

УТВЕРЖДЕНО
 Решением Совета директоров
 НАО «Северо-Казахстанский
 университет им. М. Козыбаева»
 23 декабря 2024г. протокол №13,
 с изменениями от 11 апреля
 2025г., протокол №4, от 25 июля
 2025г., протокол №7



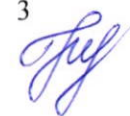
Годовой аудиторский план Службы внутреннего аудита
 НАО «Северо-Казахстанский университет им. М. Козыбаева» на 2025 год

№ 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 2024 год	Январь-февраль		2023 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.	Исключен						
3.	Аудит отдельных подразделений Общества	1-2 квартал	HR-служба, ДЭПФ	2024 год	Оценка деятельности HR-службы, том числе формирование и ведение и хранение кадровых документов (личные дела, трудовые договора, графики отпусков, приказы и т.д.). Проверка конкурсных процедур по занятию вакантных должностей. Начисление, перечисление заработной платы и других выплат сотрудников HR-службы	Аудит соответствия	Отчет

№ п/п	Наименование аудиторского мероприятия	Сроки выполнения	Проверяемое подразделение	Период охвата	Вопрос охвата	Цель аудиторского задания	Форма завершения
4.	Разработка порядка проведения внутреннего аудита НАО «Северо-Казахстанский университет им. М. Козыбаева»	январь			Документ определяющий порядок проведения внутреннего аудита и контроля	Разработка внутреннего нормативного документа	Правила
5.	Разработка Положения об оценке эффективности (качества) деятельности СВА и его работников	март			Разработка показателей эффективности деятельности СВА и ее работников	Оценка СВА и ее работников	Перечень показателей и проект методики
6.	Порядок оплаты труда и премирования работников Общества	2 квартал	ДЭПФ, HR-служба, другие структурные подразделения по мере необходимости	2024 год	Соблюдение требования законодательства РК, оценка оформления первичных документов, системы начисления, выплаты заработной платы и других выплат	Аудит соответствия	Отчет
7.	Отчет по результатам проведенных проверок за 1 квартал 2025 г.	Апрель-май		2024 год		Реализация п.п.3) п.20 Положения о Службе внутреннего аудита НАО «Северо-Казахстанский университет им. М. Козыбаева»	Отчет для Комитета по аудиту и СД
8.	Исключен						
9.	Капитальный, текущий ремонт зданий, сооружений и благоустройство территории Общества	3 квартал	ДЭПФ, ОГЗ, ДХР и другие структурные подразделения по мере необходимости	2023-2024 год	Процесс реализации и исполнение договорных обязательств.	Аудит соответствия, аудит эффективности	Отчет
10.	Отчет по результатам проведенных проверок за 2 квартал 2025 г.	Август-сентябрь		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



№ п/п	Наименование аудиторского мероприятия	Сроки выполнения	Проверяемое подразделение	Период охвата	Вопрос охвата	Цель аудиторского задания	Форма завершения
11.	Аудит соблюдения законодательства РК по вопросам передачи в аренду имущества Общества.	4 квартал	ДЭПФ, ДХР	2023 -2024 год	Аудит порядка производства расчета арендной платы по не жилым помещениям	Аудит соответствия	Отчет
12.	Ежегодный мониторинг и организация контроля за административными расходами Общества	4 квартал	ДЭПФ, HR-служба, другие структурные подразделения по мере необходимости	2024 год	Единовременные вознаграждения за выслугу лет и иные материальные выплаты. Расходы на коммунальные услуги, на охрану и противопожарную охрану	Аудит соответствия	
13.	Разработка годового аудиторского плана работы на 2026 год	4 квартал	СВА	2026 год		Составление плана работы СВА на 2026 год	Проект плана
14.	Повышение квалификации сотрудников Службы внутреннего аудита	В течении года	СВА	По мере необходимости	Повышение квалификации	Повышение профессиональных знаний.	Сертификаты, дипломы и т.д.
15.	Отчет по результатам проведенных проверок за 3 квартал 2025 г.	Октябрь-ноябрь		2022-2024 год		Реализация п.п.3) п.20 Положения о Службе внутреннего аудита НАО «Северо-Казахстанский университет им. М. Козыбаева»	Отчет для Комитета по аудиту и СД
16.	Мониторинг исполнения плана корректирующих действий по результатам аудиторских отчетов	На постоянной основе	ДЭПФ, ОГЗ, ДХР, ДН, HR-служба, ЮО и другие структурные подразделения подвергнутые аудиту	2023-2024 год	Мониторинг исполнения Обществом плана корректирующих действий	Реализация п.п.5) п.20 Положения о Службе внутреннего аудита НАО «Северо-Казахстанский университет им. М. Козыбаева»	Информация
17.	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



№ п/п	Наименование аудиторского мероприятия	Сроки выполнения	Проверяемое подразделение	Период охвата	Вопрос охвата	Цель аудиторского задания	Форма завершения
18.	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:

ДЭПФ - Департамент экономического планирования и финансов;

СД - Совет директоров;

ДХР - Департамент хозяйственной работы;

ППРК – Постановления Правительства Республики Казахстан

