

План работы Службы внутреннего аудита

НАО «Каспийский университет технологий и инжиниринга имени Ш. Есенова» (далее – Общество) на 2026 год



УТВЕРЖДЕН
решением Совета директоров
НАО «Каспийский университет
технологий и инжиниринга имени Ш. Есенова»
Протокол № 7 от «24» декабря 2025 года

№ п/п	Наименование аудиторского задания	Рейтинг риска	Сроки исполнения	Форма исполнения
I	Отчетность от Службы внутреннего аудита (далее – СВА):			
1.1	Отчет о выполненной работе за 4 квартал 2025 года.			Рассмотрение и утверждение Советом директоров Общества
1.2	План работы СВА на 2026 год.			Рассмотрение и утверждение Советом директоров Общества
1.3	План проверки корректирующих действий по аудиту подразделениями Общества.			Рассмотрение и утверждение Советом директоров Общества
II	АУДИТОРСКИЕ ЗАДАНИЯ			
2.1	Аудит Центра развития образовательных ресурсов.	«умеренный»	1 квартал 2026 года	Аудиторские обнаружения (если применимо). Реко-мендации. Аудиторский Отчет.
2.2	Аудит Офиса приема.	«умеренный»	1 квартал 2026 года	Аудиторские обнаружения (если применимо). Реко-мендации. Аудиторский Отчет.

2.3	Статистическая отчетность. Аудит своевременности и полноты сдачи отчетности в Статистическое управление, Национальный банк.	«умеренный»	1 квартал 2026 года	Аудиторские обнаружения (если применимо). Рекомендации. Аудиторский Отчет.
2.4	Аудит учета основных средств, процесс инвентаризации имущества.	«повышенный»	1 квартал 2026 года	Аудиторские обнаружения (если применимо). Рекомендации. Аудиторский Отчет.
2.5	Взаимодействие при проведении аудита финансово-хозяйственной деятельности Общества независимым внешним аудитором.	«повышенный»	1 квартал 2026 года	Аудиторские обнаружения (если применимо). Рекомендации. Аудиторский Отчет.
2.6	Аудит Факультета бизнес и право.	«умеренный»	2 квартал 2026 года	Аудиторские обнаружения (если применимо). Рекомендации. Аудиторский Отчет.
2.7	Налоговая отчетность. Аудит полноты расчетов, своевременности сдачи налоговой отчетности в соответствии с законодательством, регистры налогового учета в соответствии с НУП.	«повышенный»	2 квартал 2026 года	Аудиторские обнаружения (если применимо). Рекомендации. Аудиторский Отчет.
2.8	Аудит Управления по оказанию социальной поддержки и развитию молодежи.	«повышенный»	2 квартал 2026 года	Аудиторские обнаружения (если применимо). Рекомендации. Аудиторский Отчет.
2.9	Аудит процесса учета оплаты за обучение, отражение в бухгалтерском учете, работа по взысканию и погашению задолженности.	«повышенный»	2 квартал 2026 года	Аудиторские обнаружения (если применимо). Рекомендации. Аудиторский Отчет.
2.10	Аудит Военной кафедры.	«умеренный»	3 квартал 2026 года	Аудиторские обнаружения (если применимо). Рекомендации. Аудиторский Отчет.
2.11	Печати и штампы, применяемые в Обществе. Аудит правомерности и эффективности применения.	«умеренный»	3 квартал 2026 года	Аудиторские обнаружения (если применимо). Рекомендации. Аудиторский Отчет.

2.12	Аудит процесса осуществления банковских платежей, бухгалтерский учет движения денежных средств, банковские депозиты, конвертация валют (если применимо), курсовая разница, деньги в пути	«повышенный»	3 квартал 2026 года	Аудиторские обнаружения (если применимо). Рекомендации. Аудиторский Отчет
2.13	Аудит процесса применения ИС ЭСФ, АВР, НСТ, виртуальный склад. Соответствие законодательству по соблюдению правил, утвержденных Приказом Минфина №384 от 23 апреля 2019 года и Приказом Минфина №862 от 14.09.2020 года.	«повышенный»	3 квартал 2026 года	Аудиторские обнаружения (если применимо). Рекомендации. Аудиторский Отчет.
2.14	Электронно-цифровая подпись (ЭЦП), применяемые в Обществе. Процесс получения, использования и утилизации. Аудит правомерности и эффективности применения.	«умеренный»	4 квартал 2026 года	Аудиторские обнаружения (если применимо). Рекомендации. Аудиторский Отчет.
2.15	Аудит факультета «Наука и технологии».	«умеренный»	4 квартал 2026 года	Аудиторские обнаружения (если применимо). Рекомендации. Аудиторский Отчет.
2.16	Аудит исчисления тарифной ставки (должностного оклада) преподавателей в соответствии с законодательством, применение при расчете: квалификации, стажа, надбавки, категории, учебной и нормативной нагрузки, получение ученой степени и т.д.	«повышенный»	4 квартал 2026 года	Аудиторские обнаружения (если применимо). Рекомендации. Аудиторский Отчет.
2.17	Аудит Учебно-методического управления (УМО).	«умеренный»	4 квартал 2026 года	Аудиторские обнаружения (если применимо). Рекомендации. Аудиторский Отчет.
III	ОРГАНИЗАЦИЯ МОНИТОРИНГА			
3.1	Мониторинг исполнения выданных рекомендаций по аудиторским обнаружениям.		Ежеквартально	Отчет, справка
3.2	Дополнительные аудиторские задания руководства, Совета директоров Общества		В течении года	Справка

3.3	Участие СВА в обучающих семинарах, конференциях, форумах.		В течении года	Сертификаты Протокол, справка
3.4	Взаимодействие СВА с Комитетом по аудиту.		В течении года	
3.5	Участие СВА в мероприятиях, проводимых в Обществе.		В течении года	