

Утвержден
решением Наблюдательного совета
РГП на ПХВ «Национальный
координационный центр экстренной
медицины» Министерства
здравоохранения Республики Казахстан
от «16» января 2026 года №2026/01-1(о)

**Годовой аудиторский план Службы внутреннего аудита
РГП на ПХВ «Национальный координационный центр экстренной медицины» МЗ РК
на 2026 год**

№ п/п	Наименование аудиторского мероприятия	Наименование объекта	Период охватываемый аудитом	Сроки проведения аудита (квартал/месяц или календарные даты)
1	2	3	4	5
1	Аудит оказания платных услуг (участники: фин.и клин. аудиторы)	задействованные структурные подразделения НКЦЭМ	2025 год	1 квартал 2026 г.
2	Аудит организации работы Департамента анестезиологии, реанимации и интенсивной терапии (соблюдение КПДЛ, правила ведения документации, взаимодействие структурных подразделений) (участник: клин. аудитор)	задействованные структурные подразделения НКЦЭМ	2025 год	1 квартал 2026 г.
3	Аудит возмещения командировочных расходов (участники: фин. аудитор)	Отдел бухгалтерского учета	2024 г. – 2025 г.	1 квартал 2026 г.

4	Аудит достоверности, полноты, объективности системы бухгалтерского учета и составления на его основе финансовой отчетности Предприятия (участник: фин. аудитор)	Отдел бухгалтерского учета	2024 г. – 2025 г. 1 квартал 2026г	2 квартал 2026 г.
5	Аудит организации работы отдела клинической фармакологии и госпитальной формации, отдела лекарственного обеспечения. Обеспечение и расходование ЛС. ИМН. Оценка эффективности. (участники: фин. и клин. аудиторы)	задействованные структурные подразделения НКЦЭМ	2-4 кварталы 2025 года, 1 квартал 2026 года	2 квартал 2026 г.
6	Аудит вылетов (оценка планирования полетов, организации и обоснованности вылета, ведения документации, выбора воздушного судна, качества оказания медицинских услуг) (участники: фин. и клин. аудиторы)	задействованные структурные подразделения НКЦЭМ	2025г, 1 квартал 2026 года	2 квартал 2026 г.
7	Аудит организации работы отдела контроля качества и службы поддержки пациентов. Оценка эффективности. (участник: клин. аудитор)	задействованные структурные подразделения НКЦЭМ	2-4 кварталы 2025 года, 1 квартал 2026 года	3 квартал 2026 г.
8	Аудит сохранности основных средств и активов, медицинского оборудования Предприятия, сдача в наем площадей (участник: фин. аудитор)	Отдел бухгалтерского учета, задействованные структурные подразделения НКЦЭМ	2025 г, 1 полугодие 2026 года	3 квартал 2026 г.

9	Аудит соблюдения законодательства Республики Казахстан по закупкам, а также заключенных договоров в рамках государственного задания соблюдения сроков исполнения поставки товаров и услуг, своевременное взыскание неустоек и пени (участники: фин. и клин. аудиторы)	Отдел государственных закупок, задействованные структурные подразделения НКЦЭМ	4 квартал 2025 года 1-3 кварталы 2026 г.	3 квартал 2026 г.
10	Аудит достижения ключевых показателей деятельности руководящих работников за 2025 год, в том числе оценка их влияния на развитие Предприятия (участники: фин. и клин. аудиторы)	Правление, задействованные структурные подразделения НКЦЭМ	2025 год	3 квартал 2026 г.
11	Аудит осуществления закупок лекарственных средств и медицинских изделий соблюдения сроков исполнения поставки товаров и услуг, своевременное взыскание неустоек и пени (участники: фин. и клин. аудиторы)	Отдел государственных закупок, задействованные структурные подразделения НКЦЭМ	4 квартал 2025 года 1-3 кварталы 2026 г.	4 квартал 2026 г.
12	Аудит организации работы Департамента акушерства. (участник: клин. аудитор)	Департамента акушерства	3-4 кварталы 2025 года, 1-3 квартал 2026 года	4 квартал 2026 г.
13	Аудит обоснованности начисления и выплат заработной платы, премии, поощрения, материальной помощи, вознаграждений, пособий, доплат и иных выплат работникам. (участник: фин. аудитор)	задействованные структурные подразделения НКЦЭМ	3-4 кварталы 2025 года, 1-3 квартал 2026 года	4 квартал 2026 г.