.	4. Врахувати в умовах договорів змінену мережу дистрибуції сигналів телерадіоканалів, у тому числі в частині зазначення вірної адреси вихідної точки, з якої здійснюється розповсюдження сигналу до точки комутації. <b>Термін виконання – до 20.12.2024</b>		<b>Термін виконання не настав</b>
5. Розробити та затвердити схеми формування та доставки сигналу до постачальників телекомунікаційних послуг. Визначити стандарти якості сигналу, плани реагування під час надзвичайних ситуацій тощо.	5. Розробити та затвердити схеми формування та доставки сигналу до постачальників телекомунікаційних послуг. Визначити стандарти якості сигналу, плани реагування під час надзвичайних ситуацій тощо. <b>Термін виконання – до 30.06.2024</b>		<b>Термін виконання не настав</b>
6. Запровадити комплексну систему моніторингу телерадіомовлення з метою аналізу повноти та якості трансляції телерадіопрограм АТ «НСТУ» та доставки сигналу до передавачів для забезпечення відповідного контролю телекомунікаційних послуг телерадіопрограм АТ «НСТУ».	6. Запровадити комплексну систему моніторингу телерадіомовлення з метою аналізу повноти та якості трансляції телерадіопрограм АТ «НСТУ» та доставки сигналу до передавачів для забезпечення відповідного контролю телекомунікаційних послуг телерадіопрограм АТ «НСТУ». <b>Термін виконання – до 20.12.2024</b>		<b>Термін виконання не настав</b>
7. Переглянути умови договорів з операторами телекомунікаційних послуг з трансляції телерадіопрограм АТ «НСТУ» в частині доцільності обумовленого в договорах контролю АТ «НСТУ» щодо якості надання послуг з трансляції телерадіопрограм та доставки сигналу операторами телекомунікацій, зокрема отримання Товариством результатів (протоколів вимірювання) проведених планових та позапланових вимірювань якісних	7. Переглянути умови договорів з операторами телекомунікаційних послуг з трансляції телерадіопрограм АТ «НСТУ» в частині доцільності обумовленого в договорах контролю АТ «НСТУ» щодо якості надання послуг з трансляції телерадіопрограм та доставки сигналу операторами телекомунікацій, зокрема отримання Товариством результатів (протоколів вимірювання) проведених планових та позапланових вимірювань якісних		<b>Термін виконання не настав</b>

показників роботи технічних засобів, задіяних при наданні послуг у відповідності до обсягів з періодичністю та повнотою визначення таких показників згідно із нормами державних стандартів, правил технічної експлуатації.	показників роботи технічних засобів, задіяних при наданні послуг у відповідності до обсягів з періодичністю та повнотою визначення таких показників згідно із нормами державних стандартів, правил технічної експлуатації. <b>Термін виконання – до 20.12.2024</b>		
8. З метою забезпечення контрольованості процесів з трансляції телерадіопрограм АТ «НСТУ» та доставки сигналу до передавальних засобів операторів телекомунікаційних послуг мінімізувати в договорах з операторами телекомунікаційних послуг при застосуванні ст. 631 ЦКУ (сторони можуть встановити, що умови договору застосовуються до відносин між ними, які виникли до його укладення) розрив періоду між датою укладання договору та датою початку надання послуги та виключити з договорів умови щодо відсутності відповідальності виконавця за будь-які збитки, втрати, шкоду, завдані замовнику у період до дати підписання договору.	8. З метою забезпечення контрольованості процесів з трансляції телерадіопрограм АТ «НСТУ» та доставки сигналу до передавальних засобів операторів телекомунікаційних послуг мінімізувати в договорах з операторами телекомунікаційних послуг при застосуванні ст. 631 ЦКУ (сторони можуть встановити, що умови договору застосовуються до відносин між ними, які виникли до його укладення) розрив періоду між датою укладання договору та датою початку надання послуги та виключити з договорів умови щодо відсутності відповідальності виконавця за будь-які збитки, втрати, шкоду, завдані замовнику у період до дати підписання договору. <b>Термін виконання – до 20.12.2024</b>		<b>Термін виконання не настає</b>
9. Оформити договірні взаємовідносини із Концерном РРТ в частині переданого Концерну обладнання АТ «НСТУ».	9. Оформити договірні взаємовідносини із Концерном РРТ в частині переданого Концерну обладнання АТ «НСТУ». <b>Термін виконання – до 20.12.2024</b>		<b>Термін виконання не настає</b>
10. Оновити положення про департамент організації та розвитку мереж телерадіомовлення в частині контрольних функцій, які розкривають основні завдання департаменту, та визначити механізми виконання таких функцій.	10. Оновити положення про департамент організації та розвитку мереж телерадіомовлення в частині контрольних функцій, які розкривають основні завдання департаменту, та визначити механізми виконання таких функцій. <b>Термін виконання – до 31.03.2024</b>		<b>Процес виконання триває (термін виконання заходу сплинув)</b>
11. Забезпечити дотримання вимог п. 2 ст. 10 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» в частині обов'язкового проведення інвентаризації активів і зобов'язань, враховуючи вимоги п. 7 Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань.	11. Забезпечити дотримання вимог п. 2 ст. 10 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» в частині обов'язкового проведення інвентаризації активів і зобов'язань, враховуючи вимоги п. 7 Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань. <b>Термін виконання – до 31.03.2024</b>		<b>Процес виконання триває (термін виконання заходу сплинув)</b>
12. За результатами проведення щорічної суцільної інвентаризації активів та зобов'язань АТ «НСТУ» врегулювати розбіжності між фактичними даними щодо обладнання, яке експлуатується у складі технологічного центру у м. Львів (в складі багатоканального ефірного комплексу, апаратно-	12. За результатами проведення щорічної суцільної інвентаризації активів та зобов'язань АТ «НСТУ» врегулювати розбіжності між фактичними даними щодо обладнання, яке експлуатується у складі технологічного центру у м. Львів (в складі багатоканального ефірного комплексу, апаратно-		<b>Процес виконання триває (термін виконання заходу сплинув)</b>

<p>студійного комплексу та офісного центру) та резервного ефірного центру і нової АСБ у м. Ужгород, та даними щодо його відображення у бухгалтерського обліку телерадіокомпанії (сформувати і надати службі внутрішнього аудиту перелік вищезазначеного обладнання).</p>	<p>студійного комплексу та офісного центру) та резервного ефірного центру і нової АСБ у м. Ужгород, та даними щодо його відображення у бухгалтерського обліку телерадіокомпанії (сформувати і надати службі внутрішнього аудиту перелік вищезазначеного обладнання).</p> <p><b>Термін виконання – до 31.03.2024</b></p>		
<p>13. В межах проведення інвентаризації активів та зобов'язань АТ «НСТУ» (із врахуванням змін до Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань від 02.09.2014 № 879, внесених наказом Міністерства фінансів України від 26.05.2022 № 148) розглянути питання щодо списання фактично знищених активів на деокупованій території згідно чинного законодавства.</p>	<p>13. В межах проведення інвентаризації активів та зобов'язань АТ «НСТУ» (із врахуванням змін до Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань від 02.09.2014 № 879, внесених наказом Міністерства фінансів України від 26.05.2022 № 148) розглянути питання щодо списання фактично знищених активів на деокупованій території згідно чинного законодавства.</p> <p><b>Термін виконання – до 20.12.2024</b></p>		<p><b>Термін виконання не настає</b></p>

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

**Наталія СТЕПАНОВА**