



«УТВЕРЖДЕНО»
Решением Совета директоров
НАО «Южно-Казахстанский университет им. М.Ауэзова»
№ 3 от «29» июня 2022 г.)

ГОДОВОЙ АУДИТОРСКИЙ ПЛАН
Службы внутреннего аудита НАО «Южно-Казахстанский университет им. М.Ауэзова»
на второе полугодие 2022 год

№п/п	Наименование структурного подразделения	Риск, установленный на стадии планирования и по результатам оценки, уровень влияния риска	Вопросы, подлежащие проверке	Сроки проведения аудита, мероприятий	Форма завершения	Обоснование
1	Финансовый департамент	Риски составления отчетности	Проверка подготовки финансовой отчетности к внешнему аудиту	Июнь 2022 г.	Отчет	Положение о Службе внутреннего аудита НАО «ЮКУ им. М.Ауэзова», утвержденного решением Совета директоров от 23.11.2020 г. (протокол № 3)
2	Служба внутреннего аудита	Риски составления отчетности	Участие при проведении обязательного аудита финансовой отчетности НАО «ЮКУ им. М.Ауэзова	Июнь-июль 2022 г.	Отчет	Положение о Службе внутреннего аудита НАО «ЮКУ им. М.Ауэзова», утвержденного решением Совета директоров от 23.11.2020 г. (протокол № 3)
3	Структурные подразделения университета	Риски управленческой деятельности. Риски административно-хозяйственной деятельности	Анализ финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год	Июль 2022 г.	Отчет	Положение о Службе внутреннего аудита НАО «ЮКУ им. М.Ауэзова», утвержденного решением Совета директоров от 23.11.2020 г. (протокол № 3)
4	Служба внутреннего аудита		Отчет по результатам проведенной проверки за 2 квартал 2022г.	август 2022г.	Отчет	Положение о Службе внутреннего аудита НАО «ЮКУ им. М.Ауэзова», утвержденного решением Совета директоров от 23.11.2020 г. (протокол № 3)

						Кодекс корпоративного управления некоммерческого акционерного общества в сфере высшего и послевузовского образования, утвержденным решением Единственного акционера 19.04.021г. (приказ 171)
5	Финансовый департамент	Риск административно-хозяйственной деятельности	Проведение ежегодного мониторинга и контроля за административными расходами НАО «ЮКУ им. М.Ауэзова	Июль - август 2022г.	Отчет	Устав НАО «ЮКУ им. М.Ауэзова», утвержденным приказом Председателя Комитета государственного имущества и приватизации МФ РК от 4 июня 2020 года, № 348
6	Служба внутреннего аудита		Отчет по результатам проведенной проверки за 3 квартал 2022г.	Октябрь 2022 г.	Отчет	Положение о Службе внутреннего аудита НАО «ЮКУ им. М.Ауэзова», утвержденным решением Совета директоров от 23.11.2020 г. (протокол № 3) Кодекс корпоративного управления некоммерческого акционерного общества в сфере высшего и послевузовского образования, утвержденным решением Единственного акционера 19.04.021г. (приказ 171)
7	Структурные подразделения университета		Оценка процесса управления финансовыми рисками	Ноябрь - декабрь 2022 г.	Отчет	Кодекс корпоративного управления некоммерческого акционерного общества в сфере высшего и послевузовского образования, утвержденным решением Единственного акционера 19.04.021г. (приказ 171)
8	Служба внутреннего аудита		Составление годового аудиторского плана на 2023 год	Декабрь 2022 г.		Положение о Службе внутреннего аудита НАО «ЮКУ им. М.Ауэзова», утвержденным решением Совета директоров от 23.11.2020 г. (протокол № 3)
9	Финансовый департамент		На постоянной основе проводить консультирование по возникающим вопросам	По мере возникновения вопроса		

10	Служба внутреннего аудита		Выполнение поручений Совета директоров.	По мере возникновения вопроса		Положение о Службе внутреннего аудита НАО «ЮКУ им. М.Ауэзова», утвержденного решением Совета директоров от 23.11.2020 г. (протокол № 3)
----	---------------------------	--	-----------------------------------------	-------------------------------	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Примечание: Осуществление проверок будет проводиться при непосредственном взаимодействии с Департаментом финансов, Административным департаментом, Юридическим отделом, при необходимости - с другими подразделениями. При проведении инициативных проверок срок проведения проверки продлевается.

План составлен на основании Положения о Службе внутреннего аудита НАО «Южно-Казахстанский университет им. М.Ауэзова», утвержденного решением Совета директоров НАО «Южно-Казахстанский университет им. М.Ауэзова» от 23.11.2020 г. (протокол № 3), Устава НАО «Южно-Казахстанский университет им. М.Ауэзова», утвержденного приказом Председателя Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан от 4 июня 2020 года, № 348, Кодекса корпоративного управления некоммерческого акционерного общества в сфере высшего и послевузовского образования, утвержденного решением Единственного акционера 19.04.021г. (приказ 171).

Руководитель Службы внутреннего аудита _____  А.Т.Орынбаева

