

ЗАТВЕРДЖУЮ

Т. в. о. Голови Державного
агентства України з питань кіно

(підпис) Ю.І.Шевчук
(П.І.П.)

«08» листопада 2019 року

**СТРАТЕГІЧНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2019 – 2021 роки (із змінами)**

Державне агентство України з питань кіно

(назва міністерства, іншого центрального органу виконавчої влади, Ради міністрів Автономної Республіки Крим, обласної, Київської та Севастопольської міських державних адміністрацій, іншого головного розпорядника коштів державного бюджету, далі – державний орган)

I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Мета (місія) внутрішнього аудиту - сприяння Державному агентству України з питань кіно (далі – Держкіно). у досягненні визначених цілей шляхом надання Голові об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій, спрямованих на підвищення ефективності та результативності системи внутрішнього контролю, діяльності з управління ризиками.

II. ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО СТРАТЕГІЧНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ПОВ'ЯЗАНЕ З:

1) обмеженням фондом робочого часу, який виник в зв'язку з звільненням завідувача сектору внутрішнього аудиту Маслової В.П. В період з 20 серпня 2019 року по 01 жовтня посада була вакантна;

2) необхідністю приведення пунктів Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Держкіно у відповідність до вимог законодавства у сфері внутрішнього аудиту та рекомендацій щодо складання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту, внесення до нього змін.

Обґрунтування щодо внесення змін до стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Держкіно на 2019 – 2021 роки, затвердженого Головою Держкіно 31.01.2019 року, наведено у додатку до цього стратегічного плану.

III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ ТА ЗАВДАННЯ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

3.1. Стратегічні цілі внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки визначено з урахуванням стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Держкіно:

Стратегічні цілі (пріоритети) діяльності державного органу	Основні документи, які визначають стратегію (пріоритети) та цілі діяльності державного органу	Стратегічна ціль внутрішнього аудиту
1	2	3
1) реалізація державної політики у сфері кінематографії, зокрема: - підтримка виробництва та розповсюдження національного кіно; - підтримка вітчизняного кіновиробника шляхом запровадження спеціальних податкових стимулів, які стосуються процесу кіновиробництва, створення додаткових джерел фінансування; - розвиток національного кіноринку; 2) внесення на розгляд Міністра культури пропозицій щодо забезпечення формування державної політики у сфері кінематографії;	Закон України «Про державну підтримку кінематографії в Україні» від 23.03.2017 № 1977-VIII, Закон України «Про культуру» від 14.03.2010 № 2778-VI, Закон України «Про кінематографію» від 13.01.1998 № 9/98-ВР, Закон України «Про державну службу» від 10.12.2015 № 889 – VIII, Закон України «Про центральні органи виконавчої влади» від 17.03.2011 № 3166-VI, Положення про Державне агентство України з питань кіно затверджене постановою КМУ від 17.07.2014 №277, «Довгострокова стратегія розвитку української культури - стратегія реформ», затверджена розпорядженням Кабінету Міністрів України від 01.02.2016 № 119-р	1) Ефективне функціонування системи внутрішнього контролю та зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольних-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей 2) Створення підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, надійності, результативності та якості.
3) здійснення державного нагляду (контролю) у сфері кінематографії.		

3.2. Завдання внутрішнього аудиту та ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту на 2019-2021 роки, спрямовані на досягнення стратегічних цілей внутрішнього аудиту:

<i>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту</i>	<i>Завдання внутрішнього аудиту</i>	<i>Ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту</i>		
		<i>2019 рік</i>	<i>2020 рік</i>	<i>2021 рік</i>
1	2	3	4	5
Ефективне функціонування системи внутрішнього контролю та зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій,	1. Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, відповідності результативності та якості виконання завдань, функцій і процесів в Держкіно: - виконання та дотримання актів законодавства, планів, а також вимог облікової політики, інструкцій, процедур, контрактів, рішень; - ефективності функціонування системи	1) проведення аудитів ефективності, відповідності результативності та якості 25 % в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів.	1) проведення аудитів ефективності, відповідності результативності та якості 60 % в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів.	1) проведення аудитів ефективності, відповідності результативності та якості 85 % в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів.
		2) частка аудиторських рекомендацій, прийнятих Головою Держкіно, становить не менше 85 % від загальної кількості наданих рекомендацій;		

бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей	внутрішнього контролю; - ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах; - ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання; - якості надання адміністративних послуг та виконання контрольно-наглядових функцій, завдань, визначених актами законодавства; - законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, дотримання актів законодавства, під час використання бюджетних коштів, виділених на створення фільмів; - стану збереження активів та інформації; - наявності, стану управління і забезпечення збереження майна; - правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової і бюджетної звітності.	3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 60 %.
	Складання стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту Держкіно (ризик-орієнтоване планування діяльності з внутрішнього аудиту)	1) стратегічний та операційний плани затверджено керівником державного органу (не пізніше початку планового періоду), забезпечено виконання на 100 % стратегічного та операційного планів у відповідному плановому періоді; 2) внесено зміни до стратегічного та операційного планів у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності державного органу, за результатами проведення оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав (не пізніше завершення планового періоду)
	Ведення та актуалізація бази даних, що містить інформацію про об'єкти та підконтрольні суб'єкти внутрішнього аудиту	1) здійснюється ведення бази даних, що містить інформацію про об'єкти та підконтрольні суб'єкти внутрішнього аудиту, забезпечується підтримка інформації у базі даних в актуальному стані
	Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	1) щорічно складено та затверджено Програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту, в якій враховано результати внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту; 2) забезпечено 100 % виконання заходів, визначених Програмою забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту
	Здійснення моніторингу впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведення внутрішніх аудитів	1) здійснюється ведення бази даних стану врахування рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів, забезпечується підтримка інформації у базі даних в актуальному стані (внесення інформації протягом 10 днів з дня надходження у підрозділ внутрішнього аудиту документів, які підтверджують стан впровадження аудиторських рекомендацій);

		2) забезпечено впровадження 100 % аудиторських рекомендацій, за якими настав термін виконання		
	Звітування	До зазначеного завдання встановити такі ключові показники результативності ефективності та якості: 1) прийняття Головою Держкіно рішень щодо удосконалення системи внутрішнього контролю та діяльності з внутрішнього аудиту за результатами щорічного письмового інформування завідувача сектору внутрішнього аудиту; 2) відсутні з боку Мінфіну зауваження щодо достовірності включення даних до звітів (ф. № 1-ДВА) та своєчасності їх надання Мінфіну (щороку до 1 лютого)		
Створення підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, надійності, результативності та якості.	Здійснення методологічної роботи	1) актуалізовано та затверджено основні внутрішні документи з питань внутрішнього аудиту з урахуванням останніх змін у законодавстві з питань внутрішнього аудиту (до 31.12.2019)	1) забезпечено розробку та затвердження методології щодо здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту, проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту з урахуванням специфіки діяльності державного органу, розміру структури підрозділу внутрішнього аудиту, складності об'єктів внутрішнього аудиту та виконуваної роботи (до 31.03.2020)	
	Професійний розвиток працівників із внутрішнього аудиту	1) розроблено план навчання та підвищення кваліфікації працівників підрозділу внутрішнього аудиту на 2020 – 2021 роки	1) за результатами навчань професійні знання щодо проведення внутрішніх аудитів навчено всіх працівників сектору внутрішнього аудиту	

IV. ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

За результатами ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту Сектором внутрішнього аудиту визначено пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту на 2019– 2021 роки:

[illegible]

V. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту щодо яких здійснюватимуться внутрішні аудити у 2019 – 2021 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Рік дослідження		
				2019 рік	2020 рік	2021 рік
1	2	3	4	5	6	7
Ефективне функціонування системи внутрішнього контролю та зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей	Оцінка діяльності щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, дотримання актів законодавства, під час використання бюджетних коштів, виділених: 1. ТОВ "Директорія кіно" для створення фільму "Бабуся. Складнощі перекладу (ко-продукція)"; 2. ДП "Національна кіностудія художніх фільмів імені О.Довженка" для створення фільму "Таємний щоденник Симона Петлюри"; 3. ТОВ "МКК Фільм Сервіс" для створення фільму "Тринадцятий автобус"; 4. Оцінка ефективності, відповідності результативності та якості дотримання актів законодавства, достовірності фінансової і бюджетної звітності та використання бюджетних коштів на виробництво фільму «Тільки Диво» ТОВ «Кінокомпанія Казка Продакшин».	1.	Формування та реалізації програм створення та розповсюдження національних фільмів	☐	☐	☐
	5. 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.	2.	Популяризація національних фільмів та міжнародного співробітництва	☐	☐	☐
	Оцінка ефективності, відповідності результативності та якості виконання та дотримання актів законодавства, планів, а також вимог облікової політики, інструкцій, процедур, контрактів, рішень; - ефективності функціонування системи внутрішнього контролю; - ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах;	3.	Формування та реалізації програм створення та розповсюдження національних фільмів	☐	☐	☐
		4.	Популяризація національних фільмів та міжнародного співробітництва	☐	☐	☐
		5.	Фінансово-економічна діяльність	☐	☐	☐

- ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання; - якості надання адміністративних послуг та виконання контрольно-наглядових функцій, завдань, визначених актами законодавства; - законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, дотримання актів законодавства, під час використання бюджетних коштів, виділених на створення фільмів; - стану збереження активів та інформації; - наявності, стану управління і забезпечення збереження майна; - правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової і бюджетної звітності.	6.	Координація та організація заходів з фестивальної підтримки національних фільмів			
	7.	Державне регулювання кіновідеопрокату	☐	☐	☐
	8.	Правове забезпечення та розвиток персоналу	☐	☐	☐
	9.	Організаційно-аналітичне забезпечення, діловодство і контроль	☐	☐	☐

VI. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Інформація щодо іншої діяльності з внутрішнього аудиту, яка здійснюватиметься у 2019 – 2021 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Рік виконання		
				2019 рік	2020 рік	2021 рік
1	2	3	4	5	6	7
Створення підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, надійності, результативності та якості.	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).	☐	☐	☐
		1.2	Внесення змін до Порядку планування проведення внутрішнього аудиту, документування і реалізації їх результатів в Державному агентстві України з питань кіно.	☐	☐	☐
		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.	☐	☐	☐
		1.4	Розроблення та виконання програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	☐	☐	☐

Створення підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, надійності, результативності та якості.	Професійний розвиток працівників із внутрішнього аудиту	2	Участь працівників у тренінгах з питань проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності, надійності, результативності, організованих Міністерством фінансів України	☐	☐	☐
Ефективне функціонування системи внутрішнього контролю та зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольних-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей.	Складання стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту Держкіно (ризик-орієнтоване планування діяльності з внутрішнього аудиту)	3.1	Складання стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Держкіно	☐	☐	☐
		3.2	Складання операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Держкіно на підставі ризик-орієнтованого відбору та з урахуванням завдань стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту	☐	☐	☐
		3.3	Ведення та актуалізація бази даних, що містить інформацію про об'єкти та підконтрольні суб'єкти внутрішнього аудиту	☐	☐	☐
	Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	4.1	Здійснення постійного моніторингу якості реалізації функцій внутрішнього аудиту в ході організації та проведення внутрішніх аудитів	☐	☐	☐
		4.2	Складання та затвердження Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	☐	☐	☐
		4.3	Здійснення моніторингу стану вжиття заходів, рекомендованих за результатами проведення внутрішньої оцінки якості внутрішніх аудитів	☐	☐	☐
	Здійснення моніторингу впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведення внутрішніх аудитів	5.1	Опрацювання інформації про результати реалізації аудиторських рекомендацій, наданих за результатами внутрішнього аудиту	☐	☐	☐
		5.2	Направлення листів-нагадувань стосовно надання інформації про результати реалізації аудиторських рекомендацій	☐	☐	☐
	Звітуйте	6	Складання і затвердження Звіту про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту за затвердженою Міністерством фінансів України формою	☐	☐	☐

Завідувач сектору внутрішнього аудиту

(посада керівника підрозділу
внутрішнього аудиту)

(підпис)

І.О. Маліновська

(П.І.П.)

08.11.2019

(дата складання
Стратегічного плану, із змінами)

Додаток

до стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки (із змінами)

ОБГРУНТУВАННЯ

щодо внесення змін до стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державного агентства України з питань кіно на 2019 – 2021 роки, затвердженого Головою Держкіно 31.01.2019 року

I. До розділу III «Стратегічні цілі та завдання внутрішнього аудиту»

Щодо стратегічних цілей внутрішнього аудиту (пункт 3.1):

<i>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту (зазначена у попередній редакції стратегічного плану)</i>	<i>Актуалізована стратегічна ціль внутрішнього аудиту</i>	<i>Обґрунтування змін</i>
1	2	3
Основна ціль сектору внутрішнього аудиту є надання Голові Держкіно об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій щодо: - функціонування системи внутрішнього контролю та її удосконалення; - удосконалення системи управління; - запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання бюджетних коштів; - запобігання виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності Держкіно. 1) Надання Голові Держкіно висновків та рекомендацій для удосконалення системи внутрішнього контролю та управління, запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання державних ресурсів, виникнення помилок чи інших недоліків у діяльності Держкіно. 2) Проводити координацію діяльності з діями незалежних аудиторських фірм під час проведення зовнішнього аудиту. 3) Надавати Голові Держкіно за результатами завершених внутрішніх аудитів аудиторських звітів, висновків і рекомендацій для прийняття ним відповідних управлінських рішень.	1) Ефективне функціонування системи внутрішнього контролю та зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей. 2) Створення підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, надійності, результативності та якості.	Приведення пунктів Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Держкіно у відповідність до рекомендацій щодо складання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту, внесення до нього змін.

4) Розробляти пропозиції щодо усунення виявлених недоліків та рекомендацій щодо підвищення ефективності управління.		
5) Проводити моніторинг врахування рекомендацій.		

Щодо завдань внутрішнього аудиту та ключових показників результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту (пункт 3.2):

<i>Включено завдання внутрішнього аудиту/ключовий показник результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту</i>	<i>Виключено завдання внутрішнього аудиту/ключовий показник результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту</i>	<i>Зміни щодо завдання та ключового показника результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту</i>	<i>Обґрунтування змін</i>
1	2	3	4
		У графі 3 Ключові показники результативності, ефективності та якості на 2019 рік зменшити відсоток проведення аудитів ефективності, відповідності, результативності та якості з 45% на 25%	Причинами, що призвели до необхідності внесення зазначених змін є інші зміни у стратегічному плані, а саме зміна термінів проведення аудитів ефективності, відповідності, результативності та якості за об'єктом внутрішнього аудиту популяризація національних фільмів та міжнародного співробітництва з 2019 на 2020 рік в зв'язку з обмеженим фондом робочого часу
Складання стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту Держкіно (ризик-орієнтоване планування діяльності з внутрішнього аудиту)		До зазначеного завдання встановити такі ключові показники результативності ефективності та якості: 1) стратегічний та операційний плани затверджено керівником державного органу (не пізніше початку планового періоду), забезпечено виконання на 100 % стратегічного та операційного планів у відповідному плановому періоді; 2) внесено зміни до стратегічного та операційного планів у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності державного органу, за результатами проведення оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав (не пізніше завершення планового періоду) 3) Ведення та актуалізація бази даних, що містить інформацію про об'єкти та підконтрольні суб'єкти внутрішнього аудиту	Приведення пунктів Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Держкіно у відповідність до рекомендацій щодо складання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту, внесення до нього змін.

Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту		До зазначеного завдання встановити такі ключові показники результативності ефективності та якості: 1) щорічно складено та затверджено Програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту, в якій враховано результати внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту; 2) забезпечено 100 % виконання заходів, визначених Програмою забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	
Здійснення моніторингу впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведення внутрішніх аудитів		До зазначеного завдання встановити такі ключові показники результативності ефективності та якості: 1) здійснюється ведення бази даних стану врахування рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів, забезпечується підтримка інформації у базі даних в актуальному стані (внесення інформації протягом 10 днів з дня надходження у підрозділ внутрішнього аудиту документів, які підтверджують стан впровадження аудиторських рекомендацій); 2) забезпечено впровадження 100 % аудиторських рекомендацій, за якими настав термін виконання	
Звітування		До зазначеного завдання встановити такі ключові показники результативності ефективності та якості: 1) прийняття Головою Держкіно рішень щодо удосконалення системи внутрішнього контролю та діяльності з внутрішнього аудиту за результатами щорічного письмового інформування завідувача сектору внутрішнього аудиту; 2) відсутні з боку Мінфіну зауваження щодо достовірності включення даних до звітів (ф. № 1-ДВА) та своєчасності їх надання Мінфіну (щороку до 1 лютого)	

Здійснення методологічної роботи		До зазначеного завдання встановити такі ключові показники результативності ефективності та якості: 1) актуалізовано та затверджено основні внутрішні документи з питань внутрішнього аудиту з урахуванням останніх змін у законодавстві з питань внутрішнього аудиту (до 31.12.2019); 2) забезпечено розробку та затвердження методології щодо здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту, проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту з урахуванням специфіки діяльності державного органу, розміру структури підрозділу внутрішнього аудиту, складності об'єктів внутрішнього аудиту та виконуваної роботи (до 31.03.2020)	
Професійний розвиток працівників із внутрішнього аудиту		До зазначеного завдання встановити такі ключові показники результативності ефективності та якості: 1) У 2019 році розроблено план навчання та підвищення кваліфікації працівників підрозділу внутрішнього аудиту на 2020 – 2021 роки 2) У 2020-2021 роках за результатами навчань професійні знання щодо проведення внутрішніх аудитів навчено всіх працівників сектору внутрішнього аудиту	

II. До розділу IV «Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту» та розділу V «Здійснення внутрішніх аудитів»:

<i>№ з/п розділу IV та розділу V Стратегічного плану</i>	<i>Включено об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Виключено об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Зміни щодо об'єкту внутрішнього аудиту</i>	<i>Обґрунтування змін</i>
1	2	3	4	5
			У розділі IV «Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту» виключити графи 17, 18, 19, а саме фактори	Приведення пунктів Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Держкіно у відповідність

			ризиків «Державні (публічні) закупівлі у одного учасника», «Бюджетні призначення (асигнування)», «Надходження і використання коштів спеціального фонду» відповідно, оскільки їх не доцільно застосовувати як окремий фактор ризику при відборі об'єктів внутрішнього аудиту, тому що вони входять до такого фактору ризику як «Матеріальність»	до рекомендацій щодо складання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту, внесення до нього змін.
2			У розділі V «Здійснення внутрішніх аудитів» за об'єктом внутрішнього аудиту популяризація національних фільмів та міжнародного співробітництва змінити рік дослідження з 2019 на 2020 рік	Причинами, що призвели до необхідності внесення зазначених змін є обмежений фонд робочого часу в зв'язку з звільненням завідувача сектору внутрішнього аудиту Маслової В.П. В період з 20 серпня 2019 року по 01 жовтня посада була вакантна.

III. До розділу VI «Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту»:

№ з/п розділу VI Стратегічного плану	Включено захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Виключено захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Зміни щодо заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
1	2	3	4	5
3.1	Складання стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Держкіно		Перелік заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту доповнено . Виконання всіх зазначених заходів планується протягом 2019-2021 років.	Приведення пунктів Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Держкіно у відповідність до рекомендацій щодо складання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту, внесення до нього змін.
3.2	Складання операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Держкіно на підставі ризик-орієнтованого відбору та з урахуванням завдань стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту			
3.3	Ведення та актуалізація бази даних, що містить інформацію про об'єкти та підконтрольні суб'єкти внутрішнього аудиту			

4.1	Здійснення постійного моніторингу якості реалізації функцій внутрішнього аудиту в ході організації та проведення внутрішніх аудитів			
4.2	Складання та затвердження Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту			
4.3	Здійснення моніторингу стану вжиття заходів, рекомендованих за результатами проведення внутрішньої оцінки якості внутрішніх аудитів			
5.1	Опрацювання інформації про результати реалізації аудиторських рекомендацій, наданих за результатами внутрішнього аудиту			
5.2	Направлення листів-нагадувань стосовно надання інформації про результати реалізації аудиторських рекомендацій			
6	Складання і затвердження Звіту про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту за затвердженою Міністерством фінансів України формою			

Завідувач сектору внутрішнього аудиту

(посада керівника підрозділу
внутрішнього аудиту)

(підпис)

І.О. Маліновська

(П.І.П.)