**ДЕРЖАВНЕ АГЕНТСТВО УКРАЇНИ З ПИТАНЬ КІНО**

**НАКАЗ**

**Київ**

01.02.2019 № 17

**(дата)**

***Про затвердження Операційного***

***плану діяльності з внутрішнього аудиту***

***Державного агентства України***

***з питань кіно на 2019 рік***

На виконання частини 3¹ пункту 3 постанови Кабінету Міністрів України від 28 вересня 2011 року № 1001 зі змінами «Деякі питання здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту», частини 18 пункту 10 постанови Кабінету Міністрів України від 17 липня 2014 року № 277 «[Положення про Державне агентство України з питань кіно](http://zakon.rada.gov.ua/laws/show/277-2014-%D0%BF/print#n8)»

**НАКАЗУЮ:**

1. Затвердити Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Державного агентства України з питань кіно на 2019 рік, що додається.

2. Сектору організаційно-аналітичного забезпечення, діловодства і контролю (Дідик М.В.) забезпечити розміщення цього наказу та Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державного агентства України з питань кіно на 2019 рік на офіційному веб-сайтіДержкіно (dergkino.gov.ua).

1. Контроль за виконанням цього наказу залишаю за собою.

**Голова П. Іллєнко**

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |

**ЗАТВЕРДЖУЮ**

Голова Державного агентства

України з питань кіно

*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_* П.Ю.Іллєнко

*(підпис) (П.І.П.)*

«01» лютого 2019 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН**

**ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ**

**на 2019 рік**

**Державного агентства України з питань кіно**

*(назва центрального органу виконавчої влади)*

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Державного агентства України з питань кіно (далі- Держкіно)на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Держкіно на 2019 – 2021 роки, затвердженого наказом Голови Держкіно від «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2019 року №\_\_\_\_\_

**І. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***№ з/п*** | ***Об’єкт внутрішнього аудиту*** | ***Підстава для включення об’єкту внутрішнього аудиту*** | ***Орієнтовний обсяг дослідження*** | ***Назва структурного підрозділу/установи/ в якій проводиться внутрішній аудит*** | ***Період, що охоплюється внутрішнім аудитом*** | ***Термін проведення внутрішнього аудиту*** | ***Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту,*** *кількість* | ***Задіяні внутрішні аудитори,*** *кількість* |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** |
| **Пріоритетні об’єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):** | | | | | | | | | |
| 1. | Формування та реалізації програм створення та розповсюдження національних фільмів | Доручення Голови Держкіно | Оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, дотримання актів законодавства, під час використання бюджетних коштів, виділених:  - ТОВ «Директорія кіно» для створення фільму «Бабуся. Складнощі перекладу (ко-продукція)»;  - ДП «Національна кіностудія художніх фільмів імені О. Довженка» для створення фільму «Таємний щоденник Симона Петлюри»;  - ТОВ «МКК Фільм Сервіс» для створення фільму «Тринадцятий автобус».  Оцінка ефективності, відповідності результативності та якості дотримання актів законодавства, достовірності фінансової і бюджетної звітності та використання бюджетних коштів на виробництво фільму «Тільки Диво» виділених ТОВ «Кінокомпанія Казка Продакшин». | Відділ формування та реалізації програм створення та розповсюдження національних фільмів та фінансово-економічний відділ Державного агентства України з питань кіно, м. Київ, вул.Лаврська,10 | 26.12.2017 -02.11.2018  19.09.2016-31.05.2018  30.11.2016 -28.08.2018  01.01.2017 - 01.07.2019 | І квартал  І – ІІ квартал  ІІ квартал  ІІІ квартал | 30  30  30  45 | 1  1  1  1 |
| 2 | Популяризація національних фільмів та міжнародного співробітництва | Доручення Голови Держкіно | Оцінка ефективності, результативності та якості щодо:  - надходжень до спеціального фонду відповідно до умов ліцензійних договорів;  - виконання умов договорів на розповсюдженню національних фільмів;  - укладання міжнародних угод та співробітництво в сфері кіно;  - ведення державного реєстру виробників, розповсюджувачів і демонстраторів фільмів. | Відділ формування та реалізації програм створення та розповсюдження національних фільмів та фінансово-економічний відділ Державного агентства України з питань кіно, м. Київ, вул.Лаврська,10 | 01.07.2017 -31.12.2018 | ІІІ – ІV квартал | 45 | 1 |
| **Об’єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:** | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Об’єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:** | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**ІІ. 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** |
| Створення підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, надійності, результативності та якості. | 1. | 1. Здійснення методологічної роботи:  1.1. Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки надійності, ефективності та результативності (самостійне навчання (самоосвіта) на робочому місці). | Постійно | 6 | 1 |
| 1.2. Внесення змін до Порядку планування проведення внутрішнього аудиту, документування і реалізації їх результатів в Державному агентстві України з питань кіно. | ІІ квартал | 5 | 1 |
| 1.3. Розробка та затвердження методичних рекомендацій щодо надання аудиторського висновку незалежними аудиторами, який надається Держкіно суб’єктами кінематографії, щодо включення кінопроекту для надання фінансової підтримки на виробництво та розповсюдження національних фільмів, та для підтвердження достовірності звіту щодо цільового використання бюджетних коштів наданих на фінансову підтримку. | І квартал | 9 | 1 |
| 1.4. Розроблення та виконання програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту | І квартал | 2 | 1 |
| 2 | 2. Професійний розвиток працівників із внутрішнього аудиту.  Участь працівників у тренінгах з питань проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності, надійності, результативності, організованих Міністерством фінансів України | Згідно плану МФУ | 3 | 1 |
|  | **Всього** |  | 25 | 1 |

**ІІІ. 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. | Завідувач сектору | 250 | 1 | 205 | 0,6 | 123 | 92 | 82 |
| 2. | Головний спеціаліст |  |  |  |  |  |  |
| **Всього:** | | **х** | **1** | **205** | **х** | **123** | **92** | **82** |

Завідувач сектору

внутрішнього аудиту \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Маслова В.П.

*(посада керівника підрозділу (підпис) (П.І.П.)*

*внутрішнього аудиту*

«01» лютого 2019 року

*(дата складання Операційного плану)*