



## ДЕРЖАВНЕ АГЕНТСТВО УКРАЇНИ З ПИТАНЬ КІНО

### НАКАЗ

Київ

16. 12. 2021  
(дата)

№ 451

*Про затвердження Операційного  
плану діяльності з внутрішнього аудиту  
Державного агентства України  
з питань кіно на 2022 рік  
та Стратегічного плану діяльності  
внутрішнього аудиту Державного агентства  
України з питань кіно на 2022-2024 роки*

На виконання пункту 6 Порядку здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28 вересня 2011 року № 1001 (зі змінами)

#### НАКАЗУЮ:


1. Затвердити Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Державного агентства України з питань кіно на 2022 рік, що додається.
2. Затвердити Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту Державного агентства України з питань кіно на 2022-2024 роки, що додається.
3. Сектору організаційно-аналітичного забезпечення, діловодства і контролю (Титаренко Л.В.) забезпечити розміщення цього наказу та Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державного агентства України з питань кіно на 2022 рік та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державного агентства України з питань кіно на 2022-2024 роки на офіційному веб-сайті Держкіно.
4. Контроль за виконанням цього наказу залишаю за собою.

Голова

Марина КУДЕРЧУК

**ЗАТВЕРДЖУЮ**

Голова Державного агентства України з питань кіно

  
« 16 » 12

**Марина КУДЕРЧУК**

2021 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН  
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ  
на 2022 рік  
Державне агентство України з питань кіно**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Державного агентства України з питань кіно (далі – Держкіно) на 2022 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Держкіно на 2022 – 2024 роки, затвердженого наказом Голови Держкіно « 16 » 12 2021 року № 451.

**I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ**

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкта 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
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>						
1	Формування та реалізація програм створення та розповсюдження національних фільмів	Передбачено Стратегічним планом діяльності з внутрішнього аудиту	Оцінка ефективності, відповідності результативності та якості дотримання актів законодавства, достовірності фінансової і бюджетної звітності та використання бюджетних коштів, виділених:	Відділ підтримки створення національних фільмів та фінансово-економічний відділи Держкіно, (м. Київ, вул.Кіото, 27)		

			<p>1. ГО «Вавилон13» для створення фільму «Залізні метелики»;</p> <p>2. ТОВ «НЕБОКРАЙ ФІЛМЗ» для створення фільму «Кордон»;</p> <p>3. ТОВ «ІСТМЕН ФІЛМЗ» для створення фільму «Мирний 21»;</p> <p>4. ТОВ «435 ФІЛМЗ» для створення фільму «Малевич».</p>		<p>26.12.2019 - 30.06.2021</p> <p>16.12.2019- 31.03.2022</p> <p>21.07.2021 - 21.05.2022</p> <p>10.06.2021 - 09.11.2022</p>	<p>I квартал</p> <p>II квартал</p> <p>II-III квартал</p> <p>IV квартал</p>
2	Правове забезпечення та розвиток персоналу	<p>Передбачено Стратегічним планом діяльності з внутрішнього аудиту</p>	<p>Оцінка ефективності, результативності та якості щодо:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ефективності функціонування системи внутрішнього контролю;</li> <li>- ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах;</li> <li>- оцінка ефективності та результативності виконання функцій та завдань, визначених актами законодавства</li> </ul>	Юридичний відділ Держкіно (м. Київ, вул.Кіото, 27)	01.01.2021 - 31.12.2021	II квартал
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:</b>						
...						
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:</b>						
...						

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

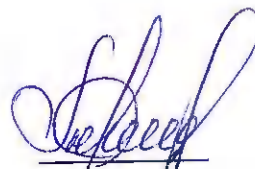
Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
1	2	3	4
Створення підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, надійності, результативності та якості	1.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки надійності, ефективності та результативності (самостійне навчання (самоосвіта) на робочому місці)	Протягом року
	2.	Внесення змін до Порядку планування проведення внутрішнього аудиту, документування і реалізації їх результатів в Державному агентстві України з питань кіно	II квартал
	3.	Розробка та затвердження методичних рекомендацій щодо надання аудиторського висновку незалежними аудиторами, який надається Держкіно суб'єктами кінематографії, щодо включення кінопроєкту 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
	4.	Розроблення та виконання програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	I квартал
	5.	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 контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей	6.	Складання операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Держкіно на підставі ризик-орієнтованого відбору та з урахуванням завдань стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту	Грудень 2022
	7.	Ведення та актуалізація бази даних, що містить інформацію про об'єкти та підконтрольні суб'єкти внутрішнього аудиту	Протягом року
	8.	Здійснення постійного моніторингу якості реалізації функцій внутрішнього аудиту в ході організації та проведення внутрішніх аудитів	Протягом року
	9.	Складання та затвердження Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	до 15.02.2022
	10.	Здійснення моніторингу стану вжиття заходів, рекомендованих за результатами проведення внутрішньої оцінки якості внутрішніх аудитів	Грудень 2022

	11.	Опрацювання інформації про результати реалізації аудиторських рекомендацій, наданих за результатами внутрішнього аудиту	Протягом року
	12.	Направлення листів-нагадувань стосовно надання інформації про результати реалізації аудиторських рекомендацій	Протягом року
	13.	Складання і затвердження Звіту про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту за затвердженою Міністерством фінансів України формою	до 20.01.2022

### III. 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	249	1	165	0,6	99	80	66
2.	Головний спеціаліст	249	1	104	0,9	94	80	10
<b>Всього:</b>		x	2	269	x	<b>193</b>	<b>160</b>	<b>76</b>

Завідувач сектору внутрішнього аудиту



(підпис)

Олена ТЕРЕЩЕНКО

16.01.2022  
(дата складання)