


 «УТВЕРЖДЕНО»  
 Решением Совета директоров  
 НАО «Южно-Казахстанский университет им. М.Ауэзова»  
 (Протокол № 5 от «20» декабря 2022 г.)

**ГОДОВОЙ АУДИТОРСКИЙ ПЛАН**  
**Службы внутреннего аудита НАО «Южно-Казахстанский университет им. М.Ауэзова»**  
**на 2023 год**

№ п/п	Вопросы, подлежащие проверке	Сроки проведения аудита, мероприятий	Объект адресного аудита	Форма завершения
1	Отчет по результатам проведенной проверки за 4 квартал 2022г: - мониторинг проведения государственных закупок за 2022 год; - мониторинг командировочных расходов за 2022 год	январь 2023 г.	Департамент по административно-хозяйственной деятельности  Финансовый департамент	Отчет
2	Проверка подготовки финансовой отчетности к внешнему аудиту: - проверка по счетам бухгалтерского учета; - проверка по начислениям доходов и расходов; - проверка расчета создания резервов	февраль 2023	Финансовый департамент	Заключение
3	Участие в процедуре проведения обязательного аудита финансовой отчетности НАО «ЮКУ им. М.Ауэзова за 2022г: - оценка рисков составления финансовой отчетности	март 2023 г.		Заклучение
4	Отчет по результатам проведенной проверки за 1 квартал 2023г.	апрель 2023 г		Отчет
5	Мониторинг выполнения рекомендаций внешнего аудитора	апрель- май 2023 г	Финансовый департамент	Заклучение

*Усенов*

6	Анализ финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год: - анализ активов и пассивов баланса; - анализ роста, падения доходов и расходов; - анализ платежеспособности Общества.	май 2023 г.	Финансовый департамент	Заключение
7	Повышение уровня профессиональной подготовки работников	июнь 2023		сертификат
8	Отчет по результатам проведенной проверки за 2 квартал 2023г:	август 2023г.		Отчет
9	Проведение ежегодного мониторинга и контроля за административными расходами НАО «ЮКУ им. М.Ауэзова: - оценка риска административно-хозяйственной деятельности; - аудит по порядку оплаты труда и премирования административного персонала	август - сентябрь 2023	Финансовый департамент  Департамент по административно- хозяйственной деятельности	Отчет
10	Мониторинг своевременности и обоснованности составления тарификационного списка к штатному расписанию на учебный год - проверка обоснованности распределения учебной нагрузки; - проверка обоснованности расчета штатов	октябрь 2023	Департамент по академическим вопросам  Планово-экономический отдел	Заклучение
11	Отчет по результатам проведенной проверки за 3 квартал 2023г.	октябрь 2023 г.		Отчет
12	Аудит эффективности расходования средств, полученных от реализации НИР	ноябрь 2023 г.	Департамент научных проектов и программ	Отчет
13	Составление годового аудиторского плана на 2024 год	декабрь 2023 г.		План

14	На постоянной основе в течении года проводить консультирование	по мере возникновения вопроса		
15	Выполнение поручений Совета директоров	по мере возникновения вопроса		

**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

