

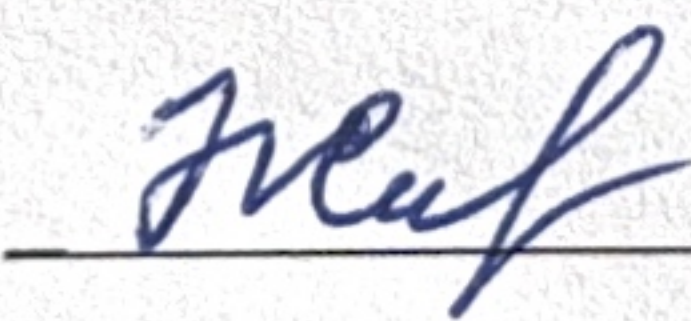
Утвержден решением Наблюдательного совета
ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №36»
от «18» 09 2026 года
(протокол № 1)



**План работы Службы внутреннего аудита
КГП на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника №36»
Управления общественного здравоохранения города Алматы на 2 полугодие 2026 года**

№ п/п	Наименование аудиторской проверки/мероприятия	Цель аудита/мероприятия	Период, охватываемый аудитом	Период проведения
1.	Разработка и вынесение на утверждение Наблюдательному Совету ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №36» (далее – Предприятие) внутренних документов и Плана работы СВА в новой редакции: • Положение о Службе внутреннего аудита (далее- СВА), • Должностная инструкция внутреннего аудитора СВА • План работы СВА на 2 полугодие 2026 года.	Утверждение внутренних документов и Плана работы СВА в новой редакции		3 квартал 2026 года (август)
2	Аудит организации учета и управления дебиторской и кредиторской задолженностью по расчетам с контрагентами: • проверка полноты документов, достоверности и своевременности учета расчетов с контрагентами (дебиторской и кредиторской задолженности); • соблюдение законодательства и внутренних документов Предприятия.	Оценка системы внутреннего контроля по учету расчетов с контрагентами (дебиторской и кредиторской задолженности)	01.01.2026 г. по 30.06.2026 г.	3 квартал 2026 года (август-сентябрь)
3	Аудит учета кассовых и банковских операций Предприятия: • правильность оформления первичных документов;	Оценка соблюдения кассовой дисциплины, корректности отражения движения денежных средств Предприятия на счетах бухгалтерского учета.	01.01.2026 г. по 30.09.2026 г.	4 квартал 2026 года (октябрь- ноябрь)

	• соблюдение порядка ведения кассовой дисциплины; • правильность отражения операций по счетам бухгалтерского учета; • соответствие данных кассовых документов, банковских выписок и регистров бухгалтерского учета; • правильность отражения операций в бухгалтерской и финансовой отчетности.			
4	Мониторинг устранения нарушений и недостатков по результатам проверок за 2026 год.	Подготовка информации по устранению выявленных недостатков и нарушений и улучшению эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками	01.01.2026 г. по 30.09.2026 г.	4 квартал 2026 года (декабрь)
5	Внеплановые проверки по поручению руководителя и Наблюдательного совета Предприятия.	Согласно инициативе заинтересованных сторон		В течение 2 полугодия 2026 г.

Внутренний аудитор СВА  Жиренчина Б.Ж.