

БЕКІТІЛДІ
«Қорқыт Ата атындағы
Қызылорда университеті» КЕАҚ
Директорлар кеңесінің шешімімен
№8 хаттама «3» желтоқсан 2024 ж.

«Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті» КЕАҚ 2025 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 2025 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		2024 жылдың 3-4 тоқсандағы аудит нәтижелері туралы есеп	Қаңтар 2025 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 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 (2024 жыл 2-3 тоқсан ойынша)	Ақпан 2025 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 2025 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 2025 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 тәуекелдері	«Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті» КЕАҚ-ның 2024 жылға арналған қаржылық есептілігінің міндетті аудитіне қатысу	Наурыз 2025 жыл	Есеп	Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен бекітілген «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 2025 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	2024-2025 оқу жылдарындағы қаржы-шаруашылық қызметін талдау	Мамыр 2025 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 2025 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 басқармасы; Бухгалтерлік есеп бөлімі		Мемлекеттік сатып алу суралы заңнама талаптарының сақталуын тексеру. Жабдықтаушылар мен мердігерлерге есеп айырысу кезінде қаражатты пайдаланудың негіздігін тексеру	Шілде 2025 жыл	Есеп	Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Қорқыт Ата атындағы Қызылорда 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		2025 жылғы 1-2 тоқсандағы аудит нәтижелері туралы есеп	Тамыз 2025 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 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		2025 жылға 1-2 тоқсандағы қызметтік тексерулердің нәтижелері бойынша түзету шараларының	Тамыз 2025 жыл	Есеп	Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19-

			орындалуын тұрақты негізде бақылау			тармағының 5 тармақшасына (№4 хаттама) сәйкес
13	Ғылым департаменті		Ғылыми қызметтің аудиті және Қазақстан Республикасы заңнамасының талаптарына сәйкестігі	Қыркүйек 2025 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 2025 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 еңбекақысы мен үстемақыларын төлеу тәртібінің аудиті	Қазан 2025 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 2025 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 мәселелер жөніндегі департамент		Жоғары және 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	Қараша 2025 жыл	Есеп	Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19-тармағының 9 тармақшасына (№4 хаттама) сәйкес
18	Экономика және қаржы департаменті; Шаруашылық жұмыстар жөніндегі департамент		2024-2025 жылдардағы сатып алынған негізгі құралдар мен тауарлы-материалдық қорлардың аудиті	Қараша 2025 жыл	Есеп	Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен бекітілген "Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті" КЕАҚ 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	Желтоқсан 2025 жыл	Есеп	Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті» КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 18 тармағының 6 тармақшасына (№4 хаттама);

			кезінде қаражатты пайдаланудың негіздігін тексеру			Қазақстан Республикасы Ғылым және жоғары білім министрлігінің 15.10.2024 жылғы №1-01-04107/8438-И хатына сәйкес.
20	Ішкі аудит қызметі		2026 жылға арналған жылдық аудит жоспарын құру	Желтоқсан 2025 жыл		Директорлар кеңесінің 24.12.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Қорқыт Ата атындағы Қызылорда университеті» КЕАҚ 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" КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 13-тармағына сәйкес
22	Бухгалтерлік есеп бөлімі		Жыл бойына пайда болған мәселелер бойынша тұрақты кеңес беру	Мәселенің туындауына 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 _____ Смагамбетова А.К.