

**ЗАТВЕРДЖУЮ**

Голова Державного комітету телебачення і  
радіомовлення України

**Наливайко О.І.**

«14» лютого 2019 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН  
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ  
на 2019 рік  
ДЕРЖАВНОГО КОМІТЕТУ ТЕЛЕБАЧЕННЯ І РАДІОМОВЛЕННЯ УКРАЇНИ**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Держкомтелерадіо на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Держкомтелерадіо на 2019 – 2021 роки, затвердженого Головою Держкомтелерадіо 14.02. 2019 року.

**I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ**

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту</i>	<i>Орієнтовний обсяг дослідження</i>	<i>Назва структурного підрозділу/установи /підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит</i>	<i>Період, що охоплюється внутрішнім аудитом</i>	<i>Термін проведення внутрішнього аудиту</i>	<i>Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість</i>	<i>Забіgni внутрішні аудитори, кількість</i>
1	2	3	4	5	6	7	8	9

**Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):**

1.	Діяльність державної наукової установи «Енциклопедичне видавництво»	Проведення аудиту ефективності, фінансового аудиту та аудиту відповідності, та надання Голові Держкомтелерадіо	Оцінка діяльності установи щодо: ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, планування, виконання і досягнення цілей, визначених у бюджетній програмі КПКВ 1701020 «Прикладні розробки у	Державна наукова установа «Енциклопедичне видавництво» (Київ, вул. Б. Хмельницького, 51-а	2017-2018 роки	I–II квартал 2019 року	40	3
----	---	--	--	---	----------------	------------------------	----	---

		об'єктивних незалежних висновків	сфері засобів масової інформації, книговидавничої справи та інформаційно-бібліографічної діяльності, фінансова підтримка розвитку наукової інфраструктури», виконання завдань, визначених актами законодавства, а також ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань установи; оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку установи; оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном					
2.	Діяльність державного підприємства «Всеукраїнське державне багатoproфільне видавництво «Карпати»	Проведення фінансового аудиту та аудиту відповідності, та надання Голові Держкомтелерадіо об'єктивних незалежних висновків	Оцінка діяльності підприємства щодо: законності та достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку; дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном	Державне підприємство «Всеукраїнське державне багатoproфільне видавництво «Карпати» (м. Ужгород, пл. Жупанатська, 17)	2017-2018 роки та звітній період 2019 року	II квартал 2019 року	30	3
3.	Діяльність державного підприємства		Оцінка діяльності підприємства щодо: законності та достовірності	Державне підприємство «Державне	2017-2018 роки та звітній	III квартал 2019 року	30	3

	«Державне спеціалізоване видавництво художньої літератури «Дніпро»	Надання рекомендацій для поліпшення функціонування системи внутрішнього контролю та удосконалення системи управління	фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку; дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном	спеціалізоване видавництво художньої літератури «Дніпро» (м. Київ)	період 2019 року			
4.	Діяльність державного підприємства «Державне спеціалізоване видавництво «Вища школа»		Оцінка діяльності підприємства щодо: законності та достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку; дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном	Державне підприємство «Державне спеціалізоване видавництво «Вища школа» (м. Київ)	2017-2018 роки та звітний період 2019 року	IV квартал 2019 року	30	3

Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:

...								
-----	--	--	--	--	--	--	--	--

Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:

...								
-----	--	--	--	--	--	--	--	--



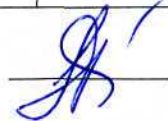
## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання	Робочі дні на виконання, кількість	Задіяні внутрішні аудитори, кількість
1	2	3	4	5	6
Здійснення методологічної роботи	1.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту ефективності та результативності виконання бюджетних програм (самостійне навчання (самоосвіта) на робочому місці)	1-4 квартал 2019	5	3
Професійний розвиток працівників Відділу з питань внутрішнього аудиту	2	Участь працівників у тренінгах з питань проведення внутрішнього аудиту ефективності та результативності виконання бюджетних програм	2-4 квартал 2019	15	3
Разом				20	

## III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людино-дні	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-днів
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні	у тому числі на:	
							планові внутрішні аудити, людино-дні	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Начальник відділу	250	1	210	0,6	126	95	
2.	Головні спеціалісти	250	2	440	0,9	396	297	
<b>Всього:</b>		x	3	650	x	<b>522</b>	<b>392</b>	128

Начальник відділу внутрішнього аудиту



Подорожна О.В.

(дата складання Операційног плану)