

БЕКІТІЛДІ
«Қорқыт Ата атындағы
Қызылорда университеті» КЕАҚ
Директорлар кеңесінің шешімімен
№1 хаттама «28» ақпан 2023 ж.

«Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті» КЕАҚ 2023 жылға арналған
ішкі аудит қызметінің
ЖЫЛДЫҚ АУДИТОРЛЫҚ ЖОСПАРЫ

№р/с	Құрылымдық бөлімшелердің атауы	Санаты, кіші санаты, тәуекел коды	Тексеруге жататын мәселелер	Аудит, іс-шаралар жүргізу мерзімдері	Аяқтау нысаны	Негіздеме
1	Ішкі аудит қызметі және өзара байланысты бөлімшелер		ІАҚ жүргізген тексеру нәтижелері бойынша түзету шараларының орындалуын тұрақты негізде бақылау (2022 жылға арналған)	Ақпан 2023 жыл	Есеп	Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19-тармағының 5 тармақшасы (№4 хаттама)
2	Бухгалтерлік есеп бөлімі	Қаржылық есеп берудің тәуекелдері	Сыртқы аудитке қаржылық есеп берудің дайындалуын тексеру	Наурыз 2023 жыл	Есеп	Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 18-тармағының 4 тармақшасы (№4 хаттама)

3	Ішкі аудит қызметі	Қаржылық есептілікті жасау тәуекелдері	«Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті» КЕАҚ-ның 2022 жылға арналған қаржылық есептілігінің міндетті аудитіне қатысу.	Наурыз 2023 жыл	Есеп	Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19-тармағының 6 тармақшасы (№4 хаттама)
4	Ішкі аудит қызметі және өзара байланысты бөлімшелер	Қаржылық есептілікті жасау тәуекелдері	Сыртқы аудитордың ұсыныстарының орындалуын бақылау	Сәуір 2023 жыл	Есеп	Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19-тармағының 4 тармақшасы (№4 хаттама)
5	Ішкі аудит қызметі		2023 жылғы 1 тоқсандағы аудит нәтижелері туралы есеп	Мамыр 2023 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) Жалғыз акционердің 19.04.2021 жылғы шешімімен бекітілген коммерциялық емес акционерлік қоғамның жоғары және жоғары оқу орнынан кейінгі білім беру саласындағы корпоративтік басқару кодексінің 170 тармағы, №171 бұйрық
6	Ішкі аудит қызметі және өзара байланысты бөлімшелер		2023 жылғы 1 тоқсандағы қызметтік тексерулердің нәтижелері бойынша	Маусым 2023 жыл		Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ ішкі аудит

			түзету шараларының орындалуын тұрақты негізде бақылау.			қызметі туралы Ереженің 19-тармағының 5 тармақшасы (№4 хаттама)
7	Бухгалтерлік есеп бөлімі; Экономика және жоспарлау бөлімі	Басқару қызметінің тәуекелдері. Әкімшілік-шаруашылық қызметтің тәуекелдері.	2022-2023 оқу жылдарындағы қаржы-шаруашылық қызметін талдау.	Маусым 2023 жыл	Есеп	Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 18-тармағының 1 тармақшасы (№4 хаттама)
8	Ішкі аудит қызметі		Қызметкерлердің кәсіби дайындық деңгейін арттыру	Шілде 2023 жыл	Есеп	24.12.2020 жылғы Директорлар кеңесінің шешімімен бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19 тармағының 8 тармақшасы және 34 тармағы (№4 хаттама)
9	Құқықтық қамтамасыз ету және Мемлекеттік сатып алу басқармасы		Мемлекеттік сатып алу туралы заңнама талаптарының сақталуын тексеру	Шілде 2023 жыл	Есеп	Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 18-тармағының 6 тармақшасы (№4 хаттама)
10	Ішкі аудит қызметі		Отчет по результатам проведенной проверки за 2 квартал 2023 год	Тамыз 2023 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 тармақшасы (№4 хаттама) Жалғыз акционердің

						19.04.2021 жылғы шешімімен бекітілген коммерциялық емес акционерлік қоғамның жоғары және жоғары оқу орнынан кейінгі білім беру саласындағы корпоративтік басқару кодексінің 170 тармағы, №171 бұйрық
11	Ішкі аудит қызметі және өзара байланысты бөлімшелер		2023 жылғы 2-тоқсандағы қызметтік тексерулердің нәтижелері бойынша түзету шараларының орындалуын тұрақты негізде бақылау.	Қыркүйек 2023 жыл		Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19-тармағының 5 тармақшасы (№4 хаттама)
12	Ғылым департаменті		Ғылыми қызметтің аудиті және Қазақстан Республикасы заңнамасының талаптарына сәйкестігі	Қыркүйек 2023 жыл	Есеп	Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19-тармағының 2 тармақшасы (№4 хаттама)
13	Бухгалтерлік есеп бөлімі; Экономика және жоспарлау бөлімі	Әкімшілік-шаруашылық қызметтің тәуекелі.	«Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті» КЕАҚ жыл сайынғы мониторинг және әкімшілік шығыстарға бақылау жүргізу.	Қыркүйек 2023 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 тармақшасы
14	Бухгалтерлік есеп бөлімі; экономикалық	Әкімшілік-шаруашылық	Әкімшілік персонал мен педагогикалық қызметкерлердің	Қазан 2023 жыл	Есеп	ҚР Қаржы министрлігі Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті Төрағасының 27.05.2020 жылғы №321

	және жоспарлау бөлімі; HR қызметтері	қызметтің тәуекелі.	еңбекақысы мен үстемеақыларын төлеу тәртібінің аудиті			бұйрығымен бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ Жарғысының 71-тармағының 22 тармақшасы
15	Ішкі аудит қызметі		2023 жылғы 3-тоқсандағы аудит нәтижелері туралы есеп	Қараша 2023 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 тармақшасы (№4 хаттама) Жалғыз акционердің 19.04.2021 жылғы шешімімен бекітілген коммерциялық емес акционерлік қоғамның жоғары және жоғары оқу орнынан кейінгі білім беру саласындағы корпоративтік басқару кодексінің 170 тармағы, №171 бұйрық
16	Ішкі аудит қызметі және өзара байланысты бөлімшелер		2023 жылғы 3-тоқсандағы қызметтік тексерулердің нәтижелері бойынша түзету шараларының орындалуын тұрақты негізде бақылау.	Желтоқсан 2023 жыл	Есеп	Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19-тармағының 5 тармақшасы (№4 хаттама)
17	Стратегиялық жоспарлау және сапаны басқару бөлімі		Тәуекелдерді басқару жүйесінің тиімділігі мен тиімділігін бағалау	Желтоқсан 2023 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 ереже. Басқарма Төрағасы – ректордың

						22.01.2021 жылғы №33-А бұйрығымен қабылданған және қолданысқа енгізілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ тәуекелдерді басқару туралы ереже.
18	Академиялық мәселелер жөніндегі департамент		Жоғары және (немесе) жоғары оқу орнынан кейінгі білімнің білім беру бағдарламаларын іске асыратын білім беру ұйымдарында оқуға қабылдаудың үлгілік қағидаларының талаптарын сақтау; Жоғары оқу орындары қызметінің үлгілік қағидаларының талаптарын сақтау	Желтоқсан 2023 жыл	Есеп	Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19-тармағының 9 тармақшасы (№4 хаттама)
19	Бухгалтерлік есеп бөлімі; экономика және жоспарлау бөлімі; Құқықтық қамтамасыз ету және Мемлекеттік сатып алу басқармасы; шаруашылық жұмыс департаменті		2022-2023 жж. сатып алынған негізгі құралдар мен тауарлы-материалдық қорлардың аудиті	Желтоқсан 2023 жыл	Есеп	Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 18-тармағының 5 тармақшасы (№4 хаттама)
20	Құқықтық қамтамасыз ету және Мемлекеттік		Мемлекеттік сатып алу туралы заңнама	Желтоқсан 2023 жыл	Есеп	Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда

	сатып алу басқармасы		талаптарының сақталуын тексеру			университеті" КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 18-тармағының 6 тармақшасы (№4 хаттама)
21	Ішкі аудит қызметі		2024 жылға арналған жылдық аудит жоспарын құру	Желтоқсан 2023 жыл		Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19-тармағының 1 тармақшасы (№4 хаттама) Жалғыз акционердің 19.04.2021 жылғы шешімімен бекітілген коммерциялық емес акционерлік қоғамның жоғары және жоғары оқу орнынан кейінгі білім беру саласындағы корпоративтік басқару кодексінің 169 тармағы, №171 бұйрық
22	Ішкі аудит қызметі		Директорлар кеңесінің тапсырмаларын орындау	Мәселенің туындауына байланысты		Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен (№4 хаттама) бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 13-тармағы
23	Бухгалтерлік есеп бөлімі		Жыл бойына пайда болған мәселелер бойынша тұрақты кеңес беру	Мәселенің туындауына байланысты		

Ескертпе: 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.

Бастамашылық тексерулер жүргізілген кезде тексеру жүргізу мерзімі ұзартылады.

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.Қ.