

УТВЕРЖДЕНО

Решением Совета директоров

НАО «Северо-Казахстанский университет им. М. Козыбаева»

23 декабря 2024г. протокол №13,

с изменениями от 11 апреля 2025г., протокол №4



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

Корпоративтік хатшының қолы
Подпись корпоративного секретаря:

1

№ 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.	Аудит отдельных подразделений Общества.	3 квартал	Департамент науки и другие структурные подразделения по мере необходимости	2022-2024 год	Аудит финансовых средств выделенных на реализацию научных проектов реализованных в 2024 году, анализ кадрового обеспечения и др. вопросы косательно Департамента науки.	Аудит соответствия	Отчет
9.	Капитальный, текущий ремонт зданий, сооружений и благоустройство территории Общества	3 квартал	ДЭПФ, ОГЗ, ДХР и другие структурные подразделения по мере	2023-2024 год	Процесс реализации и исполнение договорных обязательств.	Аудит соответствия, аудит эффективности	Отчет

№ п/п	Наименование аудиторского мероприятия	Сроки выполнения	Проверяемое подразделение необходимости	Период охвата	Вопрос охвата	Цель аудиторского задания	Форма завершения
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 «Северо-Казахстанский университет им. М. Козыбаева»	Отчет для Комитета по аудиту и СД
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, НР-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, НР-служба, ЮО и другие структурные	2023-2024 год	Мониторинг исполнения Обществом плана корректирующих действий	Реализация п.п.5) п.20 Положения о Службе внутреннего аудита НАО «Северо-	Информация

№ п/п	Наименование аудиторского мероприятия	Сроки выполнения	Проверяемое подразделение	Период охвата	Вопрос охвата	Цель аудиторского задания	Форма завершения
			подразделения подвергнутые аудиту			Казахстанский университет им. М. Козыбаева»	
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
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