

УТВЕРЖДЕНО
Решением Совета директоров
НАО «Кызылординский университет
имени Коркыт Ата»
протокол №8 от «3» декабря 2024 года.

ГОДОВОЙ АУДИТОРСКИЙ ПЛАН

Службы внутреннего аудита НАО «Кызылординский университет имени Коркыт Ата» на 2025 год.

№п/п	Наименование, структурного подразделения	Категория, подкатегория, код риска	Вопросы, подлежащие проверке	Сроки проведения аудита, мероприятий	Форма завершения	Обоснование
1	Отдел бухгалтерского учета; Отдел экономики и планирования	Риск административн о-хозяйственной деятельности	Проведение ежегодного мониторинга и контроля за административными расходами Общества	Январь 2025 год	Отчет	пп.22) п.71 Устава НАО «Кызылординский университет имени Коркыт Ата», утвержденного приказом Председателя Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов РК от 27.05.2020 года, №321
2	Служба внутреннего аудита		Отчет по результатам проведенной проверки за 3-4 квартал 2024 год	Январь 2025 год	Отчет	пп.3) п.6; пп.3) п.19 Положения о Службе внутреннего аудита НАО «Кызылординский университет имени Коркыт Ата», утвержденного решением Совета директоров от 24.12.2020 года (протокол №4); п.3 параграфа-14 Кодекс корпоративного управления некоммерческого акционерного общества в сфере науки и высшего образования, утвержденного решением Единственного акционера

						от 08.08.2024 года №398 параграф-14, согласно пункту 3
3	Служба внутреннего аудита и взаимосвязанные структурные подразделения		На постоянной основе осуществлять мониторинг исполнения корректирующих мероприятий по результатам проведенных проверок СВА (за 3-4 квартал 2024 год)	Февраль 2025 год	Отчет	пп.5) п.19 Положения о Службе внутреннего аудита НАО «Кызылординский университет имени Коркыт Ата», утвержденного решением Совета директоров от 24.12.2020 года (протокол №4)
4	Отдел бухгалтерского учета; Отдел экономики и планирования; Управление человеческими ресурсами.	Риск административн о-хозяйственной деятельности	Аудит по порядку оплаты труда и премирования административного персонала и ППС	Февраль 2025 год	Отчет	пп.22) п.71 Устава НАО «Кызылординский университет имени Коркыт Ата», утвержденного приказом Председателя Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов РК от 27.05.2020 года, №321
5	Отдел бухгалтерского учета	Риски составления финансовой отчетности	Проверка подготовки финансовой отчетности к внешнему аудиту	Март 2025 год	Отчет	пп.4) п.18 Положения о Службе внутреннего аудита НАО «Кызылординский университет имени Коркыт Ата», утвержденного решением Совета директоров от 24.12.2020 года (протокол №4)
6	Служба внутреннего аудита	Риски составления финансовой отчетности	Участие при проведении обязательного аудита финансовой отчетности НАО	Март 2025 год	Отчет	пп.6) п.19 Положения о Службе внутреннего аудита НАО «Кызылординский университет имени Коркыт Ата», утвержденного

			«Кызылординский университет имени Коркыт Ата» за 2024 год.			решением Совета директоров от 24.12.2020 года (протокол №4)
7	Служба внутреннего аудита и взаимосвязанные подразделения	Риски составления финансовой отчетности	Мониторинг исполнения рекомендаций внешнего аудитора	Апрель 2025 год	Отчет	пп.4) п.19 Положения о Службе внутреннего аудита НАО «Кызылординский университет имени Коркыт Ата», утвержденного решением Совета директоров от 24.12.2020 года (протокол №4)
8	Департамент экономики и финансов; Департамент по хозяйственной работе	Риски управленческой деятельности. Риски административно-хозяйственной деятельности.	Анализ финансово-хозяйственной деятельности за 2024-2025 учебный годы.	Май 2025 год	Отчет	пп.1) п.18 Положения о Службе внутреннего аудита НАО «Кызылординский университет имени Коркыт Ата», утвержденного решением Совета директоров от 24.12.2020 года (протокол №4)
9	Служба внутреннего аудита		Повышение уровня профессиональной подготовки работников	Июнь 2025 год		пп.8) п.19; п.34 Положения о Службе внутреннего аудита НАО «Кызылординский университет имени Коркыт Ата», утвержденного решением Совета директоров от 24.12.2020 года (протокол №4)
10	Управление государственных закупок и правового обеспечения; Отдел бухгалтерского учета		Проверка соблюдения требований законодательства о государственных закупках. Проверка обоснованности использования	Июль 2025 год	Отчет	пп.6) п.18 Положения о Службе внутреннего аудита НАО «Кызылординский университет имени Коркыт Ата», утвержденного решением Совета директоров от 24.12.2020 года (протокол №4); Согласно письму №1-01-04-07/8438-И от 15.10.2024 г. Министерства науки и

			средств при осуществлении расчетов с поставщиками и подрядчиками.			высшего образования Республики Казахстан
11	Служба внутреннего аудита		Отчет по результатам проведенной проверки за 1-2 квартал 2025 год	Август 2025 год	Отчет	пп.3) п.6; пп.3) п.19 Положения о Службе внутреннего аудита НАО «Кызылординский университет имени Коркыт Ата», утвержденного решением Совета директоров от 24.12.2020 года (протокол №4); п.3 параграфа-14 Кодекс корпоративного управления некоммерческого акционерного общества в сфере науки и высшего образования, утвержденного решением Единственного акционера от 08.08.2024 года №398 параграф-14, согласно пункту 3
12	Служба внутреннего аудита и взаимосвязанные подразделения		На постоянной основе осуществлять мониторинг исполнения корректирующих мероприятий по результатам проведенных проверок СВА за 1-2 квартал 2025 год	Август 2025 год	Отчет	пп.5) п.19 Положения о Службе внутреннего аудита НАО «Кызылординский университет имени Коркыт Ата», утвержденного решением Совета директоров от 24.12.2020 года (протокол №4)

13	Департамент науки		Аудит научной деятельности и соблюдение требований законодательства РК	Сентябрь 2025 год	Отчет	пп.2) п.19; Положения о Службе внутреннего аудита НАО «Кызылординский университет имени Коркыт Ата», утвержденного решением Совета директоров от 24.12.2020 года (протокол №4)
14	Отдел бухгалтерского учета; Отдел экономики и планирования	Риск административн о-хозяйственной деятельности.	Проведение ежегодного мониторинга и контроля за административными расходами НАО «Кызылординский университет имени Коркыт Ата»	Сентябрь 2025 год	Отчет	пп.22) п.71 Устава НАО «Кызылординский университет имени Коркыт Ата», утвержденного приказом Председателя Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов РК от 27.05.2020 года, №321
15	Отдел бухгалтерского учета; Отдел экономически и планирования; Управление человеческими ресурсами	Риск административн о-хозяйственной деятельности.	Аудит по порядку оплаты труда и премирования административного персонала и ППС	Октябрь 2025 год	Отчет	пп.22) п.71 Устава НАО «Кызылординский университет имени Коркыт Ата», утвержденного приказом Председателя Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов РК от 27.05.2020 года, №321
16	Управление стратегического планирования и обеспечения качества		Оценка результативности и эффективности системы управления рисками	Октябрь 2025 год.	Отчет	Положение об управлении рисками НАО «Кызылординский университет имени Коркыт Ата», принятым и введенным в действие приказом Председателя Правления – ректора №33-а от 22.01.2021 года.

17	Департамент по академическим вопросам		Соблюдение требований Типовых правил приема на обучение в организации образования, реализующие образовательные программы высшего и (или) послевузовского образования, Соблюдение требований Типовых правил деятельности высших учебных заведений	Ноябрь 2025 год	Отчет	пп.9) п.19; Положения о Службе внутреннего аудита НАО «Кызылординский университет имени Коркыт Ата», утвержденного решением Совета директоров от 24.12.2020 года (протокол №4)
18	Департамент экономики и финансов; Департамент по хозяйственной работе		Аудит приобретенных основных средств и товарно-материальных запасов за 2024-2025 годы	Ноябрь 2025 год	Отчет	пп.5) п.18; Положения о Службе внутреннего аудита НАО «Кызылординский университет имени Коркыт Ата», утвержденного решением Совета директоров от 24.12.2020 года (протокол №4), Пункт 8 протокола расширенного заседания Правительства РК от 14.07.2022 г №22-01-7. 13
19	Управление государственных закупок и правового обеспечения;		Проверка соблюдения требований законодательства о государственных закупках. Проверка обоснованности	Декабрь 2025 год	Отчет	пп.6) п.18 Положения о Службе внутреннего аудита НАО «Кызылординский университет имени Коркыт Ата», утвержденного решением Совета директоров от 24.12.2020 года (протокол №4);

	Отдел бухгалтерского учета		использования средств при осуществлении расчетов с поставщиками и подрядчиками.			Согласно письмо №1-01-04-07/8438-И от 15.10.2024 г. Министерства науки и высшего образования Республики Казахстан.
20	Служба внутреннего аудита		Составление годового аудиторского плана на 2026 год	Декабрь 2025 год		пп.1) п.19 Положения о Службе внутреннего аудита НАО «Кызылординский университет имени Коркыт Ата», утвержденного решением Совета директоров от 24.12.2020 года (протокол №4); п.3 параграфа-14 Кодекс корпоративного управления некоммерческого акционерного общества в сфере науки и высшего образования, утвержденного решением Единственного акционера от 08.08.2024 года №398 параграф-14, согласно пункту 2
21	Служба внутреннего аудита		Выполнение поручений Совета директоров	По мере возникновения вопроса		п.13 Положения о Службе внутреннего аудита НАО «Кызылординский университет имени Коркыт Ата», утвержденного решением Совета директоров от 24.12.2020 года (протокол №4)
22	Отдел бухгалтерского учета		На постоянной основе проводить консультирование в течение года по	По мере возникновения вопроса		

			возникающим вопросам			
--	--	--	-------------------------	--	--	--

Примечание: Осуществление проверок будет проводиться при непосредственном взаимодействии с отделом бухгалтерского учета, отдел экономики и планирования, управление правового обеспечения и государственных закупок, департамент по хозяйственной работе, управление человеческими ресурсами, при необходимости – с другими подразделениями.

При проведении инициативных проверок срок проведения проверки продлевается.

Годовой аудиторский план составлен на основании Положения о Службе внутреннего аудита НАО «Кызылординский университет имени Коркыт Ата», утвержденного решением Совета директоров 24 декабря 2020 года (протокол №4), Устава НАО «Кызылординский университет имени Коркыт Ата» утвержденного приказом Председателя Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов РК от 27.05.2020 года, №321, Кодекса корпоративного управления некоммерческого акционерного общества в сфере высшего и послевузовского образования, утвержденного решением Единственного акционера 19.04.2021 года (приказ №171), Положением об управлении рисками НАО «Кызылординский университет имени Коркыт Ата», принятым и введенным в действие приказом Председателя Правления – ректора №33-а от 22.01.2021 года.

Руководитель Службы внутреннего аудита _____ Смагамбетова А.К.