

<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>
--	---

Внесення змін до РИЗИК-ОРІЄНТОВАНОГО РІЧНОГО ПЛАНУ АУДИТУ

Акціонерного товариства «Національна суспільна телерадіокомпанія України» на 2020 рік

Зміни до Ризик-орієнтованого річного плану аудиту АТ «НСТУ» на 2020 рік в частині зміни строків проведення планового аудиту, враховуючи поширення на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2

1. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Тип аудиторських завдань	Тема аудиторських завдань	Мета аудиторських завдань	Об'єкт аудиту	Орієнтований обсяг досліджень	Період, за який проводиться аудит об'єкту	Строки виконання аудиту	Фонд робочого часу на організацію та проведення аудиту, людино-дні
1	2	3	4		5	5	6	7
Виключити з Ризик – орієнтованого річного плану аудиту ПАТ «НСТУ» на 2020 рік:								
1.	Аудит ефективності (операційний аудит)	Аудит управління відокремленими структурними підрозділами ПАТ «НСТУ»	Провести аудит управління відокремленими структурними підрозділами ПАТ «НСТУ» та надати рекомендації щодо	Розподіл повноважень та взаємодія ЦД ПАТ «НСТУ» з філіями ПАТ «НСТУ»	1. Регламенти, процедури, положення, політики, плани, звіти; 2. Інформаційні системи; 3. Організаційна структура ПАТ «НСТУ», штатний розпис, посадові інструкції,	2019 рік та звітний період	Вересень– листопад 2020 року	220

			оптимізації та ефективності взаємодії ЦД ПАТ «НСТУ» з філіями ПАТ «НСТУ»		трудові угоди, особові справи; 4. Порядок ведення договірної роботи; 5. Бухгалтерський облік; 6. Комунікація з структурними підрозділами ПАТ «НСТУ» 7. Первинні документи та облікові реєстри; 8. Управлінська та фінансова звітність.			
Включити з Ризик – орієнтованого річного плану аудиту ПАТ «НСТУ» на 2020 рік:								
1.	Аудит ефективності (операційний аудит)	Аудит управління відокремленими структурними підрозділами АТ «НСТУ»	Провести аудит управління відокремленими структурними підрозділами АТ «НСТУ» та надати рекомендації щодо оптимізації та ефективності взаємодії ЦД АТ «НСТУ» з філіями АТ «НСТУ»	Розподіл повноважень та взаємодія ЦД АТ «НСТУ» з філіями АТ «НСТУ»	1. Регламенти, процедури, положення, політики, плани, звіти; 2. Інформаційні системи; 3. Організаційна структура АТ «НСТУ», штатний розпис, посадові інструкції, положення про структурні підрозділи, трудові угоди, особові справи; 4. Порядок ведення договірної роботи; 5. Бухгалтерський та управлінський облік; 6. Комунікація з структурними підрозділами АТ «НСТУ»; 7. Договори щодо закупівель товарів, робіт і послуг; 8. Первинні документи та облікові реєстри; 9. Управлінська та фінансова звітність.	2019 рік та звітний період	Грудень 2020 року – Січень 2021 року	220

Начальник Служби внутрішнього аудиту
АТ «НСТУ»

(підпис)

Н.В. Степанова
(ПІБ)