

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Державного комітету телебачення і  
радіомовлення України

Наливайко О.І.

«28» грудня 2021 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН  
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ  
на 2022 рік  
ДЕРЖАВНОГО КОМІТЕТУ ТЕЛЕБАЧЕННЯ І РАДІОМОВЛЕННЯ УКРАЇНИ**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Держкомтелерадіо на 2022 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Держкомтелерадіо на 2022 – 2024 роки, затвердженого Головою Держкомтелерадіо 21.12.2021 року.

**I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ**

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін проведення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків)</b>						
1.	Бюджетна програма за КПКВК 1701390 та 3802390 «Здійснення заходів з питань європейської та євроатлантичної	Здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних	Аналіз планування та виконання бюджетної програми	Фінансово-економічне управління з питань телебачення і радіомовлення, європейської та	2019-2021 роки	I квартал 2022 року

	інтеграції в інформаційній сфері»	планах, ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання, якості надання адміністративних послуг та виконання, контрольно-наглядових функцій, завдань, визначених актами законодавства, а також ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань Держкомтелерадіо		євроатлантичної інтеграції		
2.	Діяльність державного підприємства «Всеукраїнське державне багатoproфільне видавництво «Каменярь»		Оцінка діяльності підприємства, щодо виконання функцій та завдань, визначених статутом, підтвердження достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів	Державне підприємство «Всеукраїнське державне багатoproфільне видавництво «Каменярь» (м. Львів, вул. Підвальна, 3)	2020-2021 роки та звітний період 2022 року	II квартал 2022 року
3.	Діяльність державного підприємства «Державне спеціалізоване видавництво «Либідь»		Оцінка діяльності підприємства, щодо виконання функцій та завдань, визначених статутом, підтвердження достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів	Державне підприємство «Державне спеціалізоване видавництво «Либідь» (м. Київ, вул. Пушкінська, 32)	2020-2021 роки та звітний період 2022 року	III квартал 2022 року
4.	Облік та стан збереження майна (основні засоби, інші необоротні матеріальні активи)		Оцінка системи внутрішнього контролю щодо ефективності використання і збереження активів,	Сектор бухгалтерського обліку Сектор матеріально - технічного	2020-2021 роки та звітний період 2022 року	IV квартал 2022 року

достовірності і повноти фінансової та операційної інформації, дотримання законодавства

забезпечення, охорони праці та пожежної безпеки

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для виключення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Планування діяльності з внутрішнього аудиту	1.	Формування, наповнення, ведення та своєчасне оновлення інформації у базі даних щодо простору внутрішнього аудиту	Протягом року
	2.	Планування діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки (актуалізації) ризиків, здійснення ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту (за ступенем пріоритетності)	IV квартал 2022 року
	3.	Формування та затвердження операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків, їх оприлюднення на офіційному вебсайті, направлення копій затверджених планів Міністерства фінансів України	грудень 2022 року
	4.	Перегляд та внесення змін до стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав	Протягом року
Здійснення моніторингу врахування рекомендацій — за результатами внутрішніх аудитів	5.	Направлення відповідальним за діяльність особам листів-нагадувань щодо необхідності впровадження аудиторських рекомендацій, із застосуванням форм (шаблонів) для одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів	Протягом року
	6.	Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій, включення відповідної інформації до матеріалів справ, сформованих за результатами здійснення внутрішніх аудитів, та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	Протягом року
Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про	7.	Узагальнення та аналіз інформації про діяльність підрозділу	січень 2022 року

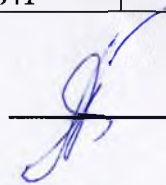


діяльність підрозділу внутрішнього аудиту		внутрішнього аудиту, підготовка письмових звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту Голові Держкомтелерадіо та Мінфіну за визначеною структурою/формою	
	8.	Письмове інформування Голови Держкомтелерадіо про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту з наданням відповідних висновків та рекомендацій	Протягом року
Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	9.	Підготовка та затвердження Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою	Січень 2022 року Протягом року
	10.	Узагальнення та аналіз результатів проведених внутрішніх оцінок якості, підготовка Голові Держкомтелерадіо інформації про результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту, у тому числі про заходи, які потрібно вжити для вдосконалення діяльності з внутрішнього аудиту	До 01 березня 2022 року
Професійний розвиток працівників сектору з питань внутрішнього аудиту	11.	Проведення внутрішніх навчань, участь у навчальних заходах, семінарах, організованих іншими державними органами, вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (законодавства, методичних посібників тощо). Самостійне навчання (самоосвіта) на робочому місці	Протягом року
Здійснення методологічної роботи	12.	Моніторинг та аналіз змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту з метою актуалізації основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, приведення їх у відповідність до вимог законодавства у цій сфері, підготовка проектів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження відповідно до визначених внутрішніх процедур та регламентів	Протягом року
Інша діяльність з внутрішнього аудиту	13.	Формування справ внутрішнього аудиту	Протягом року

### 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)	Загальний плановий обсяг робочого часу, людино-дні	Визначений коефіцієнт участі у здійсненні внутрішніх аудитів для відповідної посади	Плановий обсяг робочого часу на здійснення внутрішніх аудитів, людино-дні		Плановий обсяг робочого часу на виконання заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту, людино-дні
						всього	у тому числі на планові внутрішні аудити	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Завідувач сектору	249	1	206	0,6	124	93	82
2.	Головні спеціалісти	249	2	435	0,9	391	293	44
<b>Всього:</b>		<b>x</b>	<b>3</b>	<b>641</b>	<b>x</b>	<b>515</b>	<b>386</b>	<b>126</b>

Завідувач сектору внутрішнього аудиту



Подорожна О.В.