

ПРОГРАМА

забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту Державного комітету телебачення і радіомовлення України на 2023 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 головні спеціалісти 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 головні спеціалісти 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 головні спеціалісти сектору внутрішнього аудиту
Постійне вдосконалення своїх знань, підвищення кваліфікації шляхом самоосвіти	постійно	Завідувач сектору та головні спеціалісти 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 головні спеціалісти 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	Головні спеціалісти 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

Головний спеціаліст сектору
внутрішнього аудиту



Оксана МИЦЮК