



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

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
2	Правление, финансово-	Степень	Аудит процессов соблюдения процедур	1 квартал.	Соблюдение законодательства РК,	Отчет

	финансово-экономическое управление, юридическая служба	Степень риска-средний	соблюдения процедур предоставления скидок за обучение обучающихся.		законодательства РК, внутренние документы	
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	Ректорат, Департамент по развитию инфраструктуры, отделы, центры, офисы, подразделения.	Степень риска-средний	Аудит системы премирования, оказания материальной помощи, установления надбавок и других видов вознаграждения.	2 квартал	Соответствие и соблюдение норм законодательства РК в области государственного имущества, бухгалтерского учета и финансовой отчетности, внутренние документы.	Отчет
5	Служба внутреннего аудита		Отчет по результатам проведенной проверки за 2 квартал 2024 года, предоставление материалов Комитету по аудиту.	июнь 2024г.	Выполнение годового плана	Отчет
6	Служба внутреннего		Повышение квалификации и уровня	в течении года	Повышение квалификации	

	аудита		профессиональной подготовки работников Службы.			
7	Отдел государственных закупок, Департамент по развитию инфраструктуры, финансово-экономическое управление, юридическая служба.	Степень риска-средний	Аудит процесса государственных закупок, эффективность планирования, исполнения государственных закупок товаров, работ и услуг.	3 квартал	Соблюдение законодательства РК в области государственных закупок, бухгалтерского учета и финансовой отчетности, внутренние документы.	Отчет
8	Служба внутреннего аудита		Отчет по результатам проведенной проверки за 3 квартал 2024 года, предоставление материалов Комитету по аудиту.	октябрь 2024г.	Выполнение годового плана	Отчет
9	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
10	Служба внутреннего аудита		Отчет по результатам проведенной проверки за 4 квартал 2024 года, предоставление	4 квартал 2022г.(декабрь)	Выполнение годового плана	Отчет

			материалов Комитету по аудиту.			
11	Служба внутреннего аудита		Мониторинг (на постоянной основе) исполнения корректирующих мероприятий и рекомендаций по результатам проведенных проверок Службы внутреннего аудита.	ежеквартально		
12	Служба внутреннего аудита		Участие при проведении внешних проверок, обязательного аудита финансовой отчетности НАО «Атырауский университет имени Х.Досмухамедова».	По мере возникновения вопроса		
13	Служба внутреннего аудита		Предоставление консультаций подразделениям по вопросам, связанные с деятельностью НАО, в пределах компетенции СВА.	На постоянной основе по мере возникновения вопроса		
14	Служба внутреннего аудита		Выполнение поручений Совета директоров.	При наличии и по мере возникновения вопроса		

15	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**