

УТВЕРЖДЕНО
Решением Совета Директоров
НАО «ВКТУ им. Д. Серикбаева»
Протокол № 2 от 28 февраля 2023 г.

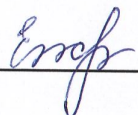
ПЛАН РАБОТЫ
Службы внутреннего аудита
НАО «Восточно-Казахстанский технический университет им. Д. Серикбаева»
на 2023 год

№	Наименование структурного подразделения	Риск, установленный на стадии планирования	Мероприятие	Срок проведения	Форма завершения
1.	Служба внутреннего аудита	-	Ознакомление с изменениями в законодательстве и нормативно-правовых актах, внутренних документах университета	Январь-февраль	-
2.	Бухгалтерия	Ниже среднего	Проверка правильности исчисления сумм амортизационных отчислений по основным средствам и нематериальным активам за 2022 год	Март	Отчет
3.	Бухгалтерия	Средний	Оценка подготовки финансовой отчетности за 2022 год к внешнему аудиту	Март-апрель	Отчет
4.	Бухгалтерия	Ниже среднего	Проверка сумм компенсаций при служебных командировках в декларации по КПН за 2022 год	Май	Отчет
5.	Финансово-аналитический отдел, бухгалтерия	Выше среднего	Аудит формирования, корректировки и исполнения бюджета по доходам за 2022 год	Май-июнь	Отчет
6.	Бухгалтерия	Средний	Проверка совокупного годового дохода на правомерность применения льготы по освобождению от уплаты КПН в декларации за 2022 год	Май-июнь	Отчет
7.	Отдел государственных	Выше среднего	Аудит закупок и учета запасов за 2 квартал	Июль	Отчет

№	Наименование структурного подразделения	Риск, установленный на стадии планирования	Мероприятие	Срок проведения	Форма завершения
	закупок, бухгалтерия		2023 г.		
8.	Бухгалтерия, отдел по подбору и развитию персонала	Средний	Проверка правильности применения налоговых вычетов при исчислении индивидуального подоходного налога за 2 квартал 2023 г.	Август	Отчет
9.	Отдел государственных закупок	Средний	Оценка эффективности планирования и осуществления государственных закупок. Проверка соблюдения требований законодательства РК о государственных закупках	Сентябрь-октябрь	Отчет
10.	Финансово-аналитический отдел, бухгалтерия	Средний	Аудит соблюдения утвержденных лимитов и норм списания ГСМ за 3 квартал 2023 г.	Октябрь	Отчет
11.	Офис-регистратор, юрист, бухгалтерия	Выше среднего	Проверка расчетов со студентами по договорам на платное обучение за 3 квартал 2023 г. Анализ взаимодействия участников процесса по формированию контингента, учету движения студентов. Принятие мер по взысканию долгов за обучение	Октябрь-ноябрь	Отчет
12.	Бухгалтерия	Средний	Мониторинг выполнения рекомендаций внешнего аудитора	Ноябрь-декабрь	-
13.	Бухгалтерия	Ниже среднего	Мониторинг правильности исчисления налоговых обязательств и социальных платежей с доходов работников с учетом изменений в законодательстве	Постоянно	Отчет
14.	Служба внутреннего аудита	-	Участие в проведении внешних проверок, обязательного аудита финансовой отчетности за 2022 год	При необходимости	-
15.	Служба внутреннего аудита	-	Участие в ежегодной инвентаризации имущества	Согласно графику	-

№	Наименование структурного подразделения	Риск, установленный на стадии планирования	Мероприятие	Срок проведения	Форма завершения
				проведения	
16.	Служба внутреннего аудита	-	Повышение квалификации работников СВА	Постоянно	Сертификат
17.	Служба внутреннего аудита	-	Мониторинг выполнения корректирующих мероприятий по результатам проведенных проверок СВА	После проведения проверки	-
18.	Все подразделения	-	Консультирование по возникающим вопросам	По мере возникновения вопросов	Отчет
19.	Служба внутреннего аудита	-	Выполнение поручений Совета директоров	По мере возникновения поручений	Отчет
20.	Служба внутреннего аудита	-	Отчет по результатам проделанной работы	Раз в полугодие	Отчет

План составлен на основании Положения о Службе внутреннего аудита НАО «Восточно-Казахстанский технический университет имени Д. Серикбаева».

Подготовила  Журавлева Е.О.