

УТВЕРЖДЕН
Решением Совета директоров
НАО «Атырауский
университет имени
Х.Досмухамедова»
от «13» 12 2024 года
Протокол № 13



Годовой аудиторский план
Службы внутреннего аудита (СВА) НАО «Атырауский университет имени Х.Досмухамедова» на 2025 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	Ректорат, Департамент по развитию инфраструктуры, отделы, центры, офисы, подразделения.	Степень риска-средний	Составление Плана исполнения мероприятий по рекомендациям СВА по итогам 2024 года	январь	Усиление внутреннего контроля, ответственности руководителей подразделений, эффективность тайм-менеджмента.	Протокольное решение, приказ, установление сроков выполнения работы(подтверждающие документы).

Signature

1	Ректорат, Департамент по развитию инфраструкту ры, отделы, центры, офисы, подразделени я.	Степень риска- средний	Аудит системы премирования, оказания материальной помощи, установления надбавок и других видов вознаграждения.	февраль- март	Соблюдение, внутренних документов законодательству РК их соответствии, в области государственного имущества, бухгалтерского учета и финансовой отчетности.	Отчет
2	Служба внутреннего аудита		Отчет по результатам проведенной проверки за 1 квартал 2024 года, предоставление материалов Комитету по аудиту, на заседание Совета директоров	апрель	Выполнение годового плана	Отчет

С.И.

3	Отдел государственных закупок, финансово-экономического управления, Департамент по развитию инфраструктуры, подразделения.	Степень риска-средний	Аудит расчетов с поставщиками и подрядчиками за 4 квартал 2024г. (по поручению МНиВО РК от 08.10.2024г.№ 1-01-04-07/8438-И.)	апрель	Соответствие законодательству РК.	Отчет
4	Ректорат, Департамент по развитию инфраструктуры, отделы, центры, офисы, подразделения.	Степень риска-средний	Аудит командировочных расходов	май-июнь	Соблюдение внутренних документов, их соответствие законодательству РК.	

5	Служба внутреннего аудита		Отчет по результатам проведенной проверки за 2 квартал 2025 года, предоставление материалов Комитету по аудиту, на заседание Совета директоров.	июль	Выполнение годового плана	Отчет
6	Финансово-экономическое управление, отдел управления и развития HR, юридическая служба.	Степень риска-средний	Аудит соблюдения порядка оплаты труда.	август-сентябрь	Соблюдение, внутренних документов их соответствие законодательству РК, правильность отражения в бухгалтерского учета и финансовой отчетности.	Отчет

Sm -

7	Служба внутреннего аудита		Отчет по результатам проведенной проверки за 3 квартал 2025 года, предоставление материалов Комитету по аудиту.	октябрь	Выполнение годового плана	Отчет
7	Отдел государственных закупок, Департамент по развитию инфраструктуры, финансово-экономическое управление, юридическая служба.	Степень риска-средний	Аудит процесса осуществления государственных закупок ТРУ, эффективность планирования и соблюдения процедур государственных закупок, процесса исполнения договоров государственных закупок ТРУ, обоснованности использования средств при осуществлении расчетов с поставщиками и	ноябрь-декабрь	Соблюдение законодательства РК в области государственных закупок, бухгалтерского учета и финансовой отчетности, внутренние документы.	Отчет



			подрядчиками, претензионно-исковая работа.			
8	Служба внутреннего аудита		Отчет по результатам проведенной проверки за 4 квартал 2025 года, предоставление материалов Комитету по аудиту.	декабрь	Выполнение годового плана	Отчет
9	Служба внутреннего аудита		Годовой отчет на Совет директоров.	декабрь 2025г	Выполнение годового плана	Отчет
10	Служба внутреннего аудита		Повышение квалификации и уровня профессиональной подготовки работников Службы.	в течении года		

Sm

11	Служба внутреннего аудита		Мониторинг(на постоянной основе) исполнения корректирующих мероприятий и рекомендаций по результатам проведенных проверок Службы внутреннего аудита.	ежеквартально	Выполнение годового плана	
12	Служба внутреннего аудита	Степень риска-средний	Участие при проведении внешних проверок, обязательного аудита финансовой	По мере возникновения вопроса	Выполнение годового плана	



			отчетности НАО «Атырауский университет имени Х.Досмухамедова».			
13	Служба внутреннего аудита	Степень риска-средний	Мониторинг исполнения рекомендаций внешнего аудитора	На постоянной основе	Выполнение годового плана	
14	Служба внутреннего аудита		Предоставление консультаций подразделениям по вопросам, связанные с деятельностью НАО, в пределах компетенции СВА.	На постоянной основе по мере возникновения вопроса	Выполнение годового плана	
15	Служба внутреннего аудита		Выполнение поручений Совета директоров.	При наличии и по мере возникновения вопроса	Выполнение годового плана	
16	Служба внутреннего аудита		Выполнение поручений Министерства науки и высшего	При наличии и по мере возникновения вопроса	Выполнение годового плана	

См -

			образования РК.			
17	Служба внутреннего аудита		Подготовка проекта годового плана Службы внутреннего аудита НАО на 2026 год.	декабрь 2025г	Выполнение годового плана	Проект

Примечание: исполнение мероприятий, предусмотренных в Плане 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