



УТВЕРЖДЕНО

Решением Совета директоров
НАО «Атырауский университет
имени Х.Досмухамедова»
от «22» декабря 2025 года
Протокол № 10

**РИСК-ОРИЕНТИРОВАННЫЙ ПЛАН
СЛУЖБЫ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА НАО «АТЫРАУСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Х.ДОСМУХАМЕДОВА»
НА 2026 ГОД**

№ п/п	Наименование структурного подразделения	Риск, установленный на стадии планирования по результатам оценки, уровень влияния риска	Вопросы, подлежащие проверке	Сроки выполнения аудиторского задания	Цель аудиторского задания	Ответственные лица	Форма завершения
1	Отдел государственных закупок, финансово-экономическое управление, Департамент по развитию	Степень риска-средний	Аудит расчетов с поставщиками и подрядчиками за 4 квартал 2025г.	январь	Усиление внутреннего контроля, ответственности руководителей подразделений, эффективность тайм-менеджмента, соответствие законодательству РК (гз и б/у).	Члены Правления: Идрисов.С, Чукуров.А, Утепкалиева.К, Койшигулова.Л, Исмагамбетова.Р, руководитель отдела гз-Мыктыбай.Г, руководитель планово-экономического отдела- Ескалиева.Н, руководитель Департамента развития инфраструктуры- Шағыров.Ж, члены комиссии созданные по приказу Председателя	Отчет.

Sm -

	ю инфраст руктуры, подразде ления					Правления	
2	Правлен ие, подразде ления.	Степень риска- высокий	Мониторинг исполнения мероприятий 2025 года	февраль	Соблюдение рекомендаций СВА	Члены Правления.	Справка
3	Служба внутрен него аудита		Отчет по результатам проведенной проверки за 1 квартал 2026 года, предоставление материалов Комитету по аудиту, на заседание Совета директоров.	март-апрель	Выполнение годового плана	Руководитель СВА- Телишева.Г.	Отчет
4	Финансо во- экономи ческое управле ние, деканат ы, подраз деления.	Степень риска- средний	Аудит расчетов по оплате за обучение, состояние дебиторской и кредиторской задолженности.	и май	Соблюдение внутренних документов, их соответствие законодательству РК.	Члены Правления, деканы: -факультет физики, математики и информационных технологии Асанова.Б, -факультет естественных наук-Есенаманова.М, -факультет инновационного образования Мухамбетжанова.А, - факультет полиязычного образования	Отчет



						Амангазиева.М, - факультет гуманитарных наук и искусства Аймуратов.С, - факультет экономики и права Уталиева.Р, -военная кафедра Наурзбеков.Р.	
5	Служба внутрен него аудита		Отчет по результатам проведенной проверки за 2 квартал 2026 года, предоставление материалов Комитету по аудиту, на заседание Совета директоров.	июнь	Выполнение годового плана	Телишева.Г.	Отчет
5	Финансо во- экономи ческое управле ние, подразде ления.	Степень риска- средний	Аудит и анализ показателей финансово- хозяйственной деятельности. (Прил.8,17)	июль-август	Соблюдение и соответствие законодательству РК, динамика изменений экономических показателей деятельности Общества.	Руководитель планово- экономического отдела- Ескалиева.Н., главный бухгалтер-Исмагамбетова.Р.	Отчет или Аналитическ ая записка.

Им -

6	Правление, подразделения.	Степень риска-средний	Аудит оценки эффективности системы управления рисками. Актуализация карты рисков.	сентябрь	Соблюдение и соответствие внутренних документов системе управления рисками (СУР), формирование независимой оценки надежности и эффективности СУР.	Члены Правления, руководитель Аппарата Правления-Каиргалиева.Г, руководитель отдела управления и развития HR-Нурпейсов.Е.	Отчет
7	Служба внутреннего аудита		Отчет по результатам проведенной проверки за 3 квартал 2026 года, предоставление материалов Комитету по аудиту.	октябрь-ноябрь	Выполнение годового плана	Телишева.Г.	Отчет
8	Служба внутреннего аудита		Годовой отчет на Совет директоров.	декабрь 2026г	Выполнение годового плана	Телишева.Г.	Отчет

Sm -

9	Служба внутрен него аудита		Разработка проекта риск- ориентированного пл ана Службы внутреннего аудита НАО на 2027 год.	декабрь 2026г	Выполнение годового плана	Телишева.Г.	Проект
9	Служба внутрен него аудита		Повышение квалификации и уровня профессиональной подготовки работников Службы.	в течении года		Телишева.Г.	
10	Служба внутрен него аудита		Мониторинг (на постоянной основе) исполнения корректирующих мероприятий и рекомендаций по результатам проведенных проверок Службы внутреннего аудита.	на постоянной основе	Выполнение годового плана	Телишева.Г.	

11	Служба внутрен него аудита	Степень риска- средний	Участие при проведении внешних проверок, обязательного аудита финансовой отчетности НАО «Атырауский университет имени Х.Досмухамедова» (НАО).	По мере возникновения вопроса	Выполнение годового плана	Телишева.Г.	
12	Служба внутрен него аудита	Степень риска- средний	Мониторинг исполнения рекомендаций внешнего аудитора	На постоянной основе	Выполнение годового плана	Телишева.Г.	
13	Служба внутрен него аудита		Предоставление консультаций подразделениям по вопросам, связанные с деятельностью НАО, в пределах компетенции СВА.	На постоянной основе по мере возникновения вопроса	Выполнение годового плана	Телишева.Г.	
14	Служба внутрен него аудита		Выполнение поручений Совета директоров НАО.	При наличии и по мере возникновения вопроса	Выполнение годового плана	Телишева.Г.	

Г.Т.

15	Служба внутрен него аудита		Выполнение поручений Министерства науки и высшего образования РК.	При наличии и по мере возникновения вопроса	Выполнение годового плана	Телишева.Г.	
----	-------------------------------------	--	---	--	------------------------------	-------------	--

Примечание: Исполнение мероприятий, предусмотренных в Плате, будут осуществляться при непосредственном взаимодействии с подразделениями, составляющих структуру НАО.

План составлен на основании Положения о Службе внутреннего аудита НАО «Атырауский университет имени Х.Досмухамедова», утвержденного на заседании Совета директоров протоколом № 2 от 05.03.2021 года.

Руководитель Службы внутреннего аудита НАО



Телишева.Г