



ДЕРЖАВНИЙ КОМІТЕТ
ТЕЛЕБАЧЕННЯ І РАДІОМОВЛЕННЯ УКРАЇНИ

НАКАЗ

м. Київ

Про затвердження програми
забезпечення та підвищення
якості внутрішнього аудиту
Держкомтелерадіо

Відповідно до Порядку здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28 вересня 2011 року № 1001 та розділу II Стандартів внутрішнього аудиту, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 04.10.2011 № 1247

НАКАЗУЮ:

1. Затвердити програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту Держкомтелерадіо на 2024 рік (далі - Програма), що додається.
2. Сектору внутрішнього аудиту (Мицюк О.А.):
 - забезпечити, відповідно до визначених термінів, виконання Програми та проведення оцінки якості внутрішнього аудиту;
 - подати Голові Держкомтелерадіо Звіт про виконання Програми.
3. Контроль за виконанням наказу залишаю за собою.

Голова

Олег НАЛИВАЙКО



ДОКУМЕНТ СЕД АСКОД

Сертифікат 26B2648ADD3032E10400000023B11E009FC9AA00

Підписувач Наливайко Олег Ігорович

Дійсний з 24.10.2022 18:51:49 по 24.10.2024 18:51:49

Держкомтелерадіо



7 від 25.01.2024

ПРОГРАМА

забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту Державного комітету телебачення і радіомовлення України на 2024 рік

Метою складання програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту є постійний розвиток, удосконалення діяльності сектору внутрішнього аудиту та підвищення ефективності реалізації функції внутрішнього аудиту в Держкомтелерадіо.

Предметом оцінки якості внутрішнього аудиту є планування, організація та здійснення внутрішнього аудиту в апараті Держкомтелерадіо, а також моніторинг виконання рекомендацій за результатами його проведення.

Програма передбачає такий комплекс заходів:

Назва заходу	Період виконання	Відповідальний виконавець
1. Моніторинг діяльності з внутрішнього аудиту		
Здійснення поточного нагляду за реалізацією функції внутрішнього аудиту на кожній його стадії, зокрема контроль за: правильністю визначення цілей внутрішнього аудиту та його очікуваних результатів, якістю планування внутрішнього аудиту, розподілу трудових ресурсів, ходом здійснення кожного аудиторського завдання якістю складання програми аудиту, аудиторського звіту, наданих рекомендацій, моніторингом їх впровадження; дотриманням членами аудиторської групи вимог нормативно-правової бази у сфері внутрішнього аудиту, ефективності реалізації аудиторського дослідження, тощо.	постійно	Завідувач сектору внутрішнього аудиту
Здійснення аналізу досягнення очікуваних результатів впровадження аудиторських рекомендацій	постійно	Завідувач сектору та головний спеціаліст сектору внутрішнього аудиту
Проведення накопичення звітних даних за результатами внутрішніх аудитів та моніторингу впровадження аудиторських рекомендацій	постійно	Головний спеціаліст сектору внутрішнього аудиту
Підготовка та подання Голові Держкомтелерадіо звіту про результати	Щороку, до 1 лютого року,	Завідувач сектору внутрішнього аудиту

діяльності сектору внутрішнього аудиту	наступного за звітним	
2. Діяльність сектору внутрішнього аудиту щодо підвищення якості внутрішнього аудиту		
Аналіз наявного кадрового потенціалу сектору та оцінка потреб у кваліфікованих кадрах, необхідних для забезпечення визначених цілей	постійно	Завідувач сектору внутрішнього аудиту
Відстеження стану впровадження заходів з внутрішньої оцінки якості	постійно	Завідувач сектору внутрішнього аудиту
Періодичне підвищення професійної кваліфікації, участь у навчаннях/семінарах, що організовує Міністерство фінансів України	За графіком проведення навчань Міністерства фінансів України	Завідувач сектору та головний спеціаліст сектору внутрішнього аудиту
Проведення у секторі фахових навчань з питань нового законодавства та міжнародних практик у сфері внутрішнього аудиту, змін у законодавстві з питань діяльності Держкомтелерадіо, змін законодавства у сфері бюджетного процесу, бухгалтерського обліку, тощо	постійно	Завідувач сектору та головний спеціаліст сектору внутрішнього аудиту
Постійне вдосконалення своїх знань, підвищення кваліфікації шляхом самоосвіти	постійно	Завідувач сектору та головний спеціаліст сектору внутрішнього аудиту
Ключові показники діяльності сектору внутрішнього аудиту становлять: частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівництвом установи - 95 %; рівень впровадження наданих аудиторських рекомендацій – 65 %; частка працівників, які пройшли підвищення кваліфікації – 60 %.	постійно	Завідувач сектору та головний спеціаліст сектору внутрішнього аудиту
3. Проведення періодичних внутрішніх оцінок діяльності сектору внутрішнього аудиту		
Проведення працівниками сектору внутрішнього аудиту самооцінки, що передбачає оцінювання якості тих аспектів діяльності внутрішнього аудиту, до реалізації	Щорічно, до 25 грудня поточного року	Головний спеціаліст сектору внутрішнього аудиту

яких вони залучались		
Проведення аналізу та оцінки діяльності з внутрішнього аудиту сектору	Щорічно, до 15 січня року, наступного за звітним	Завідувач сектору внутрішнього аудиту
Підготовка та подання Голові Держкомтелерадіо звіту про результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	Щорічно, до 1 лютого року, наступного за звітним	Завідувач сектору внутрішнього аудиту
4. Заходи за результатами зовнішніх оцінок якості діяльності сектору внутрішнього аудиту Держкомтелерадіо		
Забезпечити виконання заходів з реалізації рекомендацій, наданих Мінфіном за результатами зовнішньої оцінки.	У разі проведення зовнішньої оцінки якості та надання рекомендації, за її результатами	Завідувач сектору внутрішнього аудиту

Виконуюча обов'язки завідувача
сектору внутрішнього аудиту



Оксана МИЦЮК