



ДЕРЖАВНЕ АГЕНТСТВО УКРАЇНИ З ПИТАНЬ КІНО

НАКАЗ

Від 12.12.2022 р.

Київ

№ 169

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

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), у зв'язку з введенням Указом Президента України з 24 лютого 2022 р. № 64/2022 воєнного стану в Україні та неможливістю проводити аудити

НАКАЗУЮ:

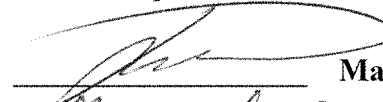
1. Внести зміни до Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державного агентства України з питань кіно на 2022-2024 роки, що додається.
2. Внести зміни до Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державного агентства України з питань кіно на 2022 рік, що додається.
3. Відділу зв'язків з громадськістю та ЗМІ, діловодства і контролю та взаємодії з Радою державної підтримки кінематографії забезпечити розміщення цього наказу, 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 з врахуванням внесених змін 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



Марина КУДЕРЧУК

« 12 » грудня 2022 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2022 рік (зі змінами)
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 « 12 » грудня 2022 року № 169.

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
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1						
2						
3						
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:						
1	ДП «Національна кіностудія художніх фільмів імені	Наказ Держкіно від 27.06.2022 року № 74	перевірка фактів зловживання посадовими особами	ДП «Національна кіностудія художніх фільмів імені Олександра	Грудень 2021 – травень 2022	червень-липень

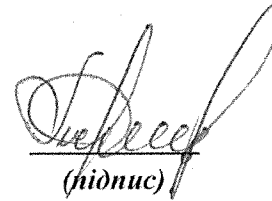
	Олександра Довженка»		ДП «Національна кіностудія художніх фільмів імені Олександра Довженка»	Довженка»: м. Київ, пр-т Перемоги, 44		
2	ДП «Національна кіностудія художніх фільмів імені Олександра Довженка»	Наказ Держкіно від 19.07.2022 року № 93	Комплексна перевірка ДП «Національна кіностудія художніх фільмів імені Олександра Довженка»	ДП «Національна кіностудія художніх фільмів імені Олександра Довженка»: м. Київ, пр-т Перемоги, 44	Січень 2021 – червень 2022	серпень-жовтень
3	ДП «Національний центр Олександра Довженка»	Наказ Держкіно від 28.07.2022 року № 95	Перевірка ДП «Національний центр Олександра Довженка»	ДП «Національний центр Олександра Довженка»: м. Київ, вул. Васильківська, 1	Січень 2019- грудень 2021	липень-серпень
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:						
...						

II. 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.	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 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
	4.	Розроблення та виконання програми забезпечення та підвищення	I квартал

1.	Завідувач сектору	249	1	165	0,6	99	80	66
2.	Головний спеціаліст	249	1	104	0,9	94	80	10
Всього:		x	2	269	x	193	160	76

Завідувач сектору внутрішнього аудиту




(підпис)

Олена ТЕРЕЩЕНКО

12.12.2022
(дата складання)

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Державного агентства України з питань кіно


Марина КУДЕРЧУК
« 12 » червня 2022 року

**СТРАТЕГІЧНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2022 – 2024 роки (зі змінами)
Державне агентство України з питань кіно**

I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Мета (місія) внутрішнього аудиту – сприяти Державному агентству України з питань кіно (далі – Держкіно) у досягненні визначених цілей шляхом здійснення внутрішніх аудитів (із застосуванням систематичного, послідовного та ризик-орієнтованого підходу до оцінки об'єкта внутрішнього аудиту) та надання Голові Держкіно незалежних і об'єктивних висновків та рекомендацій, які допомагають у:

- підвищенні ефективності та результативності системи внутрішнього контролю, у тому числі процесів управління ризиками, удосконаленні системи управління;
- поліпшенні політик і процедур, які забезпечують запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання фінансових та матеріальних ресурсів, виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності Держкіно;
- посиленні підзвітності та підвищенні ефективності діяльності Держкіно;
- розвитку доброчесності через поступовий розвиток культури етичної поведінки, заснованої на дотриманні етичних цінностей.

II. ПІДХОДИ ДО ПЛАНУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Планування діяльності з внутрішнього аудиту передбачає:

- 1) формування стратегічних цілей та завдань внутрішнього аудиту з врахуванням стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Держкіно;
- 2) з'ясування та врахування думки Голови Держкіно щодо ризикових сфер діяльності з метою правильності формулювання аудиторської думки про ризики у діяльності Держкіно;
- 3) визначення об'єктів внутрішнього аудиту, які будуть досліджуватися впродовж трьох років, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків у діяльності Держкіно і підприємств, що належать до сфери його управління, та аналізу пропозицій відповідальних за діяльність осіб (після консультацій з відповідальними за діяльність особами щодо проблемних питань та ризиків, які впливають на досягнення цілей діяльності, а також з урахуванням результатів внутрішніх аудитів, проведених за останні три роки);

4) резервування робочого часу не більше 25%, призначеного на проведення внутрішніх аудитів, для здійснення позапланових внутрішніх аудитів за рішенням Голови Держкіно;

5) забезпечення сектором внутрішнього аудиту Держкіно (далі – Сектор) перегляду та внесення змін до стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Держкіно, за результатами щорічного проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав.

III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ ТА ЗАВДАННЯ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

3.1. Стратегічні цілі внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки визначено з урахуванням стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Держкіно:

<i>Стратегічні цілі (пріоритети) діяльності Держкіно</i>	<i>Основні документи, які визначають стратегію (пріоритети) та цілі діяльності Держкіно</i>	<i>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту</i>
1	2	3
<p>1) Формування державної політики у сфері кінематографії, зокрема:</p> <ul style="list-style-type: none"> - підтримка вітчизняного кіно-виробника шляхом запровадження спеціальних податкових стимулів, які стосуються процесу кіновиробництва, створення додаткових джерел фінансування; - внесення на розгляд Кабінету Міністрів України пропозицій щодо забезпечення формування державної політики у сфері кінематографії. <p>2) Реалізація державної політики у сфері кінематографії, зокрема:</p> <ul style="list-style-type: none"> - підтримка виробництва та розповсюдження національного кіно; - розвиток національного кіноринку. <p>3) Здійснення державного нагляду (контролю) у сфері кінематографії.</p>	<p>Закон України «Про кінематографію», Закон України «Про державну підтримку кінематографії в Україні», Закон України «Про культуру», Закон України «Про державну службу», Закон України «Про центральні органи виконавчої влади», 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</p>	<p>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;</p> <p>2) Створення підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, надійності, результативності та якості</p>

3.2. Завдання внутрішнього аудиту та ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки, спрямовані на досягнення стратегічних цілей внутрішнього аудиту:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	Ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту		
		2022 рік	2023 рік	2024 рік
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, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей	<p>Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, відповідності результативності та якості виконання завдань, функцій і процесів в Держкіно:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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; - 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 	<p>1) проведення аудитів ефективності, відповідності результативності та якості 75 % в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів;</p> <p>2) частка аудиторських рекомендацій, прийнятих Головою Держкіно, становить не менше 85 % від загальної кількості наданих рекомендацій;</p> <p>3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 60 %</p>		

	<p>законодавства, під час використання бюджетних коштів, виділених на створення фільмів;</p> <ul style="list-style-type: none"> - стану збереження активів та інформації; - наявності, стану управління і забезпечення збереження майна; - правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової і бюджетної звітності 	
	<p>Здійснення внутрішніх аудитів діяльності підприємств, що належать до сфери управління Держкіно в повному обсязі або з окремих питань та заходів, що здійснюються керівниками підприємств для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю (дотримання принципів законності та ефективного використання бюджетних коштів та інших активів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і вимог щодо їх діяльності)</p>	<p>Частка таких аудитів становить не більше 30% від загальної кількості</p>
	<p>Складання стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту Держкіно (ризик-орієнтоване планування діяльності з внутрішнього аудиту)</p>	<p>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</p>

		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
	Професійний розвиток працівників із внутрішнього аудиту	1) розроблено плани навчання та підвищення кваліфікації працівників підрозділу внутрішнього аудиту; 2) за результатами навчань професійні знання щодо проведення внутрішніх аудитів здобули всі працівники сектору внутрішнього аудиту

IV. ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

За результатами ризик-орієнтованого відбору визначено пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки:

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Ступінь пріоритету	Загальний результат оцінки ризиків, пов'язаних з об'єктом внутрішнього аудиту (кількість ризиків)			Застосовані фактори відбору для здійснення планових внутрішніх аудитів										
			За високим рівнем ризику	За середнім рівнем ризику	За низьким рівнем ризику	Фінансова взаємність/ матеріальність	Складність діяльності	Масштаб змін	Репутаційна чутливість	Загальна політика внутрішнього контролю	Надійність керівництва	Можливість для зловживань	Питання, які цікавлять керівництво	Час від попереднього аудиту	Стан впровадження аудиторських рекомендацій	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
1.	Підтримка створення національних фільмів	1	7	5	2	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.	Міжнародна діяльність та державна підтримка повернення частини кваліфікованих витрат, здійснених суб'єктом кінематографії при виробництві фільму	1	7	4	2	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.	Фінансово-економічна діяльність	1	7	4	2	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4.	Популяризація національних фільмів, проведення заходів кінокомісій	2	3	5	3	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
5.	Державне регулювання кіновідеопрокату	2	3	5	3	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
6.	Правове забезпечення та розвиток персоналу	3	2	2	3	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
7.	Зв'язки з громадськістю та ЗМІ, діловодства і контролю та взаємодії кінематографії з Радою державної підтримки	3	2	3	4	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
8.	Державне підприємство «Національна кіностудія художніх фільмів імені	2	3	4	2		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

	Олександра Довженка»														
9.	Державне підприємство «Національний центр Олександра Довженка»	2	3	3	2		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
10.	Приватне акціонерне товариство «Одеська кіностудія»	2	4	2	2		<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
11.	Державне підприємство «Українська студія хронікально-документальних фільмів»	3	2	3	4		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
12.	Державне підприємство «Національна кінематека України»	3	3	3	2		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

V. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту щодо яких здійснюватимуться внутрішні аудити у 2022 – 2024 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Рік дослідження		
				2022 рік	2023 рік	2024 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 ефективності, відповідності результативності та якості дотримання актів законодавства, достовірності фінансової і бюджетної звітності та використання бюджетних коштів, виділених: 1. ГО «Вавилон13» для створення фільму «Залізни метелики»; 2. ТОВ «НЕБОКРАЙ ФІЛМЗ» для створення фільму «Кордон»; 3. ТОВ «ІСТМЕН ФІЛМЗ» для створення фільму «Мирний 21»; 4. ТОВ «435 ФІЛМЗ» для створення фільму «Малевич».	1.	Підтримка створення національних фільмів	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

	<p>Оцінка ефективності, результативності та якості щодо:</p> <ul style="list-style-type: none"> - надходжень до спеціального фонду відповідно до умов ліцензійних договорів; - виконання умов договорів на розповсюдження національних фільмів; - укладання міжнародних угод та співробітництво в сфері кіно; - ведення державного реєстру виробників, розповсюджувачів і демонстраторів фільмів. 	2.	Міжнародна діяльність та державна підтримка повернення частини кваліфікованих витрат, здійснених суб'єктом кінематографії при виробництві фільму	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<p>Оцінка ефективності, відповідності результативності та якості виконання та дотримання актів законодавства, планів, а також вимог облікової політики, інструкцій, процедур, контрактів, рішень щодо:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ефективності функціонування системи 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 	3.	Міжнародна діяльність та державна підтримка повернення частини кваліфікованих витрат, здійснених суб'єктом кінематографії при виробництві фільму	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		4.	Фінансово-економічна діяльність	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		5.	Популяризація національних фільмів, проведення заходів кінокомісії	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		6.	Державне регулювання кіновідеопрокату	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

	<p>послуг та виконання контрольно-наглядових функцій, завдань, визначених актами законодавства;</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. 	7.	Правове забезпечення та розвиток персоналу	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		8.	Зв'язки з громадськістю та ЗМІ, діловодства і контролю та взаємодії кінематографії з Радою державної підтримки	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	<p>Здійснення внутрішніх аудитів діяльності підприємств, що належать до сфери управління Держкіно в повному обсязі або з окремих питань та заходів, що здійснюються керівниками підприємств для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю</p>	9.	Державне підприємство «Національна кіностудія художніх фільмів імені Олександра Довженка»	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		10.	Державне підприємство «Національний центр Олександра Довженка»	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		11.	Приватне акціонерне товариство «Одеська кіностудія»	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		12.	Державне підприємство «Українська студія хронікально-документальних фільмів»	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		13.	Державне підприємство «Національна кіноматка України»	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

VI. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

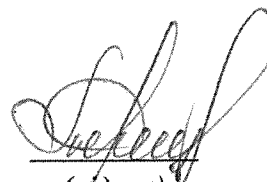
Інформація щодо іншої діяльності з внутрішнього аудиту, яка здійснюватиметься у 2022 – 2024 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Рік виконання		
				2022 рік	2023 рік	2024 рік
1	2	3	4	5	6	7
Створення підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, надійності, результативності та якості	1. Здійснення методологічної роботи	1.1.	Моніторинг та аналіз змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту з метою актуалізації основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, приведення їх у відповідність до вимог законодавства у цій сфері, підготовка проєктів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження відповідно до визначених внутрішніх процедур та регламентів	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.2.	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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ефективне функціонування системи внутрішнього контролю та зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності,	2. Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту	2.1.	Формування, наповнення, ведення та своєчасне оновлення інформації у базі даних щодо простору внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		2.2.	Проведення (актуалізація) оцінки ризиків, перегляд/оновлення реєстру ризиків та застосованих факторів відбору, проведення інтерв'ю з керівництвом установи та консультацій з відповідальними за діяльність особами, документування результатів ризик-орієнтованого відбору	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		2.3.	Формування та затвердження стратегічного та операційного	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

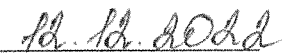
результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей			планів діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків, їх оприлюднення на офіційному вебсайті, направлення копій затверджених планів Мінфіну			
		2.4.	Перегляд та внесення змін до стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав	✓	✓	✓
	3. Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	3.1.	Направлення відповідальним за діяльність особам листів-нагадувань щодо необхідності впровадження аудиторських рекомендацій, із застосуванням форм (шаблонів) для одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів	✓	✓	✓
		3.2.	Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій, включення відповідної інформації до матеріалів справ, сформованих за результатами здійснення внутрішніх аудитів, та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	✓	✓	✓
	4. Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту	4.1	Узагальнення та аналіз інформації про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту, підготовка письмових звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту керівнику установи та Мінфіну за визначеною структурою/формою	✓	✓	✓
		4.2.	Письмове інформування керівника про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту з наданням відповідних висновків та рекомендацій	✓	✓	✓
	5. Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	5.1.	Підготовка та затвердження Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою	✓	✓	✓
		5.2.	Узагальнення та аналіз результатів проведених внутрішніх оцінок якості, підготовка керівнику інформації про результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту, у тому числі про заходи, які потрібно вжити для вдосконалення діяльності з внутрішнього аудиту	✓	✓	✓

Створення підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, надійності, результативності та якості	6. Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	6.1.	Проведення внутрішніх навчань, участь у навчальних заходах, семінарах, організованих іншими державними органами, вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (законодавства, методичних посібників тощо)	✓	✓	✓
--	--	------	---	---	---	---

Завідувач сектору внутрішнього аудиту


(підпис)

Олена ТЕРЕЩЕНКО


(дата складання)