



решением **Совеста** директоров
 НАО «Павлодарский педагогический университет
 имени Әлкей Марғұлан»
 (Протокол №6 от 21 декабря 2023 года)

**Годовой аудиторский план
 Службы внутреннего аудита НАО «Павлодарский педагогический университет
 имени Әлкей Марғұлан» на 2024 год**

№	Наименование структурного подразделения	Риск, установленный на стадии планирования по результатам оценки, уровень влияния риска	Вопросы, подлежащие проверке	Сроки выполнения аудиторского задания	Цель аудиторского задания	Форма завершения
1	Департамент финансов, Хозяйственный департамент.	Риски составления финансовой отчетности	<i>Проверка подготовки финансовой отчетности к внешнему аудиту:</i> - Аудит учета активов и ТМЗ (поступление, списание, амортизация и инвентаризация) за 2021, 2022, 2023 годы; - Аудит обособленности и правильности возмещения командировочных расходов с 01.07.2023г - 31.12.2023г	1 квартал 2024г	На соответствие Законодательству РК, внутренних документов. Оценка состояния, сохранности и наличия основных средств и ТМЗ.	Отчет
2	Служба внутреннего аудита		Отчет по результатам проведенной проверки за 1 квартал 2024 года	2 квартал 2024г. (апрель)		Отчет
3	Департамент финансов	Степень риска - средний	Аудит соблюдения порядка ФОТ (премирование, надбавки, доплаты начисления резерва), достоверность, полнота	2 квартал 2024г.	На соответствие Законодательству РК, внутренних документов.	Отчет

			отражения на счетах бухгалтерского учета.			
4	Департамент финансов	Риски составления финансовой отчетности	Аудит учета и анализ дебиторской, кредиторской задолженности (расчеты с поставщиками, с подотчетными лицами, ФОТ, налоги, отчисления, коммунальные, кассовые, аренда) за 2023г	2 квартал 2024г	На соответствие Законодательству РК,	Отчет
5	Департамент финансов, Хозяйственный департамент.	Степень риска-средний	Аудит соблюдения нормативов административных расходов на 2024 год	2 квартал 2024г	На соответствие Постановления Правительства РК от 10 февраля 2003 года № 145.	Отчет
6	Служба внутреннего аудита		Отчет по результатам проведенной проверки за 2 квартал 2024 года	3 квартал 2024г.(июль)		Отчет
7	Департамент финансов, Хозяйственный департамент.	Степень риска - средний	Аудит договоров ГПХ на оказание услуг в рамках основной деятельности за 2023г	3 квартал 2023г	Соблюдение законодательства РК, внутренних документов	Отчет
8	Правление НАО		Аудит результатов ключевых показателей деятельности членов Правления НАО за 2023 год.	3 квартал 2023г	Карты КРП членов Правления НАО «Павлодарский педагогический университет имени Э.Маргулана»	Отчет
9	Служба внутреннего аудита	Степень риска - средний	Повышение уровня профессиональной подготовки	3 квартал 2024г.		
10	Служба внутреннего аудита	Степень риска - средний	Отчет по результатам проведенной проверки за 3 квартал 2024 года.	4 квартал 2024г.(октябрь)	Соблюдение законодательства РК, внутренних документов	Отчет
11	Отдел государственных закупок	Степень риска - средний	Аудит процесса осуществления государственных закупок,	4 квартал 2024г.	На соответствие Законодательству РК.	Отчет

12	Административный департамент	Степень риска - средний	эффективность планирования, исполнения государственных закупок товаров, работ и услуг. Аудит кадровой работы	4 квартал 2024г	Соблюдение законодательства РК, внутренних документов	Отчет
13	Служба внутреннего аудита	Степень риска - средний	Отчет по результатам проведенной проверки за 4 квартала 2024 года	1 квартал 2025г. (январь)		Отчет
14	Служба внутреннего аудита		На постоянной основе осуществлять мониторинг исполнения корректирующих мероприятий по результатам проведенных проверок Службы внутреннего аудита.	ежеквартально		
15	Служба внутреннего аудита		Участие при проведении внешних проверок, обязательного аудита финансовой отчетности НАО «Павлодарский педагогический университет»	По мере возникновения вопроса		
16	Служба внутреннего аудита		На постоянной основе проводить консультирование в течении года по возникающим вопросам, в пределах компетенции СВА.	По мере возникновения вопроса		
17	Служба внутреннего аудита		Выполнение поручений Совета директоров	По мере возникновения вопроса		
18	Служба внутреннего аудита		Подготовка проекта плана внутреннего аудита НАО «ППУ» на 2025 год	4 квартал 2024г. (декабрь)		

Примечание: осуществление проверок будет проводиться при непосредственном взаимодействии с Департаментами, а также с другими подразделениями.