



УТВЕРЖДЕН
Решением Совета директоров
НАО «Атырауский университет
имени Х.Досмухамедова»
от «12» февраля 2024 года
Протокол № 2

С изменениями и дополнениями
решением Совета директоров от 21
октября 2024 года протокол № 11

Годовой аудиторский план
Службы внутреннего аудита НАО «Атырауский университет имени Х.Досмухамедова» на 2024 год

№ п/п	Наименование структурного подразделения	Риск, установленный на стадии планирования по результатам оценки, уровень влияния риска	Вопросы, подлежащие проверке	Сроки выполнения аудиторского задания	Цель аудиторского задания	Форма завершения
1	Финансово-экономическое управление, Департамент по развитию инфраструктуры (управление хозяйственной деятельности)	Степень риска-средний	Аудит соблюдения нормативов положенности лимитов административных расходов, отдельных видов административных расходов (при наличии).	1 квартал.	Соблюдение законодательства РК, на соответствие Постановления правительства РК от 10.02. 2003 года №145, поручения Единственного акционера в данной области (при наличии).	Отчет

Sm -

2	Правление, финансово-экономическое управление, юридическая служба	Степень риска-средний	Аудит процессов соблюдения процедур предоставления скидок за обучение обучающихся.	1 квартал.	Соблюдение законодательства РК, внутренние документы	Отчет
3	Служба внутреннего аудита		Отчет по результатам проведенной проверки за 1 квартал 2024 года, предоставление материалов Комитету по аудиту	апрель 2024 г	Выполнение годового плана	Отчет
4	Служба внутреннего аудита		Отчет по результатам проведенной проверки за 2 квартал 2024 года, предоставление материалов Комитету по аудиту.	июнь 2024г.	Выполнение годового плана	Отчет
5	Служба внутреннего аудита		Повышение квалификации и уровня профессиональной подготовки работников Службы.	в течении года	Повышение квалификации	
6	Отдел государственных закупок, Департамент по развитию инфраструктуры, финансово-	Степень риска-средний	Аудит процесса государственных закупок, эффективность планирования, исполнения государственных закупок товаров, работ	3 квартал	Соблюдение законодательства РК в области государственных закупок, бухгалтерского учета и финансовой отчетности, внутренние документы.	Отчет



	экономическое управление, юридическая служба.		и услуг.			
7	Служба внутреннего аудита		Отчет по результатам проведенной проверки за 3 квартал 2024 года, предоставление материалов Комитету по аудиту.	октябрь 2024г.	Выполнение годового плана	Отчет
8	Департамент по развитию инфраструктуры, финансово-экономическое управление, юридическая служба, подразделения	Степень риска-средний	Аудит договоров ГПХ на оказание услуг в рамках основной деятельности.	4 квартал.	Соблюдение законодательства РК, Гражданский кодекс РК и т.д.	Отчет
9	Ректорат, Департамент по развитию инфраструктуры, отделы, центры, офисы, подразделения.	Степень риска-средний	Аудит системы премирования, оказания материальной помощи, установления надбавок и других видов вознаграждения. <i>Данный пункт перенесен на 2025 согласно решению Совета директоров от 28 октября 2024 года протокол № 11</i>	4 квартал	Соответствие и соблюдение норм законодательства РК в области государственного имущества, бухгалтерского учета и финансовой отчетности, внутренние документы.	Отчет



10	Отдел государственных закупок, Департамент по развитию инфраструктуры, финансово-экономическое управление, юридическая служба.	Степень риска-средний	Аудит обоснованности использования средств при осуществлении расчетов с поставщиками и подрядчиками. <i>Изменение внесено решением Совета директоров от 21.10.2024 года протокол № 11 на основании письма МНВО исх. № 1-01-04-07/8438И от 07.10.2024 года</i>	4 квартал	Соответствие и соблюдение норм законодательства РК в области государственного имущества, бухгалтерского учета и финансовой отчетности, внутренние документы.	Отчет
11	Служба внутреннего аудита		Отчет по результатам проведенной проверки за 4 квартал 2024 года, предоставление материалов Комитету по аудиту.	4 квартал 2022г.(декабрь)	Выполнение годового плана	Отчет
12	Служба внутреннего аудита		Мониторинг (на постоянной основе) исполнения корректирующих мероприятий и рекомендаций по результатам проведенных проверок Службы внутреннего аудита.	ежеквартально		
13	Служба		Участие при	По мере возникновения		

	внутреннего аудита		проведении внешних проверок, обязательного аудита финансовой отчетности НАО «Атырауский университет имени Х.Досмухамедова».	вопроса		
14	Служба внутреннего аудита		Предоставление консультаций подразделениям по вопросам, связанные с деятельностью НАО, в пределах компетенции СВА.	На постоянной основе по мере возникновения вопроса		
15	Служба внутреннего аудита		Выполнение поручений Совета директоров.	При наличии и по мере возникновения вопроса		
16	Служба внутреннего аудита		Подготовка проекта годового аудиторского плана Службы внутреннего аудита НАО на 2025 год.	декабрь 2024г		Проект

Примечание: исполнение мероприятий, предусмотренных в Плате, будут осуществляться при непосредственном взаимодействии с подразделениями, составляющих Структуру НАО.

План составлен на основании Положения о Службе внутреннего аудита НАО «Атырауский университет имени Х.Досмухамедова», утвержденного на заседании Совета директоров протоколом №2 от 05.03.2021 года.

Руководитель Службы внутреннего аудита



Г.А.Телишева