

БЕКІТІЛДІ
«Қорқыт Ата атындағы
Қызылорда университеті» КЕАҚ
Директорлар кеңесінің шешімімен
№8 хаттама «21» желтоқсан 2023 ж.

«Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті» КЕАҚ 2024 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 қызметтің тәуекелі	Қоғамның әкімшілік шығыстарына жыл сайын мониторинг және бақылау жүргізу	Қаңтар 2024 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, ҚР Үкіметінің кеңейтілген отырысының 14.07.2022 ж №22-01-7.13 хаттамасының 8-тармағы
2	Бухгалтерлік есеп бөлімі; экономика және жоспарлау	Әкімшілік-шаруашылық	Әкімшілік персонал мен ПОҚ-ға еңбекақы төлеу және сыйлықақы	Ақпан 2024 жыл	Есеп	ҚР Қаржы министрлігі Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті Төрағасының 27.05.2020 жылғы №321

	бөлімі; HR қызметтері	қызметінің тәуекелі	беру тәртібі бойынша Аудит			бұйрығымен бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ Жарғысының 71-тармағының 22 тармақшасы, ҚР Үкіметінің кеңейтілген отырысының 14.07.2022 ж №22-01-7.13 хаттамасының 8-тармағы
3	Ішкі аудит қызметі және тиісті құрылымдық бөлімшелер		ІАҚ жүргізген тексеру нәтижелері бойынша түзету шараларының орындалуын тұрақты негізде бақылау (2023 жылға арналған)	Ақпан 2024 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 есеп берудің тәуекелдері	Сыртқы аудитке қаржылық есеп берудің дайындалуын тексеру	Наурыз 2024 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 есеп берудің тәуекелдері	«Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті» КЕАҚ-ның 2023 жылға арналған қаржылық есептілігінің міндетті аудитіне қатысу.	Наурыз 2024 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	Ішкі аудит қызметі және тиісті құрылымдық бөлімшелер	Қаржылық есеп берудің тәуекелдері	Сыртқы аудитордың ұсыныстарының орындалуын бақылау	Сәуір 2024 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)
7	Ішкі аудит қызметі және тиісті құрылымдық бөлімшелер		2024 жылғы 1 тоқсандағы қызметтік тексерулердің нәтижелері бойынша түзету шараларының орындалуын тұрақты негізде бақылау.	Сәуір 2024 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)
8	Бухгалтерлік есеп бөлімі; Экономика және жоспарлау бөлімі;	Басқару қызметінің тәуекелдері. Әкімшілік-шаруашылық қызметтің тәуекелдері.	2023-2024 оқу жылдарындағы қаржы-шаруашылық қызметін талдау.	Мамыр 2024 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), ҚР Үкіметінің кеңейтілген отырысының 14.07.2022 ж №22-01-7.13 хаттамасының 8-тармағы
9	Ішкі аудит қызметі		Қызметкерлердің кәсіби дайындық деңгейін арттыру	Мамыр 2024 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)
10	Мемлекеттік сатып алу және құқықтық қамтамасыз ету бөлімі		Мемлекеттік сатып алу туралы заңнама талаптарының сақталуын тексеру	Маусым 2024 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)
11	Ішкі аудит қызметі		2024 жылғы 2-тоқсандағы аудит нәтижелері туралы есеп	Шілде 2024 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
12	Ішкі аудит қызметі және тиісті құрылымдық бөлімшелер		2024 жылғы 2-тоқсандағы қызметтік тексерулердің нәтижелері бойынша түзету шараларының орындалуын тұрақты негізде бақылау.	Шілде 2024 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)
13	Ғылым департаменті		Ғылыми қызметтің аудиті және Қазақстан Республикасы заңнамасының талаптарына сәйкестігі	Тамыз 2024 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)

14	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 2024 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, ҚР Үкіметінің кеңейтілген отырысының 14.07.2022 ж №22-01-7.13 хаттамасының 8-тармағы
15	Бухгалтерлік есеп бөлімі; Экономика және жоспарлау бөлімі; HR қызметтері	Әкімшілік-шаруашылық қызметтің тәуекелі.	Әкімшілік персонал мен педагогикалық қызметкерлердің еңбекақысы мен үстемеақыларын төлеу тәртібінің аудиті	Қыркүйек 2024 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, ҚР Үкіметінің кеңейтілген отырысының 14.07.2022 ж №22-01-7.13 хаттамасының 8-тармағы
16	Ішкі аудит қызметі		2024 жылғы 3-тоқсандағы аудит нәтижелері туралы есеп	Қазан 2024 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

17	Ішкі аудит қызметі және тиісті құрылымдық бөлімшелер		2024 жылғы 3-тоқсандағы қызметтік тексерулердің нәтижелері бойынша түзету шараларының орындалуын тұрақты негізде бақылау.	Қараша 2024 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)
18	Стратегиялық жоспарлау және сапаны қамтамасыз ету бөлімі		Тәуекелдерді басқару жүйесінің тиімділігі мен тиімділігін бағалау	Қараша 2024 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.
19	Оқу ісі бөлімі		Жоғары және (немесе) жоғары оқу орнынан кейінгі білім берудің білім беру бағдарламаларын іске асыратын білім беру ұйымдарында оқуға қабылдаудың үлгілік қағидаларының талаптарын сақтау; Жоғары оқу орындары қызметінің үлгілік қағидаларының талаптарын сақтау	Қараша 2024 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)
20	Бухгалтерлік есеп бөлімі; Экономика және жоспарлау бөлімі; Құқықтық		2023-2024 жж. сатып алынған негізгі құралдар мен тауарлы-	Желтоқсан 2024 жыл	Есеп	Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ ішкі аудит

	қамтамасыз ету және мемлекеттік сатып алулар бөлімі; Экономика департаменті		материалдық қорлардың аудиті			қызметі туралы Ереженің 18-тармағының 5 тармақшасы (№4 хаттама), ҚР Үкіметінің кеңейтілген отырысының 14.07.2022 ж №22-01-7.13 хаттамасының 8-тармағы
21	Мемлекеттік сатып алу және құқықтық қамтамасыз ету бөлімі		Мемлекеттік сатып алу туралы заңнама талаптарының сақталуын тексеру	Желтоқсан 2024 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)
22	Ішкі аудит қызметі		2025 жылға арналған жылдық аудит жоспарын құру	Желтоқсан 2024 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
23	Ішкі аудит қызметі		Директорлар кеңесінің тапсырмаларын орындау	Мәселенің туындауын а қарай		Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен (№4 хаттама) бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 13-тармағы

24	Бухгалтерлік есеп бөлімі		Жыл бойына пайда болған мәселелер бойынша тұрақты кеңес беру	Мәселенің туындауын а қарай		
----	--------------------------	--	--	-----------------------------	--	--

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.