



ДЕРЖАВНИЙ КОМІТЕТ
ТЕЛЕБАЧЕННЯ І РАДІОМОВЛЕННЯ УКРАЇНИ

НАКАЗ

«28» 01 2020р.

м. Київ

№ 3

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 (в редакції Постанови КМУ № 1062 від 12.12.2018) та розділу II Стандартів внутрішнього аудиту, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 04.10.2011 № 1247 (в редакції наказу Міністерства фінансів України від 14 серпня 2019 року № 344)

НАКАЗУЮ:

1. Затвердити програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту Держкомтелерадіо на 2020 рік (далі - Програма), що додається.
2. Начальнику відділу внутрішнього аудиту (Подорожна О. В.):
 - 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

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Держкомтелерадіо
від 28.01.20 № 3

ПРОГРАМА
забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту Державного
комітету телебачення і радіомовлення України на 2020 рік

Метою складання програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту є постійний розвиток, удосконалення діяльності відділу внутрішнього аудиту та підвищення ефективності реалізації функцій 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 функцій 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	Подорожна О.В.
Здійснення аналізу досягнення очікуваних результатів впровадження аудиторських рекомендацій	постійно	Подорожна О.В. Романова О.І. Мишчок О.А.
Проведення накопичення звітних даних за результатами внутрішніх аудитів та моніторингу	постійно	Романова О.І.

впровадження аудиторських рекомендацій		
Підготовка та подання Голові Держкомтелерадіо звіту про результати діяльності відділу внутрішнього аудиту	Щороку, до 1 лютого 2021 року	Подорожна О.В.
2. Діяльність відділу внутрішнього аудиту щодо підвищення якості внутрішнього аудиту		
Аналіз наявного кадрового потенціалу відділу та оцінка потреб у кваліфікованих кадрах, необхідних для забезпечення визначених цілей	постійно	Подорожна О.В.
Відстеження стану впровадження заходів з внутрішньої оцінки якості	постійно	Подорожна О.В.
Періодичне підвищення професійної кваліфікації, участь у навчаннях/семінарах, що організовує Міністерство фінансів України	За графіком проведення навчань Міністерства фінансів України	Подорожна О.В. Романова О.І. Мицюк О.А.
Проведення у відділі 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	Подорожна О.В. Романова О.І. Мицюк О.А.
Постійне вдосконалення своїх знань, підвищення кваліфікації шляхом самоосвіти	постійно	Подорожна О.В. Романова О.І. Мицюк О.А.
Ключові показники діяльності відділу внутрішнього аудиту становлять: частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівництвом установи - 95 %; рівень впровадження наданих аудиторських рекомендацій – 65 %; частка працівників, які пройшли підвищення кваліфікації – 60 %.	постійно	Подорожна О.В. Романова О.І. Мицюк О.А.
3. Проведення періодичних внутрішніх оцінок діяльності відділу внутрішнього аудиту		
Проведення працівниками відділу внутрішнього аудиту самооцінки, що передбачає оцінювання якості тих аспектів діяльності внутрішнього аудиту, до реалізації яких вони залучались	Щорічно, до 25 грудня 2020 року	Романова О.І. Мицюк О.А.

Проведення аналізу та оцінки діяльності з внутрішнього аудиту відділу	Щорічно, до 15 січня 2021 року	Подорожна О.В.
Підготовка та подання Голові Держкомтелерадіо звіту про результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	Щорічно, до 1 лютого 2021 року	Подорожна О.В.
4. Заходи за результатами зовнішніх оцінок якості діяльності відділу 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	Подорожна О.В.

Начальник відділу
внутрішнього аудиту



Подорожна О.В.