

УТВЕРЖДЕНО
Решением Совета Директоров
НАО «ВКТУ им. Д. Серикбаева»
Протокол № 3 от 26 мая 2022 г.

ПЛАН РАБОТЫ
Службы внутреннего аудита
НАО «Восточно-Казахстанский технический университет им. Д. Серикбаева»
на 2022 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.	Служба внутреннего аудита	-	Разработка Правил проведения внутреннего аудита в университете	Февраль-март	Правила
3.	Бухгалтерия	Высокий	Проверка правильности исчисления налогов на собственность за 2021 год	Март-апрель	Отчет
4.	Бухгалтерия	Средний	Проверка подготовки финансовой отчетности за 2021 год к внешнему аудиту	Март-апрель	Отчет
5.	Бухгалтерия, отдел по подбору и развитию персонала	Средний	Проверка методики расчета резерва по отпускам работников за 2021 год	Апрель-май	Отчет
6.	Финансово-аналитический отдел, бухгалтерия	Выше среднего	Проверка формирования, корректировки и исполнения бюджета капитальных вложений за 2021 год	Май-июнь	Отчет
7.	Финансово-аналитический отдел	Средний	Обзор отчета по исполнению Плана развития на 2020-2024 годы за 2021 год	После утверждения финансовой отчетности	Отчет

№	Наименование структурного подразделения	Риск, установленный на стадии планирования	Мероприятие	Срок проведения	Форма завершения
8.	Бухгалтерия	Средний	Инвентаризация краткосрочной дебиторской задолженности по основной деятельности на 30.06.2022 г.	Июль	Отчет
9.	Бухгалтерия	Низкий	Мониторинг правильности исчисления налоговых обязательств и социальных платежей с доходов работников с учетом изменений в законодательстве	Июль-август	Отчет
10.	Бухгалтерия, отдел государственных закупок	Высокий	Проверка закупки и учета запасов за 2 квартал 2022 года	Август-сентябрь	Отчет
11.	Офис международного сотрудничества, отдел академической деятельности	Ниже среднего	Аудит деятельности в области международного сотрудничества	Август-сентябрь	Отчет
12.	Отдел по подбору и развитию персонала	Высокий	Изучение квалификационных характеристик сотрудников на предмет соответствия квалификационным требованиям, предъявляемым к образовательной деятельности, а также потенциала для повышения квалификации	Октябрь	Отчет
13.	Бухгалтерия	Высокий	Проверка правильности определения зачетной суммы НДС за 3 квартал 2022 года	Октябрь-ноябрь	Отчет
14.	Бухгалтерия	Средний	Мониторинг выполнения рекомендаций внешнего аудитора	Ноябрь-декабрь	Отчет
15.	Служба внутреннего аудита	-	Участие в проведении внешних проверок, обязательного аудита финансовой отчетности за 2021 год	При необходимости	-
16.	Служба внутреннего аудита	-	Участие в ежегодной инвентаризации имущества	Согласно графику проведения	-

№	Наименование структурного подразделения	Риск, установленный на стадии планирования	Мероприятие	Срок проведения	Форма завершения
17.	Служба внутреннего аудита	-	Повышение квалификации работников СВА	Постоянно	-
18.	Служба внутреннего аудита	-	Мониторинг выполнения корректирующих мероприятий по результатам проведенных проверок СВА	После проведения проверки	-
19.	Бухгалтерия и прочие отделы	-	Консультирование по возникающим вопросам	По мере возникновения вопросов	-
20.	Служба внутреннего аудита	-	Выполнение поручений Совета директоров	По мере возникновения поручений	Отчет
21.	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».