

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту</i>	<i>Орієнтовний обсяг дослідження</i>	<i>Назва структурного підрозділу/установи/підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит</i>	<i>Період, що охоплюється внутрішнім аудитом</i>	<i>Термін здійснення внутрішнього аудиту</i>
1	2	3	4	5	6	7
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						

1	Формування та реалізації програм створення та розповсюдження національних фільмів	Завдання внутрішнього аудиту зі стратегічного плану	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	I квартал I – II квартал II квартал IV квартал
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:						
...						
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:						
...						

III. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення 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>
1	2	3	4
Створення підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, надійності, результативності та якості.	1.1.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки надійності, ефективності та результативності (самостійне навчання (самоосвіта) на робочому місці).	Протягом року
	1.2	Внесення змін до Порядку планування проведення внутрішнього аудиту, документування і реалізації їх результатів в Державному агентстві України з питань кіно.	II квартал
	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.	I квартал
	1.4	Розроблення та виконання програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	I квартал
	2	Участь працівників у тренінгах з питань проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності, надійності, результативності, організованих Міністерством фінансів України	Згідно плану МФУ
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.	3.1	Складання стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Держкіно	Січень 2019
	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	Грудень 2019
	3.3	Ведення та актуалізація бази даних, що містить інформацію про об'єкти та підконтрольні суб'єкти внутрішнього аудиту	Протягом року
	4.1	Здійснення постійного моніторингу якості реалізації функцій внутрішнього аудиту в ході організації та проведення внутрішніх аудитів	Протягом року
	4.2	Складання та затвердження Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	Січень 2019
	4.3	Здійснення моніторингу стану вжиття заходів, рекомендованих за результатами проведення внутрішньої оцінки якості внутрішніх аудитів	Грудень 2019
	5.1	Опрацювання інформації про результати реалізації аудиторських рекомендацій, наданих за результатами внутрішнього аудиту	Протягом року
	5.2	Направлення листів-нагадувань стосовно надання інформації про результати реалізації аудиторських рекомендацій	Протягом року
	6	Складання і затвердження Звіту про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту за затвердженою Міністерством фінансів України формою	До 20.01.2020

IV. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ 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	250	1	174*	0,6	104	78	70
2.	Головний спеціаліст							
Всього:		х	1	174	Х	104	78	70

*В період з 20.08.2019 по 01.10.2019 посада була вакантна.

Завідувач сектору внутрішнього аудиту

(посада керівника підрозділу
внутрішнього аудиту)

08/11/2019

(дата складання

Операційного плану, із змінами)

(підпис)

Маліновська І.О.

(П.І.П.)

Додаток

до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2019 рік (із змінами)

ОБҐРУНТУВАННЯ

щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державного агентства України з питань кіно на 2019 рік, затвердженого Головою Держкіно 01.02.2019р.

I. До розділу II «Здійснення внутрішніх аудитів»

<i>Пункт розділу I Операційного 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
1			До операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2019 рік (із змінами) Державного агентства України з питань кіно внесені наступні зміни: У колонці 7 розділу I «Проведення внутрішніх аудитів» відкореговано термін проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності, відповідності, результативності та якості дотримання актів законодавства, достовірності фінансової і бюджетної звітності та використання коштів на виробництво фільму «Тільки Диво» виділених ТОВ «Кінокомпанія Казка Продакшн»: виключено III квартал 2019 року; включено IV квартал 2019 року;	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.
2		Популяризація національних фільмів та міжнародного співробітництва	Із Операційного плану розділу I виключено пункт 2	

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

<i>Пункт розділу II Операційного плану</i>	<i>Включено заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Виключено заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Зміни у заходах з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Обґрунтування змін</i>
1	2	3	4	5
3.1	Складання стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Держкіно		Доповнено	Приведення пунктів Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту у відповідність до рекомендацій щодо складання Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту, внесення до нього змін та до Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Держкіно на 2019-2021 роки.
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 провешення 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

(підпис)

Маліновська І.О.
(П.І.П.)