

Утвержден  
решением Совета директоров  
НаО «Павлодарский педагогический университет  
имени Ә.Марғұлана»  
(Протокол №7 от 25 декабря 2024 года)



Годовой аудиторский план  
Службы внутреннего аудита НАО «Павлодарский педагогический университет  
имени Ә.Марғұлана» на 2025 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	Служба внутреннего аудита		Годовой отчет по итогам работы за 2024 год	1 квартал 2025г. (январь)		информация
2	Департамент финансов, Хозяйственный департамент.	Степень риска-средний	Аудит расчетов с поставщиками и подрядчиками за 4 квартал 2024г. (по поручению МНИВО РК от 08.10.2024г. № 1-01-04-07/8438-И.)	1 квартал 2025г	На соответствие Законодательству РК, внутренних документов.	Отчет
3	Департамент финансов, Юридическая служба	Степень риска-средний	Аудит учета оплаты за обучение на договорной основе, применение льготных скидок, полнота их отражение в бухгалтерском учете, работа проводимая по взысканию и погашению задолженности.	1 квартал 2025г.	На соответствие Законодательству РК, внутренних документов.	Отчет

4	Служба внутреннего аудита		Отчет по результатам проведенной проверки за 1 квартал 2025 года	2 квартал 2025г. (апрель)		Отчет
5	Департамент финансов	Степень риска- средний	Аудит соблюдения порядка оплаты труда, премирования за 2024 год	2 квартал 2025г	На соответствие Законодательству РК, внутренних документов.	Отчет
6	Департамент по поддержке исследования	Степень риска- средний	Аудит использования средств выделенных в рамках внутривузовских проектов 2023-2024гг.	2 квартал 2025г	На соответствие Постановления Правительства РК от 10 февраля 2003 года № 145.	Отчет
7	Служба внутреннего аудита		Отчет по результатам проведенной проверки за 2 квартал 2025 года	3 квартал 2025г. (июль)		Отчет
8	Департаменты: финансов, Административный, хозяйственный.	Степень риска- средний	Ежегодный мониторинг соблюдения нормативов административных расходов	3 квартал 2025г	На соответствие Законодательству РК, внутренних документов.	Отчет
9	Департамент финансов	Степень риска- средний	Аудит командировочных расходов за 2024 год.	3 квартал 2025г	На соответствие Законодательству РК, внутренних документов.	Отчет
10	Служба внутреннего аудита		Повышение уровня профессиональной подготовки	3 квартал 2025г.		
11	Служба внутреннего аудита		Отчет по результатам проведенной проверки за 3 квартал 2025 года.	4 квартал 2025г. (октябрь)	Соблюдение законодательства РК, внутренних документов	Отчет
12	Отдел государственных закупок	Степень риска - средний	Аудит процесса осуществления государственных закупок,	4 квартал 2025г.	На соответствие Законодательству РК.	Отчет

			эффективность планирования, исполнения государственных закупок товаров, работ и услуг.			
13	Служба аудита	внутреннего	Подготовка проекта плана внутреннего аудита НАО «ПШУ» на 2026 год	4 квартал 2025г. (декабрь)		
14	Служба аудита	внутреннего	На постоянной основе осуществлять мониторинг исполнения корректирующих мероприятий по результатам проведенных проверок Службы внутреннего аудита.	ежеквартально		
15	Служба аудита	внутреннего	Участие при проведении внешних проверок, обязательного аудита финансовой отчетности НАО «Павлодарский педагогический университет»	По мере возникновения вопроса		
16	Служба аудита	внутреннего	На постоянной основе проводить консультирование в течении года по возникающим вопросам, в пределах компетенции СВА.	По мере возникновения вопроса		
17	Служба аудита	внутреннего	Выполнение поручений Совета директоров	По мере возникновения вопроса		
18						

**Примечание:** осуществление проверок бюджет проводится при непосредственном взаимодействии с Департаментами, а также с другими подразделениями.

*План составлен на основании Положения о Службе внутреннего аудита НАО «Павлодарский педагогический университет имени Дикей Марзүлан», утвержденного на заседании Совета директоров от 02 марта 2021года.*

**Руководитель**

**Службы внутреннего аудита**



**Б.Байзакова**