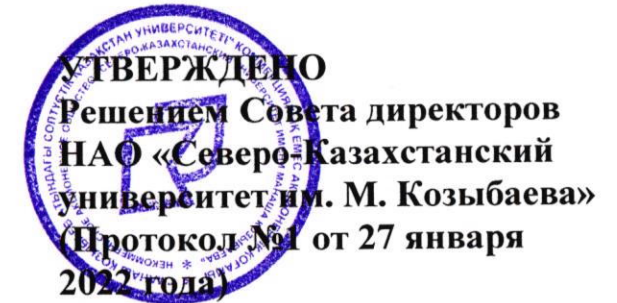




**Годовой аудиторский план Службы внутреннего аудита
НАО «Северо-Казахстанский университет им. М. Козыбаева» на 2022 год**

№ п/п	Наименование	Сроки выполнения	Проверяемое подразделение	Период охвата	Вопрос охвата	Цель аудиторского задания	Форма завершения
1.	Ежегодный мониторинг и аудит административных расходов НАО «Северо-Казахстанский университет им. М. Козыбаева» (далее - <i>Общество</i>), в том числе по порядку оплаты труда и премирования	1 квартал	ДЭПФ, СУП	01.01.2021г.- 31.12.2021г.	Аудит соответствия начисления и выплаты заработной платы и других выплат, командировочных расходов, расходов на приобретение основным средств и ТМЗ	Контроль за соблюдением законодательства РК и внутренних документов Общества	Отчет
2.	Аудит финансово-хозяйственной деятельности	1 квартал	ДЭПФ	01.01.2021г.- 31.12.2021г.	Проверка правильности формирования финансовой отчетности, проверка план-факт, анализ выполнения утвержденных плановых показателей, оформление первичных бухгалтерских документов, корректности их отражения в учете.	Получение полной и достоверной информации о финансово-хозяйственной деятельности	Отчет

№ п/п	Наименование	Сроки выполнения	Проверяемое подразделение	Период охвата	Вопрос охвата	Цель аудиторского задания	Форма завершения
3.	Мониторинг реализации Программы развития Общества за 2020-2024 годы	1 квартал	Общество и его структурные подразделения	01.01.2020г.-31.12.2021г.	Разработка, утверждение и внесение изменений и/или дополнений в Программу развития, степень реализации целей и задач Программы развития (достижение заявленных значений показателей) и другие вопросы, возникающие в ходе аудита.	Анализ выполнения целевых показателей Программы развития Общества.	Отчет
4.	Разработка показателей и проекта методики оценки эффективности деятельности СВА и ее работников.	1 квартал	СВА		Разработка показателей эффективности деятельности СВА и ее работников. Разработка проекта методики проведения оценки деятельности СВА и работников.	Оценка СВА и ее работников.	Перечень показателей и проект методики.
5.	Отчет по результатам проведенных проверок за 1 квартал	Апрель - Май		1 квартал			Отчет (для Комитета по аудиту и СД)
6.	Аудит начисления и выплаты стипендий	2 квартал	ЦОРС, ДЭПФ, СО	01.01.2021г.-31.03.2022г.	Обоснованность начисления и перечисления стипендий студентам Общества: - приказы о зачислении, отчислении и/или завершении обучения; - приказы на выплату стипендии; - платежные поручения со списками на перечисление; - табеля успеваемости; - журналы и другие документы; - изучение и анализ процедур назначения и выплаты стипендий с выявлением причин несоответствия действующим НПА РК и Общества;	Контроль за соблюдение законодательства РК и внутренних документов Общества	Отчет



№ п/п	Наименование	Сроки выполнения	Проверяемое подразделение	Период охвата	Вопрос охвата	Цель аудиторского задания	Форма завершения
					- анализ процесса и выработка предложений по его совершенствованию.		
7.	Участие в разработке внутренних нормативных документов, регулирующих финансовую деятельность Общества	Постоянно	ДЭПФ		Официальные запросы структурного подразделения	Разработка документов, не противоречащих НПА РК	Заклучения, служебные записки
8.	Аудит оказания государственных услуг	2 квартал	Канцелярия, ЦОРС и др. подразделений Общества, оказывающие государственные услуги	01.01.2021г.- 31.03.2022г.	Обращения граждан, студентов, выпускников. Своевременность рассмотрения обращения и предоставления ответов. Обоснованность отказов в оказании государственной услуги. Выявление причин, способствовавших несвоевременному предоставлению и/или отказу в предоставлении государственной услуги. Анализ поступивших запросов и оказанных услуг. Анализ процесса и выработка предложений по его совершенствованию.	Контроль за соблюдение законодательства РК и внутренних документов Общества	Отчет
9.	Отчет по результатам поведенных проверок за 2 квартал	Июль		2 квартал			Отчет (для Комитета по аудиту и СД)
10.	Аудит своевременности и обоснованности составления штатного	3 квартал	ДАД, ДЭПФ, СУП	01.01.2020г.- 30.06.2021г.	Формирование годовой учебной нагрузки и. соответственно, штатного расписания,	Контроль за соблюдение законодательства	Отчет

№ п/п	Наименование	Сроки выполнения	Проверяемое подразделение	Период охвата	Вопрос охвата	Цель аудиторского задания	Форма завершения
	расписания ППС				своевременность составления и утверждения, обоснованность внесения данных и распределения часов и другие вопросы, возникающие в процессе проведения аудита. Анализ процесса и выработка предложений по его совершенствованию.	РК и внутренних документов Общества	
11.	Аудит соблюдения законодательства РК о государственных закупках	3 квартал	Отдел государственных закупок, ДЭПФ	01.12.2021г.-31.07.2022г.	1.Разработка и своевременное утверждение годового плана государственных закупок. 2.Соблюдение требований законодательства о государственных закупках. 3. Другие вопросы, возникающие в ходе аудита. 4. Анализ процесса и выработка предложений по его совершенствованию.	Контроль за соблюдением законодательства РК о государственных закупках, эффективности планирования и осуществления государственных закупок товаров, работ и услуг	Отчет
12.	Аудит соблюдения законодательства РК по вопросам передачи в аренду и субаренду имущества Общества	3-4 квартал	ДЭПФ	01.09.2021-31.12.2022г.	Имущество Общества, переданное в аренду и субаренду. Анализ процесса и выработка предложений по его совершенствованию.	Контроль за соблюдением законодательства РК и внутренних нормативных документов Общества	Заключение
13.	Отчет по результатам поведенных проверок за 3 квартал	октябрь		3 квартал			Отчет (для Комитета по аудиту и СД)
14.	Участие в процессах	Во время	Структурные	Период,	Вопросы, поставленные внешними	Контроль за	Заклучение



№ п/п	Наименование	Сроки выполнения	Проверяемое подразделение	Период охвата	Вопрос охвата	Цель аудиторского задания	Форма завершения
	аудита, оценки, анализа, проводимых внешними аудиторами	проведения аудита внешними аудиторами	подразделения, подвергнутые внешнему аудиту	определенный в документах внешних аудиторов	аудиторами	соблюдением законодательства РК и внутренних документов Общества	
15.	Мониторинг исполнения рекомендаций по итогам аудиторских мероприятий 2021 года	Постоянно	Общество и его структурные подразделения	01.01.2021г.-31.12.2021г.	Выполнение рекомендаций СВА	Контроль за соблюдением законодательства РК и внутренних документов Общества	Справка
16.	Мониторинг реализации политики академической честности и антикоррупционной политики в Обществе	4 квартал	Общество и структурные подразделения	01.01.2021г.-30.09.2021г.	Аудит соответствия законодательным документам РК и внутренним документам Общества	Контроль за соблюдением законодательства РК и внутренних документов Общества	Отчет
17.	Разработка годового плана работы на 2023 год	4 квартал	СВА	2023 год		Составление плана работы СВА на 2023 год	План аудита на следующий год
18.	Повышение квалификации сотрудников службы внутреннего аудита	В течение года	СВА	Постоянно	Повышение квалификации. Анализ процесса и выработка предложений по его совершенствованию.	Углубление и улучшение профессиональных знаний и навыков	Сертификаты, дипломы
19.	Мониторинг исполнения рекомендаций внешнего аудита	В течение года	СВА	Сроки исполнения, указанные в представлениях на устранение	Представление об исполнении рекомендаций, а также документы, подтверждающие исполнение рекомендаций (квитанции, платежные поручения, приказы и т.д.)	Контроль за исполнением рекомендаций и принятием мер по итогам аудита	Справка



№ п/п	Наименование	Сроки выполнения	Проверяемое подразделение	Период охвата	Вопрос охвата	Цель аудиторского задания	Форма завершения
				выявленных нарушений и по принятию мер			
20.	Представление заключений СД	Постоянно	СВА	В сроки, определенные во внутренних документах Общества	Контроль за соблюдением законодательства РК и внутренних документов Общества	Исполнение должностных обязанностей	Заключение
21.	Выполнение поручений СД	Постоянно	Общество и его структурные подразделения	В сроки, указанные в решениях СД	Контроль за соблюдением законодательства РК и внутренних документов Общества	Исполнение должностных обязанностей	Справка

Список сокращений:

ДАД	Департамент академической деятельности
ДЭПФ	Департамент экономического планирования и финансов
НПА	Нормативно-правовые акты
СД	Совет директоров
СВА	Служба внутреннего аудита
СО	Студенческий отдел
СУП	Служба управления персоналом
ТМЗ	Товарно-материальные запасы
ЦОРС	Центр обслуживания и регистрации студентов

Руководитель СВА

Д. Бугасова

Корпоративтік хатшының қолы
Подпись корпоративного секретаря: