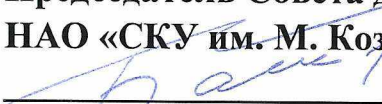




**УТВЕРЖДЕНО**  
**Решением Совета директоров**  
**НАО «СКУ им. М. Козыбаева»**  
**Протокол № 7 от 5 июля 2024 года,**  
**с изменениями от 24 октября 2024 года,**  
**протокол №11**  
**Председатель Совета директоров**  
**НАО «СКУ им. М. Козыбаева»**  
  
**Г. Байтук**

**Годовой аудиторский план Службы внутреннего аудита**  
**НАО «Северо-Казакстанский университет им. М. Козыбаева» на 2 полугодие 2024 года**

№ 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-Казакстанский университет им. М. Козыбаева» ( <i>далее - Общество</i> ), в том числе соблюдения нормативов положенности в соответствии ППРК №145 от 10.02.2003 г.	3 квартал	ДЭПФ, СУП, ДХР, структурные подразделения по мере необходимости	2023 год	Распределение чистой прибыли прошлых лет Норматив положенности служебного автотранспорта и его содержание Сохранность и списание активов, запасов Порядок и условия возмещения командировочных расходов	Аудит соответствия, Аудит эффективности	Отчет

№ п/п	Наименование	Сроки выполнения	Проверяемое подразделение	Период охвата	Вопрос охвата	Цель аудиторского задания	Форма завершения
2.	Анализ планирования доходной части бюджета Общества и его фактическое исполнение. Причины отклонения плана от факта	3 квартал	ДЭПФ	2023 год	План развития Общества в части формирования доходной и расходной части	Аудит соответствия	
3.	Отчет по результатам проведенных проверок						
4.	Аудит обоснованности использования средств при осуществления расчетов с поставщиками и подрядчиками.	4 квартал 2024 года	ДЭПФ, ОПиОГЗ, структурные подразделения по мере необходимости	Январь 2022 года – сентябрь 2024 года	Обоснованность осуществления расчетов с поставщиками и подрядчиками	Аудит соответствия	Отчет
5.	Соблюдение законодательства о государственных закупках	4 квартал 2024 года	ОПиОГЗ, структурные подразделения по мере необходимости	2023 год	Своевременность утверждения плана государственных закупок, оценка эффективности планирования и осуществления государственных закупок.	Аудит соответствия, Аудит эффективности	Отчет
6.	Отчет по результатам проведенных проверок	Январь 2025 года					Отчет для Комитета по аудиту и СД
7.	Разработка годового аудиторского плана работы на 2025 год	Ноябрь	СВА	2025 год		Составление плана работы СВА на 2025 год	Проект плана

№ п/п	Наименование	Сроки выполнения	Проверяемое подразделение	Период охвата	Вопрос охвата	Цель аудиторского задания	Форма завершения
8.	Участие в процессах аудита, оценки, анализа, проводимых внешними аудиторами	Во время проведения аудита внешними аудиторами	Структурные подразделения, подвергнутые внешнему аудиту	Период, определенный в документах внешних аудиторов	Вопросы, поставленные внешними аудиторами	Контроль за соблюдением законодательства РК и внутренних документов Общества	Заключение
9.	Представление заключений для СД по вопросам повестки дня	В соответствии с графиком заседаний			Контроль за соблюдением законодательства РК и внутренних документов Общества	Исполнение должностных обязанностей	Заклучение
10.	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

Руководитель СВА



К. Макишев

Список сокращений по тексту:

ДЭПФ Департамент экономического планирования и финансов;  
СД Совет директоров;  
СУП Служба управления персоналом;  
ДХР Департамент хозяйственной работы;  
ОПиОГЗ Отдел планирования и организации государственных закупок.  
ППРК Постановления Правительства Республики Казахстан

Корпоративтік хатшының қолы  
Подпись корпоративного секретаря:

