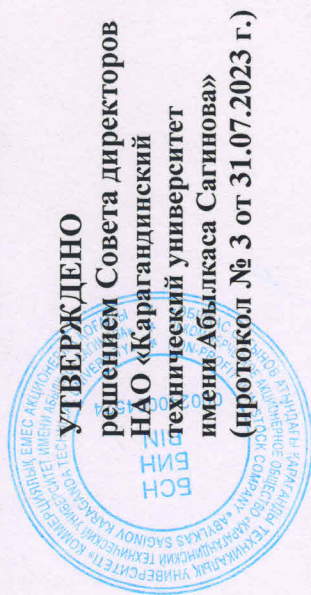




**Годовой план работы Службы внутреннего аудита Некоммерческого акционерного общества «Карагандинский технический университет им. Абылкаса Сагинова»
на период с 10.07.2023 - 31.07.2024 г**

№п/п	Наименование аудиторского задания	Рейтинг риска	Сроки выполнения аудиторского задания	Цели аудиторского задания/Обоснование	Примечания
1	Составление аудиторского плана на период с 10.07.2023 по 31.07.2024 г.		июль 2023 г.	Планирование деятельности службы внутреннего аудита/ п. 9 Положения о службе внутреннего аудита Некоммерческого акционерного общества "Карагандинский технический университет им. Абылкаса Сагинова"	
2	Мониторинг за исполнением рекомендаций внешнего аудита по итогам 2022 года	высокий	июль 2023 г.	Аудит на соответствие/ п. 15 пп. 6 Положения о службе внутреннего аудита Некоммерческого акционерного общества "Карагандинский технический университет им. Абылкаса Сагинова"	
3	Оценка эффективности финансово-хозяйственной деятельности и достижения финансовой устойчивости Общества (период охвата 2020-2022гг)	средний	август 2023 г.	Оценка результативности / Кодекс корпоративного управления некоммерческого акционерного общества в сфере высшего и послевузовского образования Параграф 17. ст 151 пп. 2. Международный стандарт внутреннего аудита 2130 "Контроль"	
4	Мониторинг и оценка внутреннего контроля за административными расходами Общества	высокий	сентябрь 2023 г.	Аудит на соответствие. /Раздел 16 п. 22 Устава Некоммерческого акционерного общества "Карагандинский технический университет им. Абылкаса Сагинова"	

5	Отчет о результатах проверки за 3 квартал 2023 г		октябрь 2023 г.	Отчет службы внутреннего аудита/ п. 19 Положения о службе внутреннего аудита Некоммерческого акционерного общества "Карагандинский технический университет им. Абылкаса Сагинова"	
6	Аудит научной и научно-технической деятельности в части использования средств грантового и программно-целевого финансирования, а также договорного финансирования юридических лиц на соблюдение требований законодательства, эффективности деятельности.	высокий	октябрь - ноябрь 2023 г.	Аудит на соответствие. Оценка результативности. /Акцентировано внимание в Аудиторском отчете на соответствии сметного комитета по контролю за исполнением республиканского бюджета от 23.05.2021 г на страницах 9-14. Международный стандарт внутреннего аудита 2120 "Контроль"	
7	Мониторинг исполнения рекомендаций по результатам проверки за 3 квартал 2023 г		ноябрь 2023 г.	Мониторинг/ п. 24 Положения о службе внутреннего аудита Некоммерческого акционерного общества "Карагандинский технический университет им. Абылкаса Сагинова"	
8	Оценка внутреннего контроля учета товарно-материальных запасов, основных средств и нематериальных активов	высокий	ноябрь-декабрь 2023 г.	Операционный аудит/ п. 14 Положения о службе внутреннего аудита Некоммерческого акционерного общества "Карагандинский технический университет им. Абылкаса Сагинова"	
9	Проверка на соблюдение законодательных и нормативных требований при подготовке финансовой отчетности за 2023 год	высокий	январь 2024 г.	Аудит финансовой отчетности/ п. 14 Положения о службе внутреннего аудита Некоммерческого акционерного общества "Карагандинский технический университет им. Абылкаса Сагинова"	
10	Участие при проведении обязательной аудита финансовой отчетности НАО «Карагандинский технический университет имени Абылкаса Сагинова» за 2023 год	средний	январь-февраль 2024 г.	Аудит финансовой отчетности/п. 14 Положения о службе внутреннего аудита Некоммерческого акционерного общества "Карагандинский технический университет им. Абылкаса Сагинова"	
11	Отчет о результатах проверки за 4 квартал 2023 г		январь 2024 г.	Отчет службы внутреннего аудита/ п. 19 Положения о службе внутреннего аудита Некоммерческого акционерного общества "Карагандинский технический университет им. Абылкаса Сагинова"	

12	Анализ внутреннего контроля закупочной деятельности НАО «Карагандинский технический университет имени Абылкаса Сагинова»	высокий	февраль 2024 г.	Операционный аудит/ п. 14 Положения о службе внутреннего аудита Некоммерческого акционерного общества "Карагандинский технический университет им. Абылкаса Сагинова"	
13	Анализ Положения о службе внутреннего аудита Некоммерческого акционерного общества «Карагандинский технический университет им. Абылкаса Сагинова» с целью актуализации полномочий, ответственности внутреннего аудита поставленным перед внутренним аудитом задачам. Подготовка проекта внутреннего документа, регулирующего порядок организации внутреннего аудита	высокий	март 2024 г.	Аудит на соответствие/ Международные профессиональные стандарты внутреннего аудита. Стандарт качественных характеристик №1000 - Цели, полномочия и ответственность	
14	Мониторинг за исполнением рекомендаций внешнего аудита по итогам 2023 года	высокий	март 2024 г.	Аудит на соответствие/ п. 15 пп. 6 Положения о службе внутреннего аудита Некоммерческого акционерного общества "Карагандинский технический университет им. Абылкаса Сагинова"	
15	Отчет о результатах проверки за 1 квартал 2024 г		апрель 2024 г.	Отчет службы внутреннего аудита/ п. 19 Положения о службе внутреннего аудита Некоммерческого акционерного общества "Карагандинский технический университет им. Абылкаса Сагинова"	
16	Проверка достаточности и зрелости элементов системы управления рисками для эффективного управления рисками	высокий	апрель 2024 г.	Аудит на соответствие/ п. 14 Положения о службе внутреннего аудита Некоммерческого акционерного общества "Карагандинский технический университет им. Абылкаса Сагинова"	
17	Мониторинг исполнения рекомендаций по результатам проверки за 4 квартал 2023 г		апрель 2024 г.	Мониторинг/ п. 24 Положения о службе внутреннего аудита Некоммерческого акционерного общества "Карагандинский технический университет им. Абылкаса Сагинова"	

18	Проверка соблюдения членами Правления Общества и ее работниками положений законодательства Республики Казахстан и внутренних документов, касающихся инсайдерской (конфиденциальной) информации и борьбы с коррупцией, соблюдения этических требований	высокий	май 2024 г.	Аудит на соответствие / п. 15 Положения о службе внутреннего аудита Некоммерческого акционерного общества "Карагандинский технический университет им. Абылкаса Сагинова"	
19	Оценка исполнения Стратегии развития Некоммерческого акционерного общества «Карагандинский технический университет имени Абылкаса Сагинова» за 2023 г	средний	июнь 2024 г.	Аудит на соответствие / п. 14 Положения о службе внутреннего аудита Некоммерческого акционерного общества "Карагандинский технический университет им. Абылкаса Сагинова"	
20	Оказание консультативной помощи в течение года в пределах компетенций Службы внутреннего аудита	высокий	по мере необходимости в течение года	Услуги консультирования/ п. 15 пп. 7 Положения о службе внутреннего аудита Некоммерческого акционерного общества "Карагандинский технический университет им. Абылкаса Сагинова"	
21	Повышение квалификации работников Службы внутреннего аудита	высокий	в течение года	Повышение квалификации / п. 4 Кодекса этики, Стандарт качественных характеристик №1230, разработанных Институтом внутренних аудиторов	
22	Отчет о результатах проверки за 2 квартал 2024 г		июль 2024 г.	Аудит на соответствие/ Международные профессиональные стандарты внутреннего аудита. Стандарт качественных характеристик №1000 - Цели, полномочия и ответственность	
23	Подготовка аудиторского плана на период с 01.09.2024-31.08.2025 г		июль 2024 г.	Планирование деятельности службы внутреннего аудита/ п 9 Положения о службе внутреннего аудита Некоммерческого акционерного общества "Карагандинский технический университет им. Абылкаса Сагинова"	