

УТВЕРЖДЕН  
 решением Совета директоров  
 НАО "Актюбинский региональный университет  
 имени К. Жубанова"  
 Протокол №4 от 31 декабря 2020 года



План работы Службы внутреннего аудита (далее - Служба) на 2021 год  
 некоммерческого акционерного общества "Актюбинский региональный университет имени К. Жубанова" (далее-Общество)

План проведения аудиторских мероприятий								
№ п/п	Наименование аудиторского мероприятия	Цель аудиторского мероприятия	Наименование объекта внутреннего аудита (структурное подразделение)	Тип внутреннего аудита	Срок проведения аудита	Масштаб аудита		Форма завершения
						Вопросы охвата	Период охвата	
1	Аудит научной деятельности Общества	Оценка достижения результатов	Департамент науки	Аудит соответствия	1 квартал 2021 года	Соблюдение требований законодательства РК, анализ деятельности в области внутреннего документационного обеспечения, анализ кадрового состава и т. д.	С 1 января по 31 декабря 2020 года	Аудиторский отчет
			Центр международного сотрудничества					
			Бухгалтерия					
			Отдел государственного закупа и материально-технического обеспечения					
2	Аудит государственных закупок Общества	Оценка соблюдения требований норм законодательства РК о государственных закупках	Отдел государственного закупа и материально-технического обеспечения	Аудит соответствия	2 квартал 2021 года	Соблюдение требований законодательства РК. Оценка эффективности планирования и осуществления государственных закупок, а также взаимодействия структурных подразделений.	С 1 января по 31 декабря 2020 года	Аудиторский отчет
			Бухгалтерия					
			Прочие структурные подразделения					

3	Аудит начисления заработной платы работникам Общества	Оценка соблюдения требований норм законодательства при начислении заработной платы	Бухгалтерия	Аудит соответствия	3 квартал 2021 года	Соблюдение требований законодательства РК. Оценка оформления первичных документов, системы начислений и выплаты заработной платы, обоснованности льгот и удержаний и т. д.	С 1 января по 31 декабря 2020 года	Аудиторский отчет
			Служба управления персоналом и документооборота					
			Прочие структурные подразделения					
4	Аудит товарно-материальных ценностей (далее - ТМЦ) Общества	Оценка достоверности, полноты отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о ТМЦ Общества в соответствии с действующими нормативными актами РК и оценка рациональности и эффективности их использования.	Бухгалтерия	Аудит соответствия	4 квартал 2021 года	Оценка достоверности данных бухгалтерской (финансовой) отчетности по наличию и движению ТМЦ и установление соответствия оформленных хозяйственных операций действующим нормативным актам РК. Оценка рациональности и эффективности использования ТМЦ Общества и применяемых методов (способов) обеспечения их сохранности.	С 1 января по 31 декабря 2020 года	Аудиторский отчет
			Хозяйственно-технический отдел					
			Прочие структурные подразделения					
5	Аудит расчетов с подотчетными лицами Общества	Оценка соблюдения требований норм законодательства РК в учете расчетов с подотчетными лицами	Бухгалтерия	Аудит соответствия	4 квартал 2021 года	Оценка системы внутреннего контроля и бухгалтерского учета расчетов с подотчетными лицами. Подтверждение достоверности выдачи и возврата подотчетных сумм.	С 1 января по 31 декабря 2020 года	Аудиторский отчет
			Прочие структурные подразделения					

**План проведения мероприятий**

№ п/п	Наименование мероприятия	Период реализации	Форма завершения
1	Мониторинг исполнения рекомендаций внешнего аудитора и иных проверяющих государственных	2021 год	Аудиторское заключение
2	Повышение квалификации работников Службы	2021 год	Сертификат
3	Разработка Плана работы Службы на 2022 год	4 квартал 2021 года	План работы Службы на 2022 год

Руководитель Службы



К. Канашов