



УТВЕРЖДЕН

Решением Совета директоров
НАО «Атырауский университет
имени Х.Досмухамедова»

от «05» 2021 г.

Протокол № 4

ГОДОВОЙ АУДИТОРСКИЙ ПЛАН

Службы внутреннего аудита НАО «Атырауский университет имени Халела Досмухамедова» на 2021 год

№ п/п	Наименование структурного подразделения	Риск, установленный на стадии планирования по результатам оценки, уровень влияния риска	Вопросы, подлежащие проверке	Сроки выполнения аудиторского задания	Форма завершения
1	Служба внутреннего аудита	Степень риска - средний	Провести анализ результатов аудита соответствия уполномоченным органом по внутреннему государственному аудиту, проведенного в феврале текущего года и причин нарушений, способствовавших их допущению в целях недопущения их впредь.	На постоянной основе	
2	Финансово-экономическое управление, Департамент по развитию инфраструктуры		Осуществлять мониторинг соблюдения законодательства о государственных закупках.	На постоянной основе	
3	Финансово-экономическое управление, Департамент по развитию инфраструктуры	Степень риска - средний	Аудит учета приобретения и списания основных средств, товарно-материальных ценностей. Учет амортизации ОС. Сохранность ОС и ТМЗ, оценка проведения инвентаризации(при необходимости).	2 квартал	Отчет
4	Служба внутреннего аудита		Отчет по результатам проведенной проверки за 2 квартал 2021 года	2 квартал 2021г.(июль)	Отчет

5	Аппарат управления	Степень риска - средний	Аудит кадровой работы(наличие комиссии по определению стажа, проведение аттестации работников, протоколы, приказы, табеля.	3 квартал	Отчет
6	Финансово-экономическое управление, Департамент по развитию инфраструктуры	Степень риска - средний	Аудит соблюдения порядка оплаты труда, премирования, оказания материальной помощи за I,II кварталы 2021 года.	3 квартал	Отчет
7	Служба внутреннего аудита		Отчет по результатам проведенной проверки за 3 квартал 2021 года	3 квартал 2021г.(октябрь)	Отчет
8	Департамент науки	Степень риска - средний	Аудит расходования средств выделенных в рамках выполнения грантовых НИР	3 квартал	Отчет
9	Служба внутреннего аудита		Отчет по результатам проведенной проверки за 3 квартал 2021 года	4 квартал 2021г.(октябрь)	Отчет
10	Финансово-экономическое управление	Степень риска - средний	Аудит соблюдения утвержденного лимита и норм списания горюче-смазочных материалов (бензин).	4 квартал	Отчет
11	Служба внутреннего аудита		Повышение уровня профессиональной подготовки работников	4 квартал	
12	Финансово-экономическое управление	Степень риска - средний	Аудит командировочных расходов	4 квартал	Отчет
13	Финансово-экономическое управление	Степень риска - средний	Аудит расчетов с дебиторами и кредиторами	4 квартал	Отчет
14	Служба внутреннего аудита		Отчет по результатам проведенной проверки за 4 квартал 2021 года	1 квартал 2022г. (январь)	Отчет
15	Служба внутреннего аудита		Общий мониторинг исполнения корректирующих мероприятий по результатам проведенных проверок СВА в течении года	ежеквартально	
16	Служба внутреннего аудита		Участие при проведении внешних проверок, обязательного аудита финансовой отчетности	По мере возникновения вопроса	
17	Служба внутреннего аудита		На постоянной основе проводить консультирование в течении года по возникающим вопросам, в пределах компетенции СВА.	По мере возникновения вопроса	
18	Служба внутреннего аудита		Выполнение поручений Совета директоров	По мере	Отчет

				возникновения вопроса	
19	Служба внутреннего аудита		Подготовка проекта годового аудиторского плана на 2022 год	декабрь	

Примечание: осуществление проверок будет проводиться при непосредственном взаимодействии с финансово-экономическим управлением, Департаментом по развитию инфраструктуры, юридическим отделом и с другими подразделениями Общества.

План составлен на основании Положения о Службе внутреннего аудита НАО «Атырауский университет имени Х.Досмухамедова», утвержденного на заседании Совета директоров от 15 марта 2021года, протокол №2.

Руководитель
Службы внутреннего аудита



Телишева Г.А.