



**ГОДОВОЙ АУДИТОРСКИЙ ПЛАН  
работы Службы внутреннего аудита  
НАО «Южно-Казахстанский университет имени М. Ауэзова» на 2025 год**

№ п/п	Наименование аудиторского мероприятия	Степень риска	Цель аудиторского мероприятия	Наименование объекта внутреннего аудита (структурное подразделение)	Масштаб аудита		Срок проведения аудита	Форма завершения	Основание
					Основные вопросы аудита	Период охвата			
1.	Аудит и оценка показателей финансово-хозяйственной деятельности (Анализ и проверка денежных средств по платным услугам)	Высокий	Анализ поступления и использования денежных средств от платных услуг	Финансовый департамент, структурные подразделения	Анализ по договорам ГПХ (выборочно); структура и полнота поступлений и использования денежных средств от платных услуг	2023-2024 годы	I квартал 2025 года	Информация/ Аудиторский отчет	пп.1) п.18 Положения о СВА
2.	Оценка соблюдения Обществом требований законодательства Республики Казахстан (Анализ осуществления процедур государственных закупок)	Высокий	Анализ осуществления государственных закупок товаров, работ и услуг	Департамент по административно-хозяйственной деятельности	Разработка и своевременность утверждения годового плана ГЗ; анализ проведенных процедур ГЗ; соблюдение законодательства РК при проведении ГЗ	2023-2024 годы	I квартал 2025 года	Информация/ Аудиторский отчет	пп.6) п.18 Положения о СВА

Подпись корпоративного секретаря

3.	Оценка эффективности использования бюджета, ориентированного на результат <i>(Анализ и проверка выполнения мероприятий по научным проектам, реализуемых в рамках грантового и программно-целевого финансирования, внутривузовских и международных проектов)</i>	Средний	Анализ научной деятельности университета, алгоритм выполнения планов	Департаменты академической науки, научных проектов и программ, научных исследований, испытательных лабораторий	Анализ деятельности подразделений, научных проектов (в том числе в рамках ГФ и ПЦФ), доходов от научной деятельности, выборочная проверка заявок на финансирование, отчетов об освоении средств научных проектов и программ, договоров, выполнение планов НИР	2023-2024 годы	II квартал 2025 года	Информация/ Аудиторский отчет	пп.2) п.18 Положения о СВА
4.	Оценка достоверности и аудит эффективности деятельности подразделений Общества <i>(Анализ оказания образовательных услуг)</i>	Средний	Анализ образовательной деятельности университета, алгоритм выполнения планов	Отдельные ВШ, факультеты, подразделения <i>(по согласованию)</i>	Положения, учебные планы, внутренние НПА по организации учебного процесса, педагогическая нагрузка ППС, движение контингента обучающихся	2023-2024 годы	II квартал 2025 года	Информация/ Аудиторский отчет	пп.4) п.18 Положения о СВА
5.	Оценка эффективности использования бюджета, ориентированного на результат <i>(Анализ дебиторской и кредиторской задолженностей Общества)</i>	Средний	Анализ проводимых мероприятий	Финансовый департамент, структурные подразделения	Анализ поступления доходной части в разрезе источников финансирования и выбытия денег Общества по статьям затрат; анализ возникновения дебиторской и кредиторской задолженностей Общества	2023-2024 годы	III квартал 2025 года	Информация/ Аудиторский отчет	пп.2) п.18 Положения о СВА

6.	Оценка рациональности и эффективности использования ресурсов, активов и применяемых методов (способов) обеспечения их учета, сохранности и эффективного их использования	Средний	Анализ приобретения и использования основных средств и ТМЦ	Финансовый департамент, Департамент по административно-хозяйственной деятельности, структурные подразделения	Поступление и полнота оприходования ОС и ТМЦ, выборочная инвентаризация приобретенных ОС и ТМЦ, проверка расчетов с поставщиками и подрядчиками	2023-2024 годы	III квартал 2025 года	Информация/ Аудиторский отчет	пп.5) п.18 Положения о СВА
7.	Аудит и оценка показателей финансово-хозяйственной деятельности <i>(Проведение ежегодного мониторинга и контроля за административными расходами Общества, в том числе по порядку оплаты труда и премирования)</i>	Средний	Эффективность работы Общества. Анализ административных расходов Общества	Финансовый департамент	Анализ основных показателей финансово-хозяйственной деятельности по административным расходам и оплате труда	2023-2024 годы	IV квартал 2025 года	Информация/ Аудиторский отчет	пп.1) п.18 Положения о СВА
8.	Оценка эффективности использования бюджета, ориентированного на результат в деятельности филиала Общества в г.Чирчик	Средний	Анализ финансово-хозяйственной деятельности филиала Общества в г. Чирчик	Филиал Общества в г. Чирчик (Республика Узбекистан)	Анализ поступления доходной части и выбытия денег в разрезе источников финансирования, Положения, внутренние НПА по организации учебного процесса, движение Контингента	2023-2024 годы	IV квартал 2025 года	Информация/ Аудиторский отчет	пп.2) п.18 Положения о СВА

Подпись корпоративного секретаря



9.	Профессиональное обучение и повышение квалификации аудиторов		Повышение квалификации	Служба внутреннего аудита	Обучение, получение новых компетенций в области внутреннего аудита	2025 год	На постоянной основе	Сертификат	пп.8) п.19 Положения о СВА
10.	Мониторинг полноты и своевременности исполнения Обществом рекомендаций внешнего аудитора		Превентивные меры	Общество	Анализ исполнения Обществом рекомендаций внешнего аудитора	2023-2024 годы	На постоянной основе	Информация	пп.4) п.19 Положения о СВА
11.	Мониторинг полноты и своевременности исполнения рекомендаций Службы внутреннего аудита		Превентивные меры	Общество	Анализ исполнения Обществом рекомендаций Службы внутреннего аудита	2023-2024 годы	На постоянной основе	Информация	пп.5) п.19 Положения о СВА
12.	Исполнение поручений Совета директоров		<i>Осуществление тематического внутреннего аудита отдельных аспектов деятельности Общества</i>	Служба внутреннего аудита	Решение Совета директоров	2025 год	На постоянной основе	Информация/Аудиторский отчет	пп.7) п.19 Положения о СВА
<b>Отчеты (квартальные) Службы внутреннего аудита перед Советом директоров Общества</b>									
13.	Ежеквартальный отчет о деятельности Службы внутреннего аудита	Заслушивание Отчета на заседании Совета директоров Общества		Служба внутреннего аудита	Квартальный отчет	I квартал II квартал III квартал 2025 года	не позднее 25 числа месяца, следующего за отчетным кварталом	Принятие к сведению ежеквартальных Отчетов СВА	пп.3) п.19 Положения о СВА

Подпись корпоративного секретаря



НАО «Южно-Казахстанский университет им. М.Ауэзова»	Годовой аудиторский план работы Службы внутреннего аудита НАО «Южно-Казахстанский университет имени М.Ауэзова» на 2025 год	Стр. 5 из 5
---	---	-------------

14.	Разработка годового аудиторского плана работы Службы внутреннего аудита на 2026 год	Проект Плана	Служба внутреннего аудита	Годовой план работы СВА	2026 год	до 25 декабря 2025 года	Утверждение Годового аудиторского плана работы СВА	пп.1) п.19 Положения о СВА
-----	---	--------------	---------------------------	-------------------------	----------	-------------------------	--	----------------------------

**Примечание:**

- Положение о Службе внутреннего аудита НАО «Южно-Казахстанский университет им. М. Ауэзова», утверждено решением Совета директоров (Протокол № 3 от 23.11.2020г.) (Положение о СВА);
- в годовой аудиторский план работы Службы внутреннего аудита могут быть внесены изменения и дополнения, в соответствии с решениями Совета директоров Общества;
- осуществление аудиторских мероприятий будет проводиться при участии и взаимодействии со структурным подразделениями Общества, в случае необходимости с привлечением специалистов и подотчетных лиц.

**Руководитель  
Службы внутреннего аудита**

**Б. Усманов**

Подпись корпоративного секретаря