

БЕКІТІЛІШ
 «Қорқыт Ата атындағы
 Қызылорда университеті» КЕАҚ
 Директорлар кеңесінің шешімімен
 № 18 хаттама « 21 » 12 2025 ж.
 ДИРЕКТОРОВ

«Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті» КЕАҚ 2026 жылға арналған
 ішкі аудит қызметінің
 ЖЫЛДЫҚ АУДИТОРЛЫҚ ЖОСПАРЫ

р/н	Құрылымдық бөлімшенің атауы	Санат, ішкі категория, тәуекел коды	Тексерілетін сұрақтар	Аудиттердің және іс шаралардың мерзімдері	Толтыру формасы	Негіздеме
1	Бухгалтерлік есеп бөлімі; Экономика және жоспарлау бөлімі	Әкімшілік – шаруашылық қызметінің тәуекелдері	Қоғамның әкімшілік шығыстарына жыл сайын мониторинг және бақылау жүргізу	Қаңтар 2026 жыл	Есеп	ҚР Қаржы министрлігі Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті Төрағасының 27.05.2020 жылғы №321 бұйрығымен бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ Жарғысының 71-тармағының 22 тармақшасына сәйкес
2	Ішкі аудит қызметі		2025 жылдың 3-4 тоқсандағы аудит нәтижелері туралы есеп	Қаңтар 2026 жыл	Есеп	Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 6-тармағаның 3 тармақшасы және 19-тармағының 3 тармақшасы (№4 хаттама);

						Жалпыз акционердің 08.08.2024 жылғы №398 шешімімен бекітілген коммерциялық емес акционерлік қоғамның ғылым және жоғары білім беру саласындағы корпоративтік басқару кодексінің 14-параграф, 3 тармағына сәйкес
3	Ішкі аудит қызметі және тиісті құрылымдық бөлімшелер		ІАҚ жүргізген тексеру нәтижелері бойынша түзету шараларының орындалуын тұрақты негізде бақылау (2025 жыл 3-4 тоқсан бойынша)	Ақпан 2026 жыл	Есеп	Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19-тармағының 5 тармақшасына (№4 хаттама) сәйкес
4	Бухгалтерлік есеп бөлімі; экономика және жоспарлау бөлімі; Адами ресурстарды басқару басқармасы	Әкімшілік – шаруашылық қызметінің тәуекелдері	Әкімшілік персонал мен ПОҚ-ға еңбекақы төлеу және сыйлықақы беру тәртібі бойынша аудит	Ақпан 2026 жыл	Есеп	ҚР Қаржы министрлігі Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті Төрағасының 27.05.2020 жылғы №321 бұйрығымен бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ Жарғысының 71-тармағының 22 тармақшасына сәйкес.
5	Бухгалтерлік есеп бөлімі	Қаржылық есеп берудің тәуекелдері	Сыртқы аудитке қаржылық есеп берудің дайындалуын тексеру	Наурыз 2026 жыл	Есеп	Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 18-тармағының 4 тармақшасына (№4 хаттама) сәйкес
6	Ішкі аудит қызметі	Қаржылық есеп берудің	«Қорқыт Ата атындағы	Наурыз 2026 жыл	Есеп	Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен бекітілген

	тәуекелдері	Қызылорда университеті» КЕАҚ-ның 2025 жылға арналған қаржылық есептілігінің міндетті аудитіне қатысу				«Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті» КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19-тармағының 6 тармақшасына (№4 хаттама) сәйкес
7	Ішкі аудит қызметі және тиісті құрылымдық бөлімшелер	Қаржылық есеп берудің тәуекелдері	Сыртқы аудитордың ұсыныстарының орындалуын бақылау	Сәуір 2026 жыл	Есеп	Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19-тармағының 4 тармақшасына (№4 хаттама) сәйкес
8	Қаржы және экономика департаменті; Шаруашылық жұмыстар жөніндегі департамент	Басқару қызметінің тәуекелдері. Әкімшілік-шаруашылық қызметтің тәуекелдері	2025-2026 оқу жылдарындағы қаржы-шаруашылық қызметін талдау	Мамыр 2026 жыл	Есеп	Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 18-тармағының 1 тармақшасына (№4 хаттама) сәйкес
9	Ішкі аудит қызметі	Қызметкерлердің кәсіби дайындық деңгейін арттыру		Маусым 2026 жыл		Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті» КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19 тармағының 8 тармақшасы және 34 тармағына (№4 хаттама) сәйкес
10	Мемлекеттік сатып алу және құқықтық қамтамасыз ету	Мемлекеттік сатып алу суралы заңнама талаптарының		Шілде 2026 жыл	Есеп	Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Қорқыт Ата атындағы Қызылорда

	басқармасы; бухгалтерлік есеп бөлімі	сақталуын тексеру. Жабықтаушылар мен мердігерлерге есеп айырысу кезінде қаражатты пайдаланудың негіздігін тексеру			университеті» КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 18 тармағының 6 тармақшасына (№4 хаттама); Қазақстан Республикасы Ғылым және жоғары білім министрлігінің 15.10.2024 жылғы №1-01-04107/8438-И хатына сәйкес
11	Ішкі аудит қызметі	2026 жылғы 1-2 тоқсандары аудит нәтижелері туралы есеп	Тамыз 2026 жыл	Есеп	Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 6-тармағының 3 тармақшасы және 19-тармағының 3 тармақшасына (№4 хаттама); Жалғыз акционердің 08.08.2024 жылғы №398 шешімімен бекітілген коммерциялық емес акционерлік қоғамның ғылым және жоғары білім саласындағы корпоративтік басқару кодексінің 14-параграф, 3 тармағына сәйкес
12	Ішкі аудит қызметі және тиісті құрылымдық бөлімшелер	2026 жылғы 1-2 тоқсандағы қызметтік тексерулердің нәтижелері бойынша түзету шараларының орындалуын тұрақты негізде бақылау	Тамыз 2026 жыл	Есеп	Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19-тармағының 5 тармақшасына (№4 хаттама) сәйкес

13	Ғылым департаменті		Ғылыми қызметтің аудиті және Қазақстан Республикасы заңнамасының талаптарына сәйкестігі	Қыркүйек 2026 жыл	Есеп	Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19-тармағының 2 тармақшасына (№4 хаттама) сәйкес.
14	Бухгалтерлік есеп бөлімі; Экономика және жоспарлау бөлімі	Әкімшілік-шаруашылық қызметтің тәуекелдері	«Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті» КЕАҚ жыл сайынғы әкімшілік шығыстарға мониторинг және бақылау	Қыркүйек 2026 жыл	Есеп	ҚР Қаржы министрлігі Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті Төрағасының 27.05.2020 жылғы №321 бұйрығымен бекітілген «Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті» КЕАҚ Жарғысының 71-тармағының 22 тармақшасына сәйкес
15	Бухгалтерлік есеп бөлімі; Экономика және жоспарлау бөлімі; Адами ресурстарды басқару басқармасы	Әкімшілік-шаруашылық қызметтің тәуекелдері	Әкімшілік персонал мен педагогикалық қызметкерлердің енбекақысы мен үстемақыларын төлеу тәртібінің аудиті	Қазан 2026 жыл	Есеп	ҚР Қаржы министрлігі Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті Төрағасының 27.05.2020 жылғы №321 бұйрығымен бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ Жарғысының 71-тармағының 22 тармақшасына сәйкес
16	Стратегиялық жоспарлау және сапаны қамтамасыз ету басқармасы		Тәуекелдерді басқару жүйесінің тиімділігі мен нәтижесін бағалау	Қазан 2026 жыл	Есеп	Басқарма Төрағасы – ректордың 22.01.2021 жылғы №33-А бұйрығымен қабылданған және қолданысқа енгізілген «Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті» КЕАҚ тәуекелдерді басқару туралы ережеге сәйкес
17	Академиялық		Жоғары және	Қараша	Есеп	Директорлар кеңесінің 24.12.2020

	Мәселелер жөніндегі департамент		жоғары оқу орнынан кейінгі білім беру бағдарламаларын іске асыратын білім беру ұйымдарында оқуға қабылдаудың үлгілік қағидаларының талаптарын сақтауын; Жоғары оқу орындары қызметінің үлгілік қағидаларының талаптарын сақтауын бақылау	2026 жыл		жылғы шешімімен бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" ЖЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19-тармағының 9 тармақшасына (№4 хаттама) сәйкес
18	Экономика және қаржы департаменті; Шаруашылық жұмыстар жөніндегі департамент		2025-2026 жылдардағы сатып алынған негізгі құралдар мен тауарлы-материалдық қорлардың аудиті	Қараша 2026 жыл	Есеп	Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" ЖЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 18-тармағының 5 тармақшасына (№4 хаттама) сәйкес
19	Мемлекеттік сатып алу және құқықтық қамтамасыз ету басқармасы; Бухгалтерлік есеп бөлімі		Мемлекеттік сатып алу суралы заңнама талаптарының сақталуын тексеру. Жабдықтаушылар мен мердігерлерге есеп айырысу кезінде қаражатты пайдаланудың негіздігін тексеру	Желтоқсан 2026 жыл	Есеп	Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті» ЖЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 18 тармағының 6 тармақшасына (№4 хаттама); Қазақстан Республикасы Ғылым және жоғары білім министрлігінің 15.10.2024 жылғы №1-01-

					04107/8438-И хатына сәйкес.
20	Ішкі аудит қызметі		2027 жылға арналған жылдық аудит жоспарын құру	Желтоқсан 2026 жыл	Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті» ЖЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19-тармағының 1 тармақшасына (№4 хаттама); Жалғыз акционердің 08.08.2024 жылғы шешімімен бекітілген коммерциялық емес акционерлік қоғамның ғылым және жоғары білім саласындағы корпоративтік басқару кодексінің 14-параграф, 2 тармағына сәйкес
21	Ішкі аудит қызметі		Директорлар кеңесінің тапсырмаларын орындау	Мәселенің туындауына қарай	Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен (№4 хаттама) бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" ЖЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 13-тармағына сәйкес
22	Ішкі аудит қызметі және тиісті құрылымдық бөлімшелер		Жыл бойына пайда болған мәселелер бойынша тұрақты кеңес беру	Мәселенің туындауына қарай	

Ескертіне: Тексерулерді жүзеге асыру бухгалтерлік есеп бөлімімен, экономика және жоспарлау бөлімімен, құқықтық қамтамасыз ету және мемлекеттік сатып алу басқармасымен, шаруашылық жұмыстар жөніндегі департаментімен, адами ресурстар басқармасымен, қажет болған жағдайда басқа бөлімшелермен тікелей өзара іс – қимыл кезінде жүргізілетін болады.

Бастамапшылық тексерулер жүргізілген кезде тексеру жүргізу мерзімі ұзартылды.

Жылдық аудиторлық жоспар Директорлар кеңесінің 2020 жылғы 24 желтоқсандағы шешімімен (№4 хаттама) бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің, ҚР Қаржы министрлігі Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті Төрағасының 27.05.2020 жылғы №321 бұйрығымен бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ Жарғысының, Жалғыз акционердің 19.04.2021 жылғы шешімімен (№171 бұйрық) бекітілген Жоғары және жоғары оқу орнынан кейінгі білім беру саласындағы коммерциялық емес акционерлік қоғамның корпоративтік басқару кодексінің "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ Басқарма Төрағасы – ректордың 22.01.2021 жылғы №33-а Бұйрығымен қабылданған және қолданысқа енгізілген.

Ішкі аудит қызметінің басшысы _____ Смағамбетова А.К.