

СХВАЛЕНО
рішення Наглядової ради ПАТ «НСТУ»
від 10 серпня 2020 року (протокол № 44)

Голова Наглядової ради

С.В. Остапа

**Рекомендації Служби внутрішнього аудиту
за результатами аудиту проєктів ПАТ «НСТУ», що виконуються за
грантові кошти за період з 01.01.2017 по 31.12.2019 року**

З метою покращення діяльності та уникнення ризиків для ПАТ «НСТУ»
правлінню ПАТ «НСТУ»:

Правлінню ПАТ «НСТУ»:

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 року

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 року

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 року

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 внаслідок відсутності достатньої кількості тендерних пропозицій, а також визначити порядок взаємодії структурних підрозділів, задіяних в системі закупівель.

термін виконання до 01.11.2020 року

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 року

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 року

7. З метою визначення справедливої вартості нематеріальних активів ПАТ «НСТУ», зокрема контенту, виготовленого у співпраці з іншими виконавцями грантових проєктів, передбачити, *за можливості*, у договорах з виконавцями грантових проєктів можливість отримання інформації про понесені на створення такого контенту витрати виконавця.

термін виконання до 31.12.2020 року

8. Запровадити в автоматизованій системі управління BAS ERP модулі ведення управлінського обліку собівартості власного виробництва контенту в розрізі творчих проєктів ПАТ «НСТУ».

термін виконання до 01.11.2020 року