

Додаток 3 до протоколу
Наглядової ради АТ «НСТУ»
від 15 жовтня 2020 року № 46

<p>ПОГОДЖЕНО протоколом засідання Комітету з питань аудиту Наглядової ради АТ «НСТУ» від 13 жовтня 2020 року № 20</p>	<p>ЗАТВЕРДЖЕНО Протоколом засідання Наглядової ради АТ «НСТУ» від 15 жовтня 2020 року № 46</p> <p>Голова Наглядової ради</p> <p style="text-align: right;">С.В. Остапа</p>
--	---

**УЗАГАЛЬНЕНИЙ ЗВІТ ПРО РЕЗУЛЬТАТИ РОБОТИ
СЛУЖБИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ АТ «НСТУ»
за III квартал 2020 року**

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

I. КАДРОВЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Станом на 30.09.2020 року фактична чисельність СВА становила 10 осіб (84 % штатної чисельності).

II. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

Підстава	Результати аудиту	Рекомендації
Розділ I Ризик-орієнтованого річного плану аудиту ПАТ «НСТУ» на 2020 рік, затвердженого протоколом засідання Наглядової ради ПАТ «НСТУ» від 20.12.2019 № 38	Начальником служби внутрішнього аудиту 10.08.2020 року презентовано на засіданні Наглядової ради результати аудиту проєктів ПАТ «НСТУ», що виконуються за грантові кошти, який проводився Службою внутрішнього аудиту за період діяльності ПАТ «НСТУ» з 01.01.2017 року по 31.12.2019 року (протокол від 10.08.2020 № 44).	Протокольним рішенням Наглядової ради ПАТ «НСТУ» від 10.08.2020 № 44 схвалено рекомендації за результатами аудиту проєктів ПАТ «НСТУ», що виконуються за грантові кошти. На виконання рішення Наглядової ради виданий наказ ПАТ «НСТУ» від 28.08.2020 № 447 «Про затвердження Плану заходів щодо виконання рекомендацій Служби внутрішнього аудиту за результатами аудиту проєктів ПАТ «НСТУ», що виконуються за грантові кошти за період з 01.01.2017 по 31.12.2019».
Розділ I Ризик-орієнтованого річного плану аудиту ПАТ «НСТУ» на 2020 рік, затвердженого протоколом засідання Наглядової ради ПАТ «НСТУ» від 20.12.2019 № 38 (із внесеними змінами протокольним рішенням Наглядової ради ПАТ «НСТУ» від 28.02.2020 № 40)	Аудиторською групою проведений аудит виробництва та управління телевізійним контентом відповідно до наказу ПАТ «НСТУ» від 29.04.2020 № 204 «Про проведення аудиту виробництва та управління телевізійним контентом» із внесеними змінами наказом ПАТ «НСТУ» від 03.07.2020 № 311. Аудиторський звіт за результатами даного аудиту направлений 01.10.2020 року Голові правління та Голові Комітету з питань аудиту Наглядової ради ПАТ «НСТУ» для прийняття відповідних організаційних заходів.	
Розділ I Ризик-орієнтованого річного плану аудиту ПАТ «НСТУ» на 2020 рік, затвердженого протоколом засідання Наглядової ради ПАТ «НСТУ» від 20.12.2019 № 38 (із внесеними змінами протокольним рішенням Наглядової ради ПАТ «НСТУ» від 28.02.2020 № 40)	Аудиторською групою проведений аудит основних засобів ПАТ «НСТУ» відповідно до наказу ПАТ «НСТУ» від 29.05.2020 № 242 «Про проведення аудиту основних засобів ПАТ «НСТУ» із внесеними змінами наказом ПАТ «НСТУ» від 07.07.2020 № 321 та завершується формування проєкту аудиторського звіту.	

III. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Завдання	внутрішнього	Вид	іншої	діяльності	з	Заходи виконання
----------	--------------	-----	-------	------------	---	------------------

аудиту	внутрішнього аудиту	
Створення та формування підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів відповідно до вимог чинного законодавства, що визначене розділом III Ризик-орієнтованого річного плану аудиту ПАТ «НСТУ» на 2019 рік, затвердженого протоколом засідання Наглядової ради ПАТ «НСТУ» від 26.02.2019 № 28	Визначення та розробка методологічних підходів щодо проведення внутрішніх аудитів	- розроблено Процедуру оцінки діяльності Служби внутрішнього аудиту ПАТ «НСТУ»; - розроблено Порядок формування та зберігання справ внутрішнього аудиту ПАТ «НСТУ»; - триває розроблення методологічних вказівок щодо складання аудиторського звіту та документального забезпечення процесу проведення аудиту.
	Здійснення планування та звітування щодо проведеної роботи СВА, проведення внутрішньої оцінки якості діяльності СВА, організаційно-консультаційна діяльність	В межах виконання Процедури ризик-орієнтованого планування діяльності СВА службою внутрішнього аудиту підготовлено, погоджено Комітетом з питань аудиту Наглядової ради ПАТ «НСТУ» та затверджено протокольним рішенням Наглядової ради ПАТ «НСТУ» від 10.08.2020 № 44 Узагальнений звіт про результати роботи Служби внутрішнього аудиту ПАТ «НСТУ» за II квартал 2020 року.

IV. МОНІТОРИНГ ВИКОНАННЯ РЕКОМЕНДАЦІЙ

Рішення Наглядової ради ПАТ «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
За результатами аудиту ефективності організації процесу закупівлі товарів, робіт і послуг та дотримання вимог законодавства при процедурі закупівель ПАТ «НСТУ» за період з 01.01.2018 по 31.03.2019 року, проведеного службою внутрішнього аудиту в період з 18.03.2019 по 31.05.2019			
Рішення Наглядової ради ПАТ «НСТУ» від 01.08.2019 № 33 (11 рекомендацій)	Наказ ПАТ «НСТУ» від 12.09.2019 № 488	Листи правління ПАТ «НСТУ» від 08.10.2019 № 742, від 08.11.2019 № 925, від 10.12.2019 № 1259, від 10.01.2020 № 42, від 10.02.2020 № 414, від 10.03.2020 № 720, від 21.04.2020 № 873 з інформацією про стан виконання Плану заходів на жовтень 2020 року	Виконано – 11 (окрім одного підпункту пункту 9 та одного підпункту пункту 1)
1. Вжити заходів щодо створення ефективної системи внутрішнього контролю в процесі здійснення закупівлі товарів, робіт і послуг, а саме: - забезпечити розроблення та затвердження кейсу внутрішніх нормативних документів щодо здійснення процедури закупівлі товарів, робіт і послуг, які висвітлюють	За результатами аналізу розробити необхідні внутрішні документи ПАТ «НСТУ», які забезпечать створення ефективної системи внутрішнього контролю в процесі здійснення закупівлі товарів, робіт і послуг (Термін виконання – 3 місяці (до 12.12.2019);	Затверджено низку документів, спрямованих на створення ефективної системи внутрішнього контролю в процесі здійснення закупівлі товарів, робіт і послуг, зокрема: У розробленому новому Положенні про порядок ведення договірної роботи в ПАТ «НСТУ» частково передбачено	Виконано частково. Службі внутрішнього аудиту поінформовано про завершення створення доцільних внутрішніх нормативних документів щодо

<p>питання впровадження процедур внутрішнього контролю, організації роботи тендерного комітету, регламенту проведення закупівель, методики визначення очікуваної вартості, кваліфікаційних критеріїв, технічних вимог та потенційних учасників, зони відповідальності керівників та працівників структурних підрозділів, що беруть участь в процедурах закупівель, взаємодії між структурними підрозділами при плануванні, проведенні закупівель та контроль за прийняттям і оприбуткуванням товарів, робіт і послуг тощо (Термін виконання – 3 місяці (до 01.11.2019));</p>		<p>систему створення, проходження, контролю за документами, що стосуються закупівлі товарів, робіт і послуг; частково – в новій редакції Положення про тендерний комітет, затвердженого наказом ПАТ «НСТУ» від 05.12.2019 № 659.</p> <p>Регламент з управління проектами схвалено протокольним рішенням правління ПАТ «НСТУ» від 13.04.2020 № 183.</p> <p>Таким чином, наразі в ПАТ «НСТУ» завершено створення комплексу внутрішніх нормативних документів, якими регламентується порядок створення та проходження документів, а також порядок контролю процесів закупівлі товарів, робіт і послуг.</p>	<p>процесу закупівель. Проте, наразі відсутні затверджені внутрішні нормативні документи щодо методики визначення очікуваної вартості, кваліфікаційних критеріїв, технічних вимог та потенційних учасників, взаємодії між структурними підрозділами при плануванні, проведенні закупівель та контроль за прийняттям і оприбуткуванням товарів, робіт і послуг тощо.</p>
<p>- розробити та затвердити Порядок формування річного плану закупівель, який містить процедури внутрішнього контролю за відповідними етапами формування плану, уніфіковані форми заявок від структурних підрозділів (з обґрунтуванням доцільності та необхідності потреби на закупівлю товару, роботи чи послуги та визначенням технічних вимог (якісних характеристик) до предмету закупівлі), встановлені строки їх подачі і опрацювання (в частині ціноутворення, дотримання лімітів, аналізу потреби тощо) (Термін виконання – 3 місяці (до 01.11.2019));</p>	<p>Розробити та затвердити Порядок формування річного плану закупівель (Термін виконання – 3 місяці (до 12.12.2019));</p>	<p>Видано наказ ПАТ «НСТУ» від 23.12.2019 № 715 «Про формування Річного плану закупівель ПАТ «НСТУ» на 2020 рік». Відповідно до підпункту 3.11 пункту 3 Положення про управління тендерного комітету, затвердженого рішенням правління ПАТ «НСТУ» від 28.10.2019 № 152, управління організовує та здійснює процес формування річного плану закупівель товарів, робіт, послуг для потреб ПАТ «НСТУ» та додатку до нього, внесення змін до цих документів на підставі службових записок структурних підрозділів ПАТ «НСТУ». Керівників структурних підрозділів поінформовано про надання заявок з достатніми обґрунтуваннями потреби</p>	<p>Виконано.</p>

<p>- розробити та впровадити щоквартальну управлінську звітність ПАТ «НСТУ» з питань проведення процедур закупівель, ефективності здійснення закупівель товарів, робіт і послуг, виконання річного плану закупівель та доцільності внесення до нього змін; зобов'язати керівників структурних підрозділів здійснювати звітування (надання управлінських звітів) про стан виконання договірних умов з метою прийняття управлінських рішень (<i>Термін виконання – 3 місяці (до 01.11.2019)</i>);</p>	<p>Впровадити щоквартальну управлінську звітність ПАТ «НСТУ» з питань проведення закупівель товарів, робіт і послуг (<i>Термін виконання – 1 місяць (до 12.10.2019)</i>);</p>	<p>та розрахунками вартості послуг. Видано наказ ПАТ «НСТУ» від 05.12.2019 № 659 щодо внесення змін до Положення про тендерний комітет ПАТ «НСТУ», яким затверджено розроблену форму звіту. Відповідно до підпункту 3.11 пункту 3 Положення про управління тендерного комітету, затвердженого рішенням правління АТ «НСТУ» від 28.10.2019 № 152, управління інформує структурний підрозділ, що ініціював проведення закупівлі щодо строків укладання договорів за результатами проведених процедур закупівель.</p>	<p>Виконано.</p>
<p>2. Вдосконалити організаційну структуру ПАТ «НСТУ» щодо визначення статусу структурних підрозділів, що виконують функції проведення закупівель Телерадіокомпанії (<i>Термін виконання – 3 місяці (до 01.11.2019)</i>);</p>	<p>Вдосконалити організаційну структуру ПАТ «НСТУ» щодо визначення статусу структурних підрозділів, що виконують функції проведення закупівель Телерадіокомпанії (<i>Термін виконання – 3 місяці (до 12.12.2019)</i>);</p>	<p>Створено окремий самостійний структурний підрозділ – управління тендерних процедур.</p>	<p>Виконано.</p>
<p>3. Розробити та затвердити Положення про структурні підрозділи в складі самостійних структурних підрозділів ПАТ «НСТУ» (<i>Термін виконання – 3 місяці (до 01.11.2019)</i>);</p>	<p>Розробити та затвердити Положення про структурні підрозділи в складі самостійних структурних підрозділів ПАТ «НСТУ» (<i>Термін виконання – 3 місяці (до 12.12.2019)</i>);</p>	<p>По 32 самостійних структурних підрозділах затверджені відповідні положення за винятком Положення про департамент взаємодії з органами державної влади, але його затвердження відбуватиметься одночасно з прийняттям на посаду керівника підрозділу.</p>	<p>Виконано.</p>
<p>4. Забезпечити проведення інвентаризації внутрішніх нормативних документів ПАТ «НСТУ» та створення електронної бази внутрішніх нормативних документів Товариства з доступом до неї всіх працівників ПАТ «НСТУ» (<i>Термін виконання – 1 місяць (до 01.09.2019)</i>);</p>	<p>Забезпечити проведення інвентаризації внутрішніх документів ПАТ «НСТУ», що регулюють діяльність, створення електронної бази таких документів з доступом до неї працівників ПАТ «НСТУ» (<i>Термін виконання – 3 місяці (до 12.12.2019)</i>);</p>	<p>Видано наказ ПАТ «НСТУ» від 19.10.2019 № 503 «Щодо інвентаризації внутрішніх документів ПАТ «НСТУ», що регламентують діяльність ПАТ «НСТУ». До «Бази знань» завантажено понад 100 внутрішніх нормативних документів ПАТ «НСТУ». Доступ до бази надано понад 55 користувачам.</p>	<p>Виконано. Проте дана «База знань» не оновлюється щодо актуальних вимог та норм внутрішніх нормативних документів АТ «НСТУ».</p>

<p>5. Забезпечити належне проведення моніторингу якості прийому телепрограм на території України та передачі даних телерадіосигналу до передавачів операторів телекомунікацій за укладеними договорами ПАТ «НСТУ» <i>(Термін виконання – 6 місяців (до 01.02.2020));</i></p>	<p>Забезпечити належне проведення моніторингу якості прийому телепрограм на території України та передачі даних телерадіосигналу до передавачів операторів телекомунікацій за укладеними договорами ПАТ «НСТУ» <i>(Термін виконання – 6 місяців (до 12.03.2020));</i></p>	<p>Операторам телекомунікацій направлено відповідні листи щодо надання телеметричних даних. Але, отримана відмова в наданні цих даних, оскільки власниками РЕЗ є оператори. Обґрунтування операторів – діють відповідно до укладених угод, яких вони дотримуються. Їхнє обладнання не передбачає устаткування необхідними модулями. Враховуючи зазначене в ПАТ «НСТУ» запроваджено неавтоматизований моніторинг, що здійснюється 2-ма штатними працівниками відділу та передбачає:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Загальний збір інформації про РЕЗ, задіяні в поширенні телерадіопрограм ПАТ «НСТУ». 2. Ситуативний аналіз у разі скарг на відсутність прийому теле- чи радіопроеграми. 3. Встановлення причинно-наслідкових зв'язків у разі незапланованих відключень або скарг від глядачів чи слухачів. 4. Виявлення та запобігання причин і умов, що погіршують якість прийому телерадіопрограм. 5. Оперативне реагування на порушення. <p>Збір інформації проводиться за наступними напрямками, зокрема, «гаряча лінія» відділу моніторингу ПАТ «НСТУ; листи, дзвінки слухацької аудиторії; переадресовані звернення громадян на урядову «гарячу лінію»; дописи та обґрунтовані скарги в соціальних мережах; інформацію від</p>	<p><i>Виконано в частині забезпечення неавтоматизованого моніторингу.</i></p>
--	---	---	--

		технічних служб філій ПАТ «НСТУ» та контрагентів ПАТ «НСТУ». На даному етапі розвитку ПАТ «НСТУ», враховуючи обсяги фінансування ПАТ «НСТУ», про запровадження автоматизованого моніторингу та проведення інструментальних вимірювань говорити недоцільно.	
6. Розробити інвестиційну політику та порядок оцінки інвестиційних проєктів. Впровадити в діяльність Товариства систему управління проєктами та інтегрувати її в процес здійснення закупівель. Визначити контрольні процедури на всіх етапах життєвого циклу проєкту (<i>Термін виконання – 3 місяці (до 01.11.2019);</i>	Розробити: - Інвестиційну політику (<i>Термін виконання – 3 місяці (до 12.12.2019);</i> - Порядок оцінки інвестиційних проєктів (<i>Термін виконання – 6 місяців (до 12.03.2020);</i>	Порядок оцінки інвестиційних проєктів, прийнятий правлінням ПАТ «НСТУ» 06.07.2020 року. Політика планування та інвестування ПАТ «НСТУ» схвалена протокольним рішенням правління ПАТ «НСТУ» від 20.01.2020 № 167 та погоджені протокольним рішенням Керівного комітету із нагляду за виконанням Дорожньої карти запровадження ініціатив за результатами організаційного аудиту ПАТ «НСТУ» від 09.09.2020 № 6.	Виконано.
	Запровадити в ПАТ «НСТУ» систему управління проєктами. Визначити контрольні процедури на всіх етапах життєвого циклу проєкту (<i>Термін виконання – 3 місяці (до 12.12.2019);</i>	Розроблено концепцію системи управління проєктами. Презентовано на робочій нараді 24.10.2019. Наказом ПАТ «НСТУ» від 20.12.2019 № 705 «Про розроблення та впровадження системи управління проєктами» в ПАТ «НСТУ» утворено робочу групу з розроблення та впровадження системи управління проєктами. Завершується підготовка Положення про проєктну роботу. Створено структурний підрозділ – управління «Проєктний офіс». Здійснюється підбір персоналу. Регламент з управління проєктами схвалено протокольним рішенням правління ПАТ «НСТУ» від 13.04.2020.	

<p>7. Затвердити рішенням правління ПАТ «НСТУ» облікову політику ПАТ «НСТУ» (за міжнародними стандартами фінансової звітності) (<i>Термін виконання – 1 місяць (до 01.09.2019)</i>);</p>	<p>Затвердити рішенням правління ПАТ «НСТУ» облікову політику ПАТ «НСТУ» (за міжнародними стандартами фінансової звітності) (<i>Термін виконання – 1 місяць (до 12.10.2019)</i>);</p>	<p>Облікову політику ПАТ «НСТУ» затверджено рішенням правління від 30.09.2019 № 146.</p>	<p>Виконано.</p>
<p>8. Доручити тендерному комітету ПАТ «НСТУ» актуалізувати положення про Тендерний комітет з визначенням особливостей проведення процедур закупівлі та з врахуванням специфіки роботи (потреб) структурних підрозділів Товариства, в якому визначити процедури внутрішнього контролю за етапами процесу закупівель; форми звітності; складання, затвердження та зберігання документації; відповідальність членів комітету за дотриманням вимог Закону України «Про публічні закупівлі», повноту, своєчасність та достовірність інформації, що оприлюднюється на веб-порталі; технічні, кількісні та якісні показники, згідно яких проводиться оцінка доцільності здійснення закупівель та в подальшому визначається ефективність проведеної закупівлі (<i>Термін виконання – 3 місяці (до 01.11.2019)</i>);</p>	<p>Проаналізувати та актуалізувати положення про тендерний комітет (<i>Термін виконання – 3 місяці (до 12.12.2019)</i>);</p>	<p>Наказом ПАТ «НСТУ» від 05.12.2019 № 659 внесені зміни до Положення про тендерний комітет ПАТ «НСТУ» (викладено в новій редакції).</p>	<p>Виконано.</p>
<p>9. Доручити керівникам структурних підрозділів за напрямами в межах їх повноважень: - адаптувати шляхом актуалізації діючу Інструкцію з діловодства ПАТ «НСТУ» відповідно до специфіки діяльності Товариства та впровадженій наказом від 15.01.2018 № 6/1 електронної системи «iDOC» в центральній дирекції ПАТ «НСТУ» (<i>Термін виконання – 1 місяць (до 01.09.2019)</i>);</p>	<p>Актуалізувати діючу Інструкцію з діловодства ПАТ «НСТУ» відповідно до специфіки діяльності ПАТ «НСТУ» та з урахуванням впровадженій системи електронного документообігу (<i>Термін виконання – 1 місяць (до 12.10.2019)</i>);</p>	<p>Видано наказ ПАТ «НСТУ» від 20.12.2019 № 706 «Про затвердження Інструкції з діловодства в ПАТ «НСТУ».</p>	<p>Виконано.</p>
<p>- оновити Положення про порядок ведення</p>	<p>Переглянути Положення про порядок</p>	<p>Видано наказ ПАТ «НСТУ» від</p>	<p>Виконано.</p>

<p>договірної роботи в Національній телекомпанії України в частині структурних та законодавчих змін (<i>Термін виконання – 1 місяць (до 01.09.2019)</i>);</p>	<p>ведення договірної роботи в ПАТ «НСТУ» та привести його у відповідність до законодавства та з урахуванням структурних змін ПАТ «НСТУ» (<i>Термін виконання – 1 місяць (до 12.10.2019)</i>);</p>	<p>07.10.2019 № 540 «Про затвердження Положення про порядок ведення договірної роботи в центральній дирекції публічного акціонерного товариства «Національна суспільна телерадіокомпанія України».</p>	
<p>- провести перевірку наявності номенклатури справ структурних підрозділів центральної дирекції, у відповідності до вимог Інструкції з діловодства ПАТ «НСТУ», та підготувати зведену номенклатуру справ Товариства та розробити графік документообороту (<i>Термін виконання – 2 місяці (до 01.10.2019)</i>);</p>	<p>Перевірити наявність номенклатури справ структурних підрозділів центральної дирекції, у відповідності до вимог Інструкції з діловодства ПАТ «НСТУ», підготувати зведену номенклатуру справ Товариства та розробити графік документообороту (<i>Термін виконання – 2 місяці (до 12.11.2019)</i>);</p>	<p>Розроблено зведену номенклатуру справ, яку 08.10.2019 направлено на погодження до Центрального державного архіву (ЦДАВОВ). Доопрацьовано з урахуванням отриманих зауважень та пропозицій. Рішенням ЕПК Центрального державного архіву від 28.11.2019 № 15 погоджено зведену номенклатуру справ ПАТ «НСТУ» та затверджено наказом ПАТ «НСТУ» від 20.12.2019 № 707.</p>	<p>Виконано частково. Відсутній затверджений графік документообороту.</p>
<p>- здійснити коригувальні дії з усунення порушень та недоліків щодо ведення бухгалтерського обліку з оприбуткування закуплених ПАТ «НСТУ» товарів, робіт і послуг (<i>Термін виконання – 1 місяць (до 01.09.2019)</i>);</p>	<p>Здійснити коригувальні дії з усунення порушень та недоліків щодо ведення бухгалтерського обліку з оприбуткування закуплених ПАТ «НСТУ» товарів, робіт і послуг (<i>Термін виконання – 1 місяць (до 12.10.2019)</i>);</p>	<p>Дорученням голови правління до службової записки директора департаменту — головного бухгалтера департаменту бухгалтерського обліку від 13.11.2019 № 963 доручено внести зміни до цього пункту наказу. Відповідно до службової записки надано уточнюючий акт до Акту надання послуг щодо уточнення вартості об'єктів предмета закупівлі. Розроблений департаментом бухгалтерського обліку Порядок обліку нематеріальних активів із зазначенням умов та невиключних прав ПАТ «НСТУ» та затверджений протокольним рішенням правління ПАТ «НСТУ» від 07.09.2020 № 207.</p>	<p>Виконано в частині визначення підходів до визнання нематеріальних активів.</p>
<p>- запровадити в системі бухгалтерського обліку оприбуткування товарів, робіт і</p>	<p>Запровадити в системі бухгалтерського обліку оприбуткування товарів, робіт і</p>	<p>Термін виконання заходу потребує коригування. У старій програмі</p>	<p>Виконано.</p>

<p>послуг за критерієм відповідності до Єдиного закупівельного словника та із зазначенням ідентифікатора закупівлі (Термін виконання – 3 місяці (до 01.11.2019));</p>	<p>послуг за критерієм відповідності до Єдиного закупівельного словника та із зазначенням ідентифікатора закупівлі (Термін виконання – 3 місяці (до 12.12.2019));</p>	<p>бухгалтерського обліку приведення товарів, робіт і послуг у відповідність з даними Єдиного закупівельного словника із зазначенням ідентифікатора закупівлі здійснити неможливо. Можливість запровадження оприбуткування товарів, робіт і послуг в системі бухгалтерського обліку за критерієм відповідності до Єдиного закупівельного словника із зазначенням ідентифікатора закупівлі буде реалізовано в новій програмі бухгалтерського обліку. Єдиний закупівельний словник завантажено і використовується в системі BAS ERP (підмодуль «Облік бюджетних договорів та зобов'язань» модуля «Казначейство»).</p>	
<p>- розробити та впровадити типову форму договорів на отримання постійних (сталих) послуг/товарів центральної та регіональних дирекцій ПАТ «НСТУ» (Термін виконання – 2 місяці (до 01.10.2019));</p>	<p>Розробити та впровадити типову форму договорів на отримання постійних (сталих) послуг/товарів центральної та регіональних дирекцій ПАТ «НСТУ» (Термін виконання – 2 місяці (до 12.11.2019));</p>	<p>Видано наказ ПАТ «НСТУ» від 16.11.2018 № 507 «Про затвердження примірних форм договорів в ПАТ «НСТУ».</p>	<p>Виконано.</p>
<p>- забезпечити контроль за дотриманням лімітів повноважень при підписанні договорів у відповідності до вимог Статуту ПАТ «НСТУ» (Термін виконання – постійно);</p>	<p>Забезпечити контроль за дотриманням лімітів повноважень при підписанні договорів у відповідності до вимог Статуту ПАТ «НСТУ» (Термін виконання – постійно);</p>	<p>Виконується. Відповідно до Порядку про договірну роботу контроль покладений на директора департаменту бухгалтерського обліку під час візування проекту договору.</p>	<p>Виконано.</p>
<p>- опрацювати питання щодо укладання додаткової угоди з ТОВ «Сервіс менеджмент інтернешнл» в частині уточнення переліку послуг з прибирання прилеглої території об'єкта, розташованого за адресою: м. Київ, вул. Мельникова, 42 (Термін виконання – 1 місяць (до 01.09.2019));</p>	<p>Опрацювати питання щодо укладання додаткової угоди з ТОВ «Сервіс менеджмент інтернешнл» в частині уточнення переліку послуг з прибирання прилеглої території об'єкта, розташованого за адресою: м. Київ, вул. Мельникова, 42 (Термін виконання – 1 місяць (до 12.10.2019));</p>	<p>Додаткову угоду № 1 підписано 05.09.2019.</p>	<p>Виконано.</p>

10. Призначити службове розслідування за фактами порушень вимог законодавства, що зазначені в аудиторському звіті (<i>Термін виконання – 1 місяць (до 01.09.2019)</i>);	Вивчити матеріали аудиту на предмет можливих зловживань щодо фактів порушення законодавства, викладених у висновку Служби внутрішнього аудиту. У разі необхідності провести перевірку та відібрати пояснення у відповідальних осіб (<i>Термін виконання – 1 місяць (до 12.10.2019)</i>);	Виконано.	Виконано. Відповідну службову записку направлено Правлінню ПАТ «НСТУ».
11. Вжити заходів реагування щодо недопущення в подальшій діяльності порушень вимог Статуту Служби внутрішнього аудиту та Положення про Службу внутрішнього аудиту в частині прав доступу членів аудиторської групи до управлінських, в тому числі розпорядчих та фінансово-господарських документів Телерадіокомпанії та відповідного здійснення копій документів, фото- і відео фіксації фактів господарської діяльності (<i>Термін виконання – невідкладно</i>).	Не включено.		Виконується.
За результатами аудиту ефективності використання ПАТ «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			
Рішення Наглядової ради ПАТ «НСТУ» від 02.12.2019 № 37 (8 рекомендацій)	Наказ ПАТ «НСТУ» від 22.01.2020 № 30	Листи правління ПАТ «НСТУ» від 24.04.2020 № 887 з інформацією про стан виконання Плану заходів на жовтень 2020 року	Виконано – 6, Процес виконання триває – за 2 пунктами
1. Вжити заходів щодо запровадження в ПАТ «НСТУ» з 01.02.2020 року функції управління ризиками (<i>Термін виконання – 1 місяць (до 02.01.2020)</i>);	Вжити заходів щодо запровадження в ПАТ «НСТУ» з 01.02.2020 року функції управління ризиками (<i>Термін виконання – 1 місяць (до 22.02.2020)</i>);	Заходи щодо запровадження в ПАТ «НСТУ» функції управління ризиками здійснюються у відповідності до Розділу А.2.2 «Дорожньої карти запровадження ініціатив за результатами організаційного аудиту ПАТ «Національна Суспільна Телерадіокомпанія України», затвердженої протоколом засідання Наглядової ради ПАТ «НСТУ» від	Виконано.

		<p>26.07.2018 № 22. Так, наказом ПАТ «НСТУ» від 23.12.2019 № 2894-К створено самостійний структурний підрозділ, Управління ризиків, та призначено його керівника, враховуючи його підпорядкованість та підзвітність голові правління ПАТ «НСТУ». Розроблене Положення про управління ризиків центральної дирекції ПАТ «НСТУ», затверджене Протоколом засідання Правління ПАТ «НСТУ» від 24.02.2019 №175. Додатково, з метою забезпечення процесу інтеграції функції з управління ризиками у загальну систему корпоративного управління ПАТ «НСТУ», Управлінням. Розроблено інформаційний матеріали (презентацію), що ґрунтуються на заходах, передбачених Дорожньою картою та надаю їх опис у контексті впровадження функції управління ризиками в ПАТ «НСТУ». Проведені зустрічі (співбесіди) з кандидатами на посаду менеджера (напряму) Управління ризиками. 12.05.2020 рішенням правління ПАТ «НСТУ» затверджено Політику управління ризиками ПАТ «НСТУ» (протокол № 187) та погоджена протокольним рішенням Керівного комітету із нагляду за виконанням Дорожньої карти запровадження ініціатив за результатами організаційного аудиту ПАТ «НСТУ» від 09.09.2020 № 6.</p>	
<p>2. Розробити та впровадити в діяльність Товариства систему управління проектами,</p>	<p>Впровадити в систему проектної діяльності ПАТ «НСТУ» управління</p>	<p>В регламенті з управління проектами, що схвалений протокольним рішенням</p>	<p>Виконано.</p>

зокрема міжнародними, з визначенням відповідальних осіб, граничних термінів/контрольних точок, системи внутрішнього контролю, управління ризиками, прийняття рішень, тощо (Термін виконання – 6 місяців (до 02.06.2020);	міжнародними проектами з визначенням відповідальних осіб, граничних термінів/контрольних точок, системи внутрішнього контролю, управління ризиками, прийняття рішень, тощо (Термін виконання – 6 місяців (до 22.07.2020);	правління ПАТ «НСТУ» від 13.04.2020, введено тип проектів "Міжнародні проекти". В проектній документації передбачено управління ризиками та систему внутрішнього контролю.	
3. Забезпечити в умовах договорів з контрагентами щодо передачі Медіа Прав наявність умов з надання/отримання відповідних гарантій та забезпечень за взятими зобов'язаннями (Термін виконання – 1 місяць (до 02.01.2020);	Забезпечити в умовах договорів з контрагентами щодо передачі Медіа Прав наявність умов з надання/отримання відповідних гарантій та забезпечень за взятими зобов'язаннями (постійно);	З початку року жодних проектів договорів щодо передачі прав від ПАТ "НСТУ" третім особам не готувалось.	Виконується.
4. Вжити заходів щодо належного функціонування електронного документообігу (впровадити електронні підписи, забезпечити реєстрацію вихідних та вхідних електронних листів, перевести документообіг в електронний формат з фіксацією усіх процесів господарської діяльності тощо) та забезпечення повноти документального фонду (Термін виконання – 6 місяців (до 02.06.2020);	Забезпечити належне функціонування електронного документообігу (впровадити електронні підписи, забезпечити реєстрацію вихідних та вхідних електронних листів, перевести документообіг в електронний формат з фіксацією усіх процесів господарської діяльності тощо) та забезпечення повноти документального фонду (Термін виконання – 6 місяців (до 22.07.2020);	Триває впровадження системи електронного документообігу «Мегаполіс», виконавцям передано переважну частину інформації для налаштування системи. Наразі пропрацьовуються бізнес-процеси проходження документів, розпочинається етап навчання окремих видів користувачів.	Процес виконання триває.
5. Розробити та впровадити критерії для визначення ціни та застосування системи знижок з контрагентами - замовниками рекламних послуг (Термін виконання – 3 місяці (до 02.03.2020);	Не включено.	Розцінки на послуги з розміщення реклами, спонсорської інформації, програм телепродажу по пунктах рейтингу в ефірі загальнонаціональних телеканалів ПАТ «НСТУ» на 2020 затверджені протоколом правління ПАТ «НСТУ» від 18.11.2019 № 156. Розцінки на надання послуг з розміщення реклами, спонсорської інформації, програм телепродажу в ефірі телерадіоканалів ПАТ «НСТУ» затверджені протоколом правління ПАТ «НСТУ» від 26.12.2019 № 165	Виконано.

<p>6. Розробити порядок обліку нематеріальних активів із зазначенням умов визнання виключних та невиключних прав, що отримуються ПАТ «НСТУ», відображення їх в обліку та порядку списання таких активів (Термін виконання – 3 місяці (до 02.03.2020));</p>	<p>Розробити порядок обліку нематеріальних активів із зазначенням умов визнання виключних та невиключних прав, що отримуються ПАТ «НСТУ», відображення їх в обліку та порядку списання таких активів (Термін виконання – 4 місяці (до 22.05.2020));</p>	<p>Порядок списання нематеріальних активів затверджений рішенням правління ПАТ «НСТУ» від 12.05.2020 протоколом № 187. Порядок обліку нематеріальних активів із зазначенням умов та невиключних прав ПАТ «НСТУ» затверджений рішенням правління ПАТ «НСТУ» від 07.09.2020 № 207.</p>	<p>Виконано.</p>
<p>7. Привести у відповідність бухгалтерський облік в частині відображення придбаних прав та обліку нематеріального активу «Спортивні права на трансляцію на території України Кубку світу з футболу ФІФА 2018», а також своєчасного відображення кредиторської заборгованості на підставі виставлених інвойсів, актів (Термін виконання – 2 місяці (до 02.02.2020));</p>	<p>Привести у відповідність бухгалтерський облік в частині відображення придбаних прав та обліку нематеріального активу «Спортивні права на трансляцію на території України Кубку світу з футболу ФІФА 2018», а також своєчасного відображення кредиторської заборгованості на підставі виставлених інвойсів, актів (Термін виконання – 2 місяці (до 22.02.2020));</p>	<p>Списано нематеріальні активи в результаті закінчення терміну дії прав та неможливості отримання в подальшому економічних вигод від їх використання на підставі протоколу засідання постійно діючої комісії приймання-передачі, введення в експлуатацію та списання необоротних активів ПАТ «НСТУ» від 27.12.2019 № 34</p>	<p>Виконано в частині списання об'єктів нематеріальних активів.</p>
<p>8. Провести аналіз функціональної структури товариства з метою ефективної побудови організаційно — цільової структури ПАТ «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</p>	<p>Здійснити аналіз функціональної структури товариства з метою ефективної побудови організаційно — цільової структури ПАТ «НСТУ», зокрема в частині розподілу зон функціональної відповідальності між структурними підрозділами та визначення відповідних параметрів планування, контролю та звітності в кількісних та вартісних показниках. (Термін виконання – 12 місяців (до 22.01.2021));</p>	<p>Буде реалізовано в рамках проекту організаційної трансформації при підтримці Шведського агентства розвитку міжнародного співробітництва SIDA.</p>	<p>Процес виконання триває.</p>

їх працівників (<i>Термін виконання – 6 місяців (до 02.06.2020).</i>	За результатами здійсненого аналізу актуалізувати положення про відповідні структурні підрозділи та посадові інструкції працівників цих структурних підрозділів (<i>Термін виконання – 6 місяців).</i>		
За результатами аудиту ефективності організації та управління людськими ресурсами ПАТ «НСТУ» за період діяльності ПАТ «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			
Рішення Наглядової ради ПАТ «НСТУ» від 28.02.2020 № 40	Наказ ПАТ «НСТУ» від 19.03.2020 № 160	Інформація про стан виконання Плану заходів на жовтень 2020 року	Процес виконання триває за 8 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 ПАТ «НСТУ» на 2018 — 2023 роки з урахуванням змін в організації управління персоналом телерадіокомпанії та чинного законодавства (<i>Термін виконання: квітень 2021 року</i>);	Утворено робочу групу у складі представників адміністрації телерадіокомпанії та спільного профспілкового органу для напрацювання проекту пропозицій змін. Напрацьовано пропозиції змін до Колективного договору для подальшого обговорення зі спільним профспілковим органом. Необхідно ще додати частину щодо умов оплати праці (можливо після завершення впровадження грейдингової системи оплати праці).	Процес виконання триває.
2. Забезпечити розроблення та затвердження нормативних, розпорядчих, методичних документів (<i>Термін виконання – до 30.06.2020</i>) щодо:			
- визначення алгоритму формування структури та штатного розпису ПАТ «НСТУ» із зазначенням порядку документообігу формування структури та штатного розпису, норми керованості, складу структурних підрозділів в залежності від штатної чисельності, підстав та періодичності внесення змін до структури та штатного розпису, щорічного перегляду доцільності наявних штатних одиниць;	3. Розробити та затвердити порядок формування та внесення змін до структури та штатного розпису ПАТ «НСТУ» (<i>Термін виконання: вересень 2020 року</i>);	Наказ АТ «НСТУ» від 30.09.2020 № 527 «Про затвердження Порядку формування та внесення змін до структури та штатного розпису АТ «НСТУ».	Виконано.

<p>- визначення алгоритму застосування заохочувальних виплат з зазначенням документообігу щодо встановлення премій працівникам ПАТ «НСТУ»;</p>	<p>1.Розробити та впровадити систему показників, на підставі яких здійснюватиметься розподіл суми (розмірів) преміювання між самостійними структурними підрозділами центральної дирекції та відокремленими структурними підрозділами ПАТ «НСТУ» (Термін виконання: травень 2020 року);</p>	<p>Розроблено систему показників на основі чинного Колективного договору.</p>	<p>Виконано.</p>
<p>- визначення механізму розподілу преміювання між структурними підрозділами ПАТ «НСТУ», здійснення преміювання з врахуванням показників результативності та за виконання ключових завдань Телерадіокомпанії;</p>	<p>4.Впровадити положення про пошук та підбір персоналу в ПАТ «НСТУ» з визначенням механізмів пошуку та підбору персоналу, розподілом функцій між фахівцями з управління людських ресурсів та керівниками структурних підрозділів, алгоритмом дій на кожному етапі та механізмів перевірки кваліфікаційної відповідності кандидатів (Термін виконання: квітень 2020 року);</p>	<p>Затверджено наказом ПАТ «НСТУ» від 26.12.2019 № 721 «Положення про пошук та підбір персоналу у ПАТ «НСТУ» (з додатками: Профіль професійної компетенції посади, схема пошуку та підбору персоналу, схема пошуку кандидата, схема організації співбесіди, форма звітності працівників департаменту управління людськими ресурсами). Розроблено довідник кваліфікаційних вимог для кожної посади у ПАТ "НСТУ" та відповідну електронну базу інструкцій по підрозділах. Для реалізації Положення про пошук та підбір персоналу в ПАТ «НСТУ» сформовано єдину базу кадрового резерву кандидатів на посади, планування відбувається з урахуванням щомісячної звітності про вакансії.</p>	<p>Виконано.</p>
<p>- запровадження функції перевірки кваліфікаційної відповідності працівників ПАТ «НСТУ»;</p>	<p>-</p>	<p>Видано наказ ПАТ «НСТУ» від 21.03.2019 № 146 «Про затвердження Порядку підготовки матеріалів до засідань правління ПАТ «НСТУ».</p>	<p>Виконано.</p>
<p>- запровадження планування потреби у персоналі ПАТ «НСТУ» та кадрового резерву ПАТ «НСТУ»;</p>	<p>-</p>	<p>У рамках Шведського грантового проекту комплексної трансформації системи управління ПАТ «НСТУ» та</p>	<p>Процес виконання триває.</p>
<p>- визначення механізму затвердження внутрішніх нормативних документів ПАТ «НСТУ»;</p>	<p>-</p>	<p>У рамках Шведського грантового проекту комплексної трансформації системи управління ПАТ «НСТУ» та</p>	<p>Процес виконання триває.</p>
<p>- визначення механізмів проведення навчання, підвищення кваліфікації і перепідготовки персоналу;</p>	<p>-</p>	<p>У рамках Шведського грантового проекту комплексної трансформації системи управління ПАТ «НСТУ» та</p>	<p>Процес виконання триває.</p>

		трансформації корпоративної культури заплановано розробити профіль професійної компетенції посад, а також програму підготовки та навчання співробітників.	
- встановлення та підвищення посадових окладів працівникам ПАТ «НСТУ» із визначенням періодичності та механізму перегляду окладів працівників ПАТ «НСТУ»;	-	Буде виконано у рамках пункту 5 Плану заходів щодо виконання рекомендацій Служби внутрішнього аудиту за результатами аудиту ефективності організації та управління людськими ресурсами ПАТ «НСТУ», затвердженого наказом ПАТ «НСТУ» від 19.03.2020 №160.	Процес виконання триває.
- визначення порядку, контрольних процедур та термінів здійснення авансових виплат на відрядження та розрахунків за авансовим звітом, узгодження питань обов'язковості складання кошторису витрат на відрядження та оформлення заявки тощо.	-	В період аудиту затверджене наказом ПАТ «НСТУ» № 631 від 22.11.2019 Положення про службові відрядження працівників центральної дирекції ПАТ «НСТУ». Положення встановлює порядок планування відряджень, процедуру підготовки документів для оформлення відряджень, а також облік та звітність, пов'язані зі службовими відрядженнями працівників центральної дирекції ПАТ «НСТУ».	Не виконано. Затверджене Положення потребує внесення змін відповідно до наданих рекомендацій.
3. Розробити та затвердити Положення про оплату праці, в якому визначити порядок ведення табельного обліку (відповідальних осіб за ведення та контроль обліку робочого часу, строки та порядок подання табелю, внесення змін до табелю), 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	5.Провести аналіз ринку працівників, залучених в аналогічних сферах діяльності, враховуючи позиції ПАТ «НСТУ» на медійному ринку, для визначення ринкового рівня заробітної плати штатних працівників ПАТ «НСТУ». Розробити грейдінгову структуру оплати праці. Розробити документи, що регулюють питання грейдінгу, оплати праці та винагород у ПАТ «НСТУ» (Термін виконання: серпень 2020 року);	Розпочато етап побудови «мапи грейдів» та погодження ієрархії посад.	Процес виконання триває.

<p>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 ПАТ «НСТУ» тощо (Термін виконання – до 30.07.2020);</p>			
<p>4. Провести аналіз ринку праці працівників, залучених в аналогічних сферах діяльності, враховуючи позиції Компанії на медійному ринку для визначення ринкового рівня заробітної плати штатних працівників ПАТ «НСТУ». Впровадити грейдингову систему оплати праці (Термін виконання – до 30.11.2020);</p>	<p>5.Провести аналіз ринку працівників, залучених в аналогічних сферах діяльності, враховуючи позиції ПАТ «НСТУ» на медійному ринку, для визначення ринкового рівня заробітної плати штатних працівників ПАТ «НСТУ». Розробити грейдингову структуру оплати праці. Розробити документи, що регулюють питання грейдингу, оплати праці та винагород у ПАТ «НСТУ» (Термін виконання: серпень 2020 року);</p>	<p>Розпочато етап побудови «мапи грейдів» та погодження ієрархії посад.</p>	<p>Процес виконання триває.</p>
<p>5. Подати на затвердження Наглядовій раді ПАТ «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 ПАТ «НСТУ» (Термін виконання – до 30.11.2020);</p>	<p>7.Розробити та подати на затвердження організаційну структуру ПАТ «НСТУ», засновану на аналізі функціональних обов'язків структурних підрозділів ПАТ «НСТУ».</p>	<p>Буде реалізовано в рамках Шведського грантового проекту комплексної трансформації системи управління АТ «НСТУ», 2 тендери не відбулися, наразі оголошено третій.</p>	<p>Процес виконання триває.</p>
<p>6. Подати на затвердження Наглядовій раді ПАТ «НСТУ» Умови і розміри оплати праці працівників ПАТ «НСТУ» з врахуванням вимог Класифікатора професій ДК 003-2010 та підвищення мінімального окладу працівникам ПАТ «НСТУ» у розмірі не</p>	<p>6.Розробити та подати на затвердження Наглядової ради ПАТ «НСТУ» документ щодо Умов і розмірів оплати праці працівників ПАТ «НСТУ» з урахуванням пропозицій за наслідками грейдингу з дотриманням найменувань</p>	<p>Виконання буде можливе після впровадження грейдингової системи оплати праці та аналізу ринку працівників, залучених в аналогічних сферах діяльності.</p>	<p>Процес виконання триває.</p>

менше, ніж на 25 % (<i>Термін виконання – до 30.06.2020</i>);	посад, передбачених Класифікатором професій ДК 003:2010 (<i>Термін виконання: вересень 2020 року</i>);		
7. Впровадити систему оцінки результатів праці всіх працівників ПАТ «НСТУ» з визначенням критеріїв оцінки та заходів контролю змісту і результатів праці персоналу ПАТ «НСТУ» (<i>Термін виконання – до 30.06.2020</i>);	5.Провести аналіз ринку працівників, залучених в аналогічних сферах діяльності, враховуючи позиції ПАТ «НСТУ» на медійному ринку, для визначення ринкового рівня заробітної плати штатних працівників ПАТ «НСТУ». Розробити грейдингову структуру оплати праці. Розробити документи, що регулюють питання грейдингу, оплати праці та винагород у ПАТ «НСТУ» (<i>Термін виконання: серпень 2020 року</i>);	Розпочато етап побудови «мапи грейдів» та погодження ієрархії посад.	<i>Процес виконання триває.</i>
8. Розробити та впровадити управлінську звітність щодо управління людськими ресурсами (<i>Термін виконання – до 30.06.2020</i>), зокрема: - ведення штатно-посадової книги; - ведення реєстру вакансій, а також заповнення вакантних посад; - результатів проведення навчальних заходів (підвищення кваліфікації) працівників ПАТ «НСТУ»; - нарахування та виплати оплати праці працівників ПАТ «НСТУ» в розрізі визначення елементів основної та додаткової заробітної плати за структурними підрозділами; - використання щорічної відпустки працівниками ПАТ «НСТУ» та наявної кількості невикористаної відпустки; - укладання та виконання ЦПД в розрізі структурних підрозділів тощо.	Запровадити управлінську звітність щодо управління людськими ресурсами - введення в експлуатацію автоматизованої системи (BAS ERP), яка передбачає штатну розстановку, формування звіту по вакансіях, а також інформацію щодо відпусток працівників для моніторингу використання щорічної відпустки тощо (<i>Термін виконання: листопад 2020 року</i>).	Блок «кадри» наповнюються базою даних з січня 2020, з розробниками програми обговорюються питання адаптації функцій програми під потреби кадрового адміністрування. Розпочалося наповнення даних філіями.	<i>Процес виконання триває.</i>
За результатами аудиту ефективності використання коштів ПАТ «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			

Рішення Наглядової ради ПАТ «НСТУ» від 29.05.2020 № 42	Наказ ПАТ «НСТУ» від 17.06.2020 № 282	Інформація про стан виконання Плану заходів на жовтень 2020 року	Виконано – 2 пункти; Процес виконання триває за 3 пунктами
<p>1. Забезпечити організацію формування річного плану закупівель на рік з включенням до річного плану закупівель потреби у закупівлі інформаційно-консультаційних послуг за відповідними наказами на виробництво або наданими заявками від ініціаторів закупівель з достатніми обґрунтуваннями потреби та розрахунками вартості послуг (Термін виконання – до 01.08.2020)</p>	<p>1. Забезпечити організацію формування річного плану закупівель на рік з включенням до річного плану закупівель потреби у закупівлі інформаційно-консультаційних послуг за відповідними наказами на виробництво або наданими заявками від ініціаторів закупівель з достатніми обґрунтуваннями потреби та розрахунками вартості послуг (Термін виконання – до 01.08.2020)</p>	<p>Відповідно до підпункту 3.1 пункту 3 Положення про управління тендерних процедур, затвердженого рішенням правління АТ «НСТУ» від 28.10.2019 № 152, управління організовує та здійснює процес формування річного плану закупівель товарів, робіт, послуг для потреб АТ «НСТУ» та додатку до нього, внесення змін до цих документів на підставі службових записок структурних підрозділів АТ «НСТУ». Керівників структурних підрозділів поінформовано про надання заявок з достатніми обґрунтуваннями потреби та розрахунками вартості послуг.</p>	<p>Виконано.</p>
<p>2. Впровадити функцію контролю за дотриманням річного плану закупівель на рік в частині процедури та терміну проведення закупівель, закріпити дану функцію у положенні про відповідний самостійний структурний підрозділ ПАТ «НСТУ» (Термін виконання – до 01.08.2020)</p>	<p>2. Впровадити функцію контролю за дотриманням річного плану закупівель на рік в частині процедури та терміну проведення закупівель, закріпити дану функцію у положенні про відповідний самостійний структурний підрозділ ПАТ «НСТУ» (Термін виконання – до 01.08.2020)</p>	<p>Відповідно до пункту 3.5 розділу III Положення про тендерний комітет центральної дирекції публічного акціонерного товариства «Національна суспільна телерадіокомпанія України», затвердженого наказом ПАТ «НСТУ» від 20.01.2017 № 5 (у редакції наказу ПАТ «НСТУ» від 05.12.2019 № 659), тендерний комітет відповідає за організацію та проведення процедур закупівель. Відповідно до підпункту 3.11 пункту 3 Положення про управління тендерних процедур, затвердженого рішенням правління АТ «НСТУ» від 28.10.2019 № 152, управління інформує структурний підрозділ, що ініціював проведення закупівлі, щодо строків укладання договорів за результатами</p>	<p>Виконано.</p>

		проведених процедур закупівель.	
3. Вжити заходів щодо забезпечення відповідальними особами за виконання договорів закупівель послуг оформлення та збереження документів про підтвердження виконання умов договорів, закріпити дану функцію у положеннях про самостійні структурні підрозділи ПАТ «НСТУ» (Термін виконання – до 01.08.2020)	3. Вжити заходів щодо забезпечення відповідальними особами за виконання договорів закупівель послуг оформлення та збереження документів про підтвердження виконання умов договорів, закріпити дану функцію у положеннях про самостійні структурні підрозділи ПАТ «НСТУ» (Термін виконання – до 01.08.2020)	У роботі.	Процес виконання триває.
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 (Термін виконання – до 01.08.2020)	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 (Термін виконання – до 01.08.2020)	У роботі.	Процес виконання триває.
5. Впровадити функцію контролю за дотриманням постанови Кабінету Міністрів України від 03.10.2012 № 899 «Про порядок здійснення витрат суб'єктами господарювання державного сектору економіки у разі незатвердження (непогодження) річних фінансових планів у встановленому порядку», закріпити дану функцію у положенні про відповідний самостійний структурний підрозділ ПАТ «НСТУ» (Термін виконання – до 01.08.2020)	5. Впровадити функцію контролю за дотриманням постанови Кабінету Міністрів України від 03.10.2012 № 899 «Про порядок здійснення витрат суб'єктами господарювання державного сектору економіки у разі незатвердження (непогодження) річних фінансових планів у встановленому порядку», закріпити дану функцію у положенні про відповідний самостійний структурний підрозділ ПАТ «НСТУ» (Термін виконання – до 01.08.2020)	Департаментом управління бюджетом передбачено інформування керівника (фінансового директора, профільного члена правління) про можливість настання форс-мажорних обставин, незалежних від компаній, які можуть вплинути на несвоєчасне затвердження фінансового плану, для подальшого прийняття управлінських рішень щодо виконання контролю за дотриманням постанови КМУ № 899 від 03.10.2012, що буде відображено в Регламенті опису бізнес-процесу департаменту управління бюджетом.	Процес виконання триває.

За результатами аудиту проєктів ПАТ «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

Рішення Наглядової ради ПАТ «НСТУ» від 10.08.2020 № 44	Наказ ПАТ «НСТУ» від 28.08.2020 № 447	Інформація про стан виконання Плану заходів на жовтень 2020 року	Процес виконання триває за 8 пунктами
1.Впровадити використання автоматизованої системи управління проєктами з визначенням контрольних процедур на кожному етапі управління, ідентифікацією наявності певних проблем і ризиків та можливістю зберігання і архівування даних (Термін виконання – до 01.10.2020)	1.Впровадити використання автоматизованої системи управління проєктами з визначенням контрольних процедур на кожному етапі управління, ідентифікацією наявності певних проблем і ризиків та можливістю зберігання і архівування даних (Термін виконання – до 01.10.2020)		Процес виконання триває.
2.Розробити програму розвитку та утримання ключового персоналу ПАТ «НСТУ», у тому числі навчання яких проводиться за грантові кошти (Термін виконання – до 31.12.2020)	2.Розробити програму розвитку та утримання ключового персоналу ПАТ «НСТУ», у тому числі навчання яких проводиться за грантові кошти (Термін виконання – до 30.06.2021)		Процес виконання триває.
3.Розробити та впровадити внутрішні нормативні документи, що регулюють процес залучення фізичних осіб на умовах цивільно-правових угод, у тому числі щодо визначення послуг/робіт, що можуть надаватися на таких умовах, здійснення аналізу ринку персоналу та визначення ринкових цін щодо надання певних послуг/робіт тощо (Термін виконання – до 31.12.2020)	3.Розробити та впровадити внутрішні нормативні документи, що регулюють процес залучення фізичних осіб на умовах цивільно-правових угод (Термін виконання – до 31.12.2020)	У роботі. Відповідні документи розробляються з урахуванням вимог Закону України «Про публічні закупівлі».	Процес виконання триває.
4.Затвердити внутрішні нормативні документи щодо порядку планування закупівель, методики визначення очікуваної вартості, порядку встановлення кваліфікаційних критеріїв, технічних вимог, істотних умов договору щодо предмета закупівлі на підставі аналізу інформації про стан ринку, процедури дослідження причин та умов, за яких відмінено закупівлю	4.Затвердити внутрішні нормативні документи щодо порядку планування закупівель в межах управління проєктами, у тому числі грантовими (Термін виконання – до 01.11.2020) З метою мінімізації неконкурентних процедур вжити заходів щодо запровадження з 01.01.2021 процедур закупівель через електронний каталог	У роботі. Регламент управління проєктами затверджено, закінчується тестовий період, готується проєкт рішення правління АТ «НСТУ» на 12.10.2020. У роботі. Фахівці управління тендерних процедур зареєстровані в електронному каталозі «Прозорро маркет». Крім цього, постановою КМУ	Процес виконання триває.

<p>внаслідок відсутності достатньої кількості тендерних пропозицій, а також визначити порядок взаємодії структурних підрозділів, задіяних в системі закупівель. (Термін виконання – до 01.11.2020)</p>	<p>«Прозорро маркет» з дотриманням вимог Закону України «Про публічні закупівлі» (Термін виконання – до 01.10.2020)</p>	<p>від 14.09.2020 № 82 зобов'язано Міністерство розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства забезпечити у тримісячний строк перегляд і адаптацію електронної системи закупівель для здійснення замовниками відбору постачальників товару (товарів) з використанням електронного каталогу згідно з Порядком, затвердженим цією постановою. Після закінчення адаптації електронної системи закупівель АТ «НСТУ» буде використовувати дану систему відповідно до вимог Закону України «Про публічні закупівлі».</p>	
<p>5.Здійснити оцінку, визначити та впровадити методи реагування на існуючі ризики щодо втрати ПАТ «НСТУ» поліпшеного майна (технічне переоснащення, створення студій, декорації інше) в приміщеннях, що використовуються ПАТ «НСТУ» на праві оренди (Термін виконання – до 01.10.2020)</p>	<p>5.Здійснити оцінку, визначити та впровадити методи реагування на існуючі ризики щодо втрати ПАТ «НСТУ» поліпшеного майна (технічне переоснащення, створення студій, декорації інше) в приміщеннях, що використовуються ПАТ «НСТУ» на праві оренди (Термін виконання – до 01.10.2020)</p>	<p>Внесені зміни до Положення про роботу з партнерами, що затверджені правлінням АТ «НСТУ» від 05.10.2020 № 211.</p>	<p>Процес виконання триває.</p>
<p>6.Для своєчасного оформлення первинних документів запровадити систему адміністрування договорів, що передбачає визначення контрольних процедур на кожному етапі договірних відносин з чіткими строками їх виконання відповідальними особами (Термін виконання – до 31.12.2020)</p>	<p>6.Для своєчасного оформлення первинних документів запровадити систему адміністрування договорів, що передбачає визначення контрольних процедур на кожному етапі договірних відносин з чіткими строками їх виконання відповідальними особами (Термін виконання – до 31.12.2020)</p>	<p>Внесені зміни до Положення про роботу з партнерами, що затверджені правлінням АТ «НСТУ» від 05.10.2020 № 211.</p>	<p>Процес виконання триває.</p>
<p>7.3 метою визначення справедливої вартості нематеріальних активів ПАТ «НСТУ», зокрема контенту, виготовленого у співпраці з іншими виконавцями грантових проєктів, передбачити у договорах з виконавцями</p>	<p>7.3 метою визначення справедливої вартості нематеріальних активів ПАТ «НСТУ», зокрема контенту, виготовленого у співпраці з іншими виконавцями грантових проєктів,</p>	<p>Внесені зміни до Положення про роботу з партнерами, що затверджені правлінням АТ «НСТУ» від 05.10.2020 № 211.</p>	<p>Процес виконання триває.</p>

<p>грантових проєктів можливість отримання інформації про понесені на створення такого контенту витрати виконавця (<i>Термін виконання – до 31.12.2020</i>)</p>	<p>передбачити у договорах з виконавцями грантових проєктів можливість отримання інформації про понесені на створення такого контенту витрати виконавця (<i>Термін виконання – постійно</i>)</p>		
<p>8.Запровадити в автоматизованій системі управління BAS ERP модулі ведення управлінського обліку собівартості власного виробництва контенту в розрізі творчих проєктів ПАТ «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 ПАТ «НСТУ» (<i>Термін виконання – до 31.07.2021</i>)</p>		<p><i>Процес виконання триває.</i></p>

Начальник Служби внутрішнього аудиту АТ «НСТУ»

Наталія СТЕПАНОВА