



БЕКІТІЛДІ
«М.Әуезов атындағы
Оңтүстік Қазақстан университеті» КЕАҚ
Директорлар кеңесінің шешімімен
(Хаттама № 9 «24» желтоқсан 2024ж.)

«М.Әуезов атындағы Оңтүстік Қазақстан университеті» КЕАҚ
2025 жылға арналған Ішкі аудит қызметі жұмысының
ЖЫЛДЫҚ АУДИТОРЛЫҚ ЖОСПАРЫ

| № р/с | Аудиторлық іс-шараның атауы | Тәуекел дәрежесі | Аудиторлық іс-шараның мақсаты | Ішкі аудит объектінің атауы (құрылымдық бөліміне) | Аудиттің ауқымы | | Аудитті жүргізу мерзімі | Аяқталу түрі | Негізде- ме |
|----------|---|---------------------|---|--|---|------------------|-------------------------------|-----------------------------|---|
| | | | | | Аудиттің негізгі мәселелері | Қамту кезеңі | | | |
| 1. | Қаржы-шаруашылық қызметі көрсеткіштерін аудиттен өткізу және бағалау (Ақылы қызметтер бойынша ақшалай қаражатты талдау және тексеру) | Жоғары | Ақылы қызметтерден түсетін ақша қаражаттың түсуін және пайдаланылуын талдау | Қаржы департаменті, құрылымдық бөлімшелер | Азаматтық-құқықтық сипаттағы шарттар бойынша талдау (іріктеп); ақылы қызметтерден түсетін ақшалай қаражаттардың жұмсалу құрылымы мен толықтығы | 2023-2024 жылдар | 2025 жылдың I тоқсаны | Ақпарат/ Аудиторлық есеп | ІАҚ туралы Ереженің 18-тармағының 1) тармақшасы |
| 2. | Қоғамның Қазақстан Республикасы заңнама талаптары сақталуын бағалау (Мемлекеттік сатып алу рәсімдерінің жүзеге асырылуын талдау) | Жоғары | Тауарлар, жұмыстар және қызметтерді мемлекеттік сатып алуды жүзеге асырылуын талдау | Әкімшілік-шаруашылық қызмет жөніндегі департаменті | Мемлекеттік сатып алудың жылдық жоспарын әзірлеу және уақтылы бекіту; жүргізілген рәсімдерін талдау; сатып ал кезінде Қазақстан Республикасының заңнамасын сақтау | 2023-2024 жылдар | 2025 жылдың I тоқсаны | Ақпарат/ Аудиторлық есеп | ІАҚ туралы Ереженің 18-тармағының 6) тармақшасы |

Подпись корпоративного секретаря

| | | | | | | | | | |
|----|--|--------|---|--|---|------------------|-------------------------|-----------------------------|---|
| 3. | Нәтижеге бағдарланған бюджетті пайдаланудың тиімділігін бағалау (<i>Гранттық және бағдарламалық-нысаналы қаржыландыру шеңберінде іске асырылатын ғылыми жобалар, ЖОО ішіндегі және халықаралық жобалар бойынша іс-шаралардың орындалуын талдау және тексеру.</i>) | Орташа | Университеттің ғылыми қызметін талдау, жоспарларды орындау алгоритмі | Академиялық ғылым, Ғылыми жобалар және бағдарламалар, Ғылыми зерттеулер, Сынақ зертханалары департаменттері | Бөлімшелердің қызметін, ғылыми жобаларды (оның ішінде ГФ және ПЦФ шеңберінде), ғылыми қызметтен түсетін кірістерді талдау, қаржыландыруға өтінімдерді, ғылыми жобалар мен бағдарламалар қаражатының игерілуі туралы есептерді, шарттарды, ҒЗЖ жоспарларының орындалуын ішінара тексеру. | 2023-2024 жылдар | 2025 жылдың II тоқсаны | Ақпарат/ Аудиторлық есеп | ІАҚ туралы Ереженің 18-тармағының 2) тармақшасы |
| 4. | Қоғамдағы бөлімшелер әрекетінің тиімділігін аудиттен өткізу және дұрыстығын бағалау (<i>Білім беру қызметтерін көрсетуді талдау</i>) | Орташа | Университеттегі білім беру қызметін талдау, жоспарларды орындау алгоритмі | Жеке ЖМ, факультеттер, бөлімшелер (<i>келісім бойынша</i>) | Ережелер, оқу жоспарлары, оқу үдерісін ұйымдастыру бойынша ішкі НҚА, ОПҚ педагогикалық жүктемесі, білім алушылар контингентінің қозғалысы | 2023-2024 жылдар | 2025 жылдың II тоқсаны | Ақпарат/ Аудиторлық есеп | ІАҚ туралы Ереженің 18-тармағының 4) тармақшасы |
| 5. | Нәтижеге бағдарланған бюджетті пайдаланудың тиімділігін бағалау (<i>Қоғамның дебиторлық және кредиторлық берешектерін талдау</i>) | Орташа | Өткізілетін іс-шараларды талдау | Қаржы департаменті, құрылымдық бөлімшелер | Қоғамдағы шығын баптары бойынша кіріс бөлігінің шеңберінде қаржыландыру және ақшаның істен шығуын талдау, Қоғамның дебиторлық және кредиторлық | 2023-2024 жылдар | 2025 жылдың III тоқсаны | Ақпарат/ Аудиторлық есеп | ІАҚ туралы Ереженің 18-тармағының 2) тармақшасы |

| | | | | | | | | | |
|----|---|--------|--|---|--|------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | | | берешектерінің туындауын талдау | | | | |
| 6. | Ресурстарды, активтерді және оларды есепке алынуын, сақталуын және тиімді пайдаланылуын қамтамасыз ету үшін қолданылатын әдістерді (тәсілдерді) пайдаланудың ұтымдылығы мен тиімділігін бағалау | Орташа | Негізгі құралдар мен тауарлы-материалдық құндылықтарды сатып алу және пайдалануды талдау | Қаржы департаменті, Әкімшілік-шаруашылық қызмет жөніндегі департаменті, құрылымдық бөлімшелер | Негізгі құралдар мен тауарлы-материалдық құндылықтардың кірісі мен толықтығы, сатып алынған НҚ мен ТМҚ таңдамалы тексеру, жабдықтаушыла және мердігерлермен есеп айырысуды тексеру | 2023-2024 жылдар | 2025 жылдың III тоқсаны | Ақпарат/ Аудиторлық есеп | ІАҚ туралы Ереженің 18-тармағының 5) тармақшасы |
| 7. | Қаржы-шаруашылық қызметі көрсеткіштерін аудиттен өткізу және бағалау <i>(Қоғамдағы әкімшілік шығыстарға, оның ішінде еңбекке ақы төлеу және сыйақы беру тәртібі бойынша жыл сайынғы мониторинг пен бақылауды жүргізу)</i> | Орташа | Қоғам әрекетінің тиімділігі. Әкімшілік ршығыстары талдау | Қаржы департаменті | Әкімшілік шығындар мен еңбекке ақы төлеу жөнінде қаржы-шаруашылық қызметінің негізгі көрсеткіштерін талдау | 2023-2024 жылдар | 2025 жылдың IV тоқсаны | Ақпарат/ Аудиторлық есеп | ІАҚ туралы Ереженің 18-тармағының 1) тармақшасы |
| 8. | Бағалау Қоғам филиалының қызметіндегі нәтижеге бағдарланған бюджетті пайдаланудың тиімділігі Шыршық қаласы | Орташа | Қоғамның Шыршық қаласындағы филиалының қаржы-шаруашылық қызметін талдау | Қоғамның Шыршық қаласындағы Филиалы (Өзбекстан Республикасы) | Қаржыландыру көздері бөлінісінде, кіріс түсімдерін және ақшаның істен шығуын талдау, Ережелер, оқу үдерісін ұйымдастыру бойынша ішкі НҚА, контингент қозғалысы | 2023-2024 жылдар | 2025 жылдың IV тоқсаны | Ақпарат/ Аудиторлық есеп | ІАҚ туралы Ереженің 18-тармағының 2) тармақшасы |



| | | | | | | | | | |
|-----|---|--|---|--------------------|---|------------------|-----------------|--------------------------|---|
| 9. | Аудиторларды кәсіби оқыту және біліктілігін арттыру | | Біліктілікті арттыру | Ішкі аудит қызметі | Ішкі аудит саласында оқыту, жана құзыреттерді меңгері | 2025 жыл | Тұрақты негізде | Сертификат | ІАҚ туралы Ереженің 19-тармағының 8) тармақшасы |
| 10. | Қоғамды сыртқы аудитор ұсынымдарын уақытылы және толық орындаудың мониторингісі | | Алдын алу шаралары | Қоғам | Қоғамның сыртқы аудитордың ұсынымдарын орындауын талдау | 2023-2024 жылдар | Тұрақты негізде | Ақпарат | ІАҚ туралы Ереженің 19-тармағының 4) тармақшасы |
| 11. | Ішкі аудит қызметі ұсынымдарын уақытылы және толық орындаудың мониторингісі | | Алдын алу шаралары | Қоғам | Қоғамның Ішкі аудит қызметінің ұсынымдарын орындауын талдау | 2023-2024 жылдар | Тұрақты негізде | Ақпарат | ІАҚ туралы Ереженің 19-тармағының 5) тармақшасы |
| 12. | Директорлар кеңесінің тапсырмаларын орындау | | Қоғам қызметінің жекелеген тұстарына тақырыптық ішкі аудитті жүзеге асыру | Ішкі аудит қызметі | Директорлар кеңесінің шешімі | 2025 жыл | Тұрақты негізде | Ақпарат /Аудиторлық есеп | ІАҚ туралы Ереженің 19-тармағының 7) тармақшасы |

Подпись корпоративного секретаря



Қоғамның Директорлар кеңесі алдындағы Ішкі аудит қызметінің есептері (тоқсандық)

| 13. | Ішкі аудит қызметінің тоқсан сайынғы қызметі туралы есебі | Қоғамның Директорлар кеңесі отырысында есепті тыңдау | Ішкі аудит қызметі | Тоқсандық есеп | 2025 жылғы I тоқсан II тоқсан III тоқсан | есепті тоқсаннан кейінгі айдың 25-ші күнінен кеш емес | Тоқсан сайынғы ІАҚ есептерін назарға алу | ІАҚ туралы Ереженің 19-тармағының 3) тармақшасы |
|-----|---|--|--------------------|--------------------------|--|---|---|---|
| 14. | Ішкі аудит қызметі жұмысының 2026 жылға арналған жылдық аудиторлық жоспарын әзірлеу | Жоспар жобасы | Ішкі аудит қызметі | ІАҚ жылдық жұмыс жоспары | 2026 жыл | 2025 жылдың 25 желтоқсанына дейін | ІАҚ жұмысының жылдық аудиторлық жоспарын бекіту | ІАҚ туралы Ереженің 19-тармағының 1) тармақшасы |

Ескертпе:

- «М.Әуезов атындағы Оңтүстік Қазақстан университеті» КЕАҚ Ішкі аудит қызметі туралы Ереже, Директорлар кеңесі шешімімен бекітілген (23.11.2020 жылғы № 3 хаттама) (ІАҚ туралы Ереже);

- Ішкі аудит қызметінің жылдық аудиторлық жұмыс жоспарына Қоғамның Директорлар кеңесі шешімдеріне сәйкес өзгерістер мен толықтырулар енгізілуі мүмкін;

- аудиторлық іс-шараларды жүзеге асыру Қоғамның құрылымдық бөлімшелерінің қатысуымен және өзара әрекеттесуімен, қажет болған жағдайда мамандар мен есеп беретін тұлғаларды тарта отырып жүзеге асырылатын болады.

Ішкі аудит қызметінің басшысы



Б. Усманов

Подпись корпоративного секретаря

