«Утверждено»
решением Совета директоров
АО «Казахский научно-исследовательский
институт онкологии и радиологии»
протокол от «22» августа 2019 года
№ 6

План работы Службы внутреннего аудита АО «Казахский научно-исследовательский институт онкологии и радиологии»

№ п/п	Вид аудита	Сроки выполнения аудита	Период аудита	Цель и задачи аудиторской задания	Форма завершения
1	Мониторинг исполнения рекомендаций Службы внутреннего аудита	на постоянной основе	ежеквартально	проверка полноты исполнения рекомендаций выданных внутренним аудитором	отчет
2	Аудит возмещения командировочных расходов	3 квартал	2018-2019 годы	проверка соответствия командировочных расходов и расчетов с подотчетными лицами нормативным документам	отчет
3	Аудит соответствия оплаты труда в соответствии с НПА	3 квартал	2018-2019 годы	проверка соответствия начислений заработной платы	отчет
4	Аудит сохранности и списания активов	3 квартал	2018-2019 годы	- соответствие учета основных средств и нематериальных активов законодательству РК; - достоверность и полнота отражения по бухгалтерскому учету и соответствие остатков запасов (ТМЦ, продуктов питания, лекарственных средств, ИМН, горюче-смазочных материалов, запчастей, ремонтных материалов и др.); - соответствие утвержденным правилам и порядку, а также обоснованность списание основных средств, нематериальных активов, производственных запасов и других товарно-материальных ценностей; - соответствие выбытия основных средств, передача другим лицам во временное или на постоянное пользование; - состояние складского хозяйства, условия хранения материальных ценностей, нет ли при этом риска на снижение их качества и порча; - своевременность и правильность проведения инвентаризации товарно-материальных ценностей.	отчет
5	Аудит соблюдения	4 квартал	2018-2019 годы	- разработка и своевременность утверждения годового плана	отчет

	законодательства о государственных закупках и осуществления процедур в соответствии с Законом «О государственных закупках» и Правил осуществления государственных закупок, Правил организации и проведения закупа лекарственных средств, профилактических (иммунобиологических, диагностических, дезинфицирующих) препаратов, изделий медицинского назначения и медицинской техники, утвержденных постановления Правительства Республики Казахстан от 30 октября 2009 года №1729			ГЗ; - анализ проведенных процедур ГЗ; - соблюдение требований законодательства при утверждении конкурсной документации; - соблюдение требований законодательства при выборе поставщика и заключение с ним договора о государственных закупках; - выборочная проверка и анализ закупок, осуществленных из одного источника, обоснованность и необходимость в осуществлении данных закупок; - проверка, анализ своевременности внесения обеспечения исполнения договора в соответствии с законодательством ГЗ; - имелись ли случаи невнесения обеспечения исполнения договоров, какие меры принимались в отношении таких поставщиков; - соблюдение порядка возврата внесенного обеспечения исполнения договора в соответствии с законодательством ГЗ; - взыскание с поставщиков недобросовестно исполнивших договорные обязательства, штрафных санкций; - соответствие поставляемых товаров, работ и услуг в установленные в договоре сроки и оплаты за исполненные обязательства по договору; - направление в суд исков о признании потенциальных поставщиков, уклонившихся от заключения договора о государственных закупках недобросовестными участниками государственных закупок или ненадлежащим образом исполнивших заключенные договора.	
6	Аудит соответствия налоговой отчетности	4 квартал	2018-2019 годы	проверка на соответствие налоговому законодательству РК	отчет
7	Аудит наличия принятых антикоррупционных мероприятий	4 квартал	2018-2019 годы	- план по противодействию коррупции и его исполнение; - контроль за эффективностью использования денежных средств; - проведение внутреннего анализа коррупционных рисков; - ведение раздела «Противодействие коррупции» на официальном сайте; - мониторинг публикаций в СМИ о состоянии коррупции в сфере здравоохранения, своевременно реагировать на сообщения СМИ и обращения граждан о коррупционных правонарушениях, о нарушениях морально-этических норм сотрудниками центра; - своевременная публикация и размещение на сайте нормативно-правовых актов противодействия коррупции,	отчет

				антикоррупционных стандартов.	
8	Аудит достижения показателей	4 квартал	2018-2019 годы	- по индикаторам установленным в Плане развития Общества.	отчет
9	Аудит соответствия ведения бухгалтерского учета	4 квартал	2018-2019 годы	- денежные средства; - краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность; - запасы, обязательства, долгосрочные активы, прочие краткосрочные активы и т.д.	отчет
10	Аудит кассовых операций	4 квартал	2018-2019 годы	- порядок приема наличных денег и оформление кассовых документов	отчет
11	Анализ кадровой работы	4 квартал	2018-2019 годы	- анализ укомплектованности работниками; - текучесть кадров; - работы по замещению вакантных должностей; - дисциплинарные взыскания; - наличие у специалистов свидетельств о прохождении курсов повышения квалификации за последние 5 лет (% от общего количества персонала) и их соответствие утвержденному плану повышения квалификации; - проверка соответствия распределения должностных полномочий, функций по структурным подразделениям, наличия и соответствия должностных инструкций и функций работников целям и задачам соответствующих подразделений, а также их соответствие приказу и.о. Министра здравоохранения Республики Казахстан от 26 ноября 2009 года № 791	отчет
12	Аудит использования медицинской техники и изделий медицинского назначения	4 квартал	2018-2019 годы	- информация о наличии медицинской техники и изделий медицинского назначения на балансе и проведение инвентаризации, а также его рациональное использование.	отчет