

БЕКІТІЛДІ
«Қорқыт Ата атындағы
Қызылорда университеті» КЕАҚ
Директорлар кеңесінің шешімімен
№9 хаттама «30» қараша 2022 ж.

«Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті» КЕАҚ 2022 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	Бухгалтерлік есеп бөлімі; Экономика және жоспарлау бөлімі	Әкімшілік-шаруашылық қызметтің тәуекелі	Қоғамның әкімшілік шығыстарына жыл сайын мониторинг және бақылау жүргізу	Қаңтар-Ақпан 2022 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
2	Бухгалтерлік есеп бөлімі; экономика және жоспарлау бөлімі; HR қызметтері	Әкімшілік-шаруашылық қызметінің тәуекелі	Әкімшілік персонал мен ПОҚ-ға еңбекақы төлеу және сыйлықақы беру тәртібі бойынша Аудит	Қаңтар-Ақпан 2022 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

3	Ішкі аудит қызметі және өзара байланысты бөлімшелер		2020-2021 оқу жылы кезеңінде ІАҚ орындалмаған ұсынымдарын орындау мониторингі	Қаңтар-Ақпан 2022 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)
4	Бухгалтерлік есеп бөлімі	Қаржылық есептілікті жасау тәуекелдері	Қаржылық есептілікті сыртқы аудитке дайындауды тексеру	Наурыз 2022 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)
5	Ішкі аудит қызметі	Қаржылық есептілікті жасау тәуекелдері	Қаржылық есептіліктің міндетті аудитін жүргізуге қатысу	Наурыз 2022 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)
6	Бухгалтерлік есеп бөлімі; Экономика және жоспарлау бөлімі; Құқықтық қамтамасыз ету және Мемлекеттік сатып алу бөлімі; шаруашылық жұмыс департаменті	Басқарушылық қызметтің тәуекелдері	22.09.2021 жылғы аудиторлық есеп бойынша ішкі мемлекеттік аудит нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтар мен кемшіліктерді жою бойынша Мониторинг	Сәуір 2022 жыл		22.09.2021 жылғы аудиторлық есеп бойынша ішкі мемлекеттік аудит нәтижелері бойынша аудиторлық есеп.

7	Ішкі аудит қызметі		2022 жылдың 1 тоқсанына жүргізілген тексеру нәтижелері бойынша есеп	Мамыр 2022 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
8	Ішкі аудит қызметі және өзара байланысты бөлімшелер		2022 жылдың 1 тоқсанында ІАҚ жүргізілген тексерулердің нәтижелері бойынша түзету іс-шараларының орындалуына мониторингті тұрақты негізде жүзеге асыру	Мамыр 2022 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)
9	Бухгалтерлік есеп бөлімі; Экономика және жоспарлау бөлімі; Құқықтық қамтамасыз ету және Мемлекеттік сатып алу бөлімі; шаруашылық	Басқарушылық қызметтің тәуекелдері. Әкімшілік-шаруашылық қызметтің тәуекелдері	2021-2022 оқу жылындағы Қаржы-шаруашылық қызметін талдау	Мамыр-Маусым 2022 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)

	жұмыс департаменті					
10	Ғылым департаменті		Ғылыми қызметтің аудиті және ҚР заңнамасының талаптарын сақтау	Шілде 2022 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)
11	Ішкі аудит қызметі		Қызметкерлердің кәсіби дайындық деңгейін арттыру	Шілде 2022 жыл		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)
12	Ішкі аудит қызметі		2022 жылдың 2 тоқсанына жүргізілген тексеру нәтижелері бойынша есеп	Тамыз 2022 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

13	Ішкі аудит қызметі және өзара байланысты бөлімшелер		2022 жылдың 2 тоқсанында ІАҚ жүргізілген тексерулердің нәтижелері бойынша түзету іс-шараларының орындалуына мониторингті тұрақты негізде жүзеге асыру.	Тамыз 2022 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)
14	Бухгалтерлік есеп бөлімі; Экономика және жоспарлау бөлімі	Әкімшілік-шаруашылық қызметінің тәуекелі	Қоғамның әкімшілік шығыстарына жыл сайынғы мониторинг және бақылау жүргізу	Қыркүйек-Қазан 2022 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
15	Бухгалтерлік есеп бөлімі; экономикалық және жоспарлау бөлімі; HR қызметтері	Әкімшілік-шаруашылық қызметінің тәуекелі	Әкімшілік персонал мен ПОҚ еңбегіне ақы төлеу және сыйлықақы беру тәртібі бойынша Аудит	Қыркүйек-Қазан 2022 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
16	Академиялық мәселелер жөніндегі департамент		Жоғары және жоғары оқу орнынан кейінгі білім беру бағдарламаларын іске асыратын білім беру ұйымдарына оқуға қабылдаудың үлгілік қағидалары мен	Қыркүйек-Қазан 2022 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)

			талаптарының сақталуы Жоғары оқу орындары қызметінің үлгілік қағидалары мен талаптарының сақталуы			
17	Ішкі аудит қызметі		2022 жылғы 3 тоқсанда жүргізілген тексеру нәтижелері бойынша есеп	Қараша 2022 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
18	Ішкі аудит қызметі және өзара байланысты бөлімшелер		2022 жылдың 3 тоқсанында ІАҚ жүргізілген тексерулердің нәтижелері бойынша түзету іс-шараларының орындалуына мониторингті тұрақты негізде жүзеге асыру	Қараша 2022 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)

19	Бухгалтерлік есеп бөлімі; экономика және жоспарлау бөлімі; Құқықтық қамтамасыз ету және Мемлекеттік сатып алу бөлімі; шаруашылық жұмыс департаменті		2021-2022 жылдары сатып алынған негізгі құралдар мен тауар-материалдық қорлардың аудиті	Қараша 2022 жыл	Есеп	Директорлар кеңесінің 24.02.2021 жылғы шешімімен бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ аудит жөніндегі комитетінің Жұмыс жоспарының 4 тармағының 1 тармақшасы (№1 хаттама)
20	Стратегиялық жоспарлау және сапаны басқару бөлімі		Тәуекелдерді басқару жүйесінің нәтижелілігі мен тиімділігін бағалау	Қараша-Желтоқсан 2022 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.
21	Ішкі аудит қызметі		2023 жылға арналған Жылдық аудиторлық жоспарды жасау	Желтоқсан 2022 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 қарай		Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен (№4 хаттама) бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 13-тармағы
----	--------------------	--	---	----------------------------	--	--

Ескертпе: Тексерулерді жүзеге асыру бухгалтерлік есеп бөлімімен, экономика және жоспарлау бөлімімен, құқықтық қамтамасыз ету және Мемлекеттік сатып алу бөлімімен, шаруашылық жұмыс жөніндегі департаментімен, HR қызметімен, 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 _____ Смагамбетова А.К.