

УТВЕРЖДЕНО
Решением Совета Директоров
НАО «ВКТУ им. Д. Серикбаева»
Протокол № 2 от 16.03.2021 г.

ГОДОВОЙ АУДИТОРСКИЙ ПЛАН
Службы внутреннего аудита
НАО «Восточно-Казахстанский технический университет им. Д.Серикбаева»
на 2021 год

№	Наименование структурного подразделения	Риск, установленный на стадии планирования и по результатам оценки, уровень влияния риска	Мероприятия	Срок проведения аудита, мероприятия	Форма завершения
1.	Управление по финансово-аналитической деятельности	Степень среднего риска	Проведение мониторинга и организации контроля за административными расходами НАО «Восточно-Казахстанский технический университет имени Д. Серикбаева»	Март-апрель 2021 г.	Отчет
2.	Бухгалтерия	Степень среднего риска	Проверка подготовки финансовой отчетности за 2020 год к внешнему аудиту	Март 2021 г.	Отчет
3.	Бухгалтерия	Степень среднего риска	Мониторинг командировочных расходов за 2020 год	Март 2021 г.	Отчет
4.	Управление по финансово-аналитической деятельности	Степень среднего риска	Проверка исполнения бюджета капитальных вложений университета (приобретение основных средств и нематериальных активов) за 2018-2020 годы	Апрель 2021 г.	Отчет
5.	Служба внутреннего аудита	-	Участие при проведении внешних проверок, обязательного аудита финансовой отчетности НАО «Восточно-	При необходимости	-

№	Наименование структурного подразделения	Риск, установленный на стадии планирования и по результатам оценки, уровень влияния риска	Мероприятия	Срок проведения аудита, мероприятия	Форма завершения
			Казахстанский технический университет имени Д. Серикбаева» за 2020 год		
6.	Управление по финансово-аналитической деятельности	Степень среднего риска	Анализ финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год	Апрель-май 2021 г.	Отчет
7.	Управление по финансово-аналитической деятельности, Бухгалтерия	Степень среднего риска	Мониторинг выполнения рекомендаций внешних аудиторов	Май-июнь 2021 г.	Отчет
8.	Бухгалтерия	Степень среднего риска	Проведение аудита основных средств и нематериальных активов	Май-июнь 2021 г.	Отчет
9.	Бухгалтерия	Степень среднего риска	Анализ и выдача рекомендаций по ведению налоговой учетной политики	Май-июнь 2021 г.	-
10.	Служба внутреннего аудита	-	Отчет Службы внутреннего аудита на заседании Совета Директоров НАО «Восточно-Казахстанский технический университет имени Д. Серикбаева»	Июнь 2021 г.	Отчет
11.	Бухгалтерия	Степень среднего риска	Аудит расчетов с подотчетными лицами	Июль-август 2021 г.	Отчет
12.	Бухгалтерия	Степень среднего риска	Проверка порядка оплаты труда и премирования	Сентябрь 2021 г.	Отчет
13.	Бухгалтерия	Степень среднего риска	Мониторинг правильности исчисления налоговых обязательств и социальных платежей с доходов работников с учетом изменений в законодательстве	Август-октябрь 2021 г.	Отчет
14.	Служба внутреннего аудита	-	Повышение уровня профессиональной подготовки работников	Постоянно	-
15.	Служба внутреннего	-	Мониторинг исполнения корректирующих	Постоянно	-

№	Наименование структурного подразделения	Риск, установленный на стадии планирования и по результатам оценки, уровень влияния риска	Мероприятия	Срок проведения аудита, мероприятия	Форма завершения
	аудита		мероприятий по результатам проведенных проверок СВА в течение года		
16.	Управление по финансово-аналитической деятельности, Бухгалтерия, Отдел по подбору и развитию персонала	-	Консультирование по возникающим вопросам	По мере возникновения вопросов	-
17.	Служба внутреннего аудита	-	Отчет по результатам проделанной работы	Ноябрь 2021 г.	Отчет
18.	Служба внутреннего аудита	-	Выполнение поручений Совета Директоров	По мере возникновения поручений	Отчет

Примечание: Осуществление проверок будет проводиться при непосредственном взаимодействии с Управлением по финансово-аналитической деятельности, бухгалтерии, отдела по подбору и развитию персоналом, при необходимости – с другими подразделениями.

При проведении инициативных проверок срок проведения проверки продлевается.

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

Подготовил _____ Журавлева Е.О.