

УТВЕРЖДЕНО
Решением Совета директоров
НАО «Северо-Казахстанский
университет им. М. Козыбаева»
(Протокол №11 от 24 декабря 2025г.



Годовой аудиторский план Службы внутреннего аудита
НАО «Северо-Казахстанский университет им. М. Козыбаева» на 2026 год

| № п/п | Наименование аудиторского мероприятия | Сроки выполнения | Проверяемое подразделение | Период охвата | Вопрос охвата | Цель аудиторского задания | Форма завершения |
|-------|--|------------------|--|------------------------------|---|---|-----------------------------------|
| 1. | Отчет по итогам работы за 4 квартал и за 2025 год | Февраль | | 2024 год | | Реализация п.п.3) п.20 Положения о Службе внутреннего аудита НАО «СКУ им. М. Козыбаева» | Отчет для Комитета по аудиту и СД |
| 2. | Совместная проверка с АКС соответствия внутренних документов Общества действующим нормативно-правовым актам Республики Казахстан | 1 квартал | Структурные подразделения Общества | Действующие на момент аудита | Мониторинг внутренних документов Общества (приказов, положений, инструкций и т.п.) на предмет их соответствия действующему законодательству Республики Казахстан. | Аудит соответствия | Отчет |
| 3. | Аудит отдельных подразделений Общества. | 2 квартал | Департамент науки, структурные подразделения по мере необходимости | 2023-2025 годы | Аудит финансовых средств выделенных на реализацию научных проектов, анализ кадрового обеспечения и другие вопросы касательно Департамента науки | Аудит соответствия | Отчет |
| 4. | Отчет по результатам проведенных проверок за 1 квартал 2026 г. | Май | | 2025 год | | Реализация п.п.3) п.20 Положения о Службе внутреннего аудита | Отчет для Комитета по аудиту и СД |

Корпоративтік хатшының қолы
 Подпись корпоративного секретаря

| № п/п | Наименование аудиторского мероприятия | Сроки выполнения | Проверяемое подразделение | Период охвата | Вопрос охвата | Цель аудиторского задания | Форма завершения |
|-------|--|------------------|---|-----------------------|--|--|-----------------------------------|
| | | | | | | НАО «СКУ им. М. Козыбаева» | |
| 5. | Аудит жилых помещений Общества | 3 квартал | ДХР, ДРС, структурные подразделения по мере необходимости | 2024-2025 годы | Аудит порядка произведения расчета арендной платы по жилому помещению (Общежитие №4). Соблюдение процедур, установленных ВНД СКУ 65 «Положение о жилищной комиссии» и ВНД СКУ 77 «Положение об общежитии для сотрудников» Общества | Аудит соответствия | Отчет |
| 6. | Отчет по результатам проведенных проверок за 2 квартал 2026 г. | Август | | 2025 год | | Реализация п.п.3) п.20 Положения о Службе внутреннего аудита НАО «СКУ им. М. Козыбаева» | Отчет для Комитета по аудиту и СД |
| 7. | Ежегодный мониторинг и организация контроля за административными расходами Общества | 4 квартал | ДЭПФ, структурные подразделения по мере необходимости | 2025 год | Расходы на услуги связи, командировочные и представительские расходы. | Аудит соответствия | Отчет |
| 8. | Отчет по результатам проведенных проверок за 3 квартал 2026 г. | Ноябрь | | 2025 год | | Реализация п.п.3) п.20 Положения о Службе внутреннего аудита 10.НАО «СКУ им. М. Козыбаева» | Отчет для Комитета по аудиту и СД |
| 9. | Разработка годового аудиторского плана работы на 2027 год | 4 квартал | СВА | 2027 год | | Составление плана работы на 2027 год | Проект плана |
| 10. | Повышение квалификации сотрудников Службы внутреннего аудита (по мере необходимости) | В течении года | СВА | По мере необходимости | Повышение квалификации | Повышение профессиональных знаний | Сертификаты, дипломы и т.д. |



| № п/п | Наименование аудиторского мероприятия | Сроки выполнения | Проверяемое подразделение | Период охвата | Вопрос охвата | Цель аудиторского задания | Форма завершения |
|-------|--|-------------------------------------|---|----------------------------------|--|---|------------------|
| 11. | Мониторинг исполнения плана корректирующих действий по результатам аудиторских отчетов | На постоянной основе | ДЭПФ, ДХР, HR-Служба, ЮО и другие структурные подразделения подвергнутые аудиту | 2025 год | Мониторинг исполнения Обществом плана корректирующих действий | Реализация п.п.5) п.20 Положения о Службе внутреннего аудита НАО «СКУ им. М. Козыбаева» | |
| 12. | Представление заключений для СД по вопросам повестки дня | В соответствии с графиком заседаний | СВА | В течении года | Контроль за соблюдением законодательства РК и внутренних документов Общества | Исполнение должностных обязанностей | Заключения |
| 13. | 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 | Справки |

Руководитель СВА



К.С. Макишев

Список сокращений по тексту:

АКС – Антикоррупционная комплаенс-служба

ДАД – Департамент академической деятельности

ДСР – Департамент работы со студентами

ДХР – Департамент хозяйственной работы

ДЭПФ – Департамент экономического планирования и финансов

СВА – Служба внутреннего аудита

СД – Совет директоров

ЮО – Юридический отдел

