БЕКІТІЛДІ
«Академик Е. А. Бөкетов атындағы
Қарағанды университеті» КЕАҚ
Директорлар кеңесінің шешімімен
(2022 жылғы 22 желтоқсандағы №10 Хаттама)

Жылдық аудиторлық жоспар
«Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ Ішкі аудит қызметі
2023 жылға арналған

№ п/п	Құрылымдық бөлімшенің атауы	Санат, кіші санат, тәуекел коды	Тексерілетін сұрақтар	Аудитті, іс-шараларды өткізу мерзімдері	Аяқтау нысаны	Негіздеме
1	Ішкі аудит қызметі		2022 жылдың 4 тоқсанына және 2022 жылға жүргізілген тексеру нәтижелері бойынша есеп	Қаңтар 2023 ж.	Есеп	Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті Төрағасының 28.05.2020 жылғы № 328 бұйрығымен бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ Жарғысының 128-тармағы; Жалғыз акционердің 19.04.2021 ж. шешімімен бекітілген Жоғары және жоғары оқу орнынан кейінгі білім беру саласындағы коммерциялық емес акционерлік қоғамның корпоративтік басқару кодексінің 170-тармағы (171-бұйрық); Директорлар кеңесінің 14.09.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Академик Е.А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ Ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 6-тармағының 3) тармақшасы, 19-тармағының 3) тармақшасы (№3 Хаттама).
2	Ішкі аудит қызметі және өзара байланысты		ІАҚ жүргізілген тексерулердің нәтижелері бойынша түзету іс-шараларының орындалуына тұрақты негізде мониторинг	Қаңтар 2023 ж.	Есеп	Директорлар кеңесінің 14.09.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ Ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19-тармағының 5) тармақшасы (№3

	құрылымдық бөлімшелер		жүргізу (2022 жылғы 4 тоқсан үшін)			Хаттама).
3	Бухгалтерлік есеп және есептілік бөлімі	Есеп беру тәуекелдері. ҚЕ	Қаржылық есептілікті сыртқы аудитке дайындауды тексеру.	2023 жылғы қаңтар-ақпан	Есеп	Директорлар кеңесінің 14.09.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ Ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 18-тармағының 4) тармақшасы (№3 Хаттама).
4	Ішкі аудит қызметі	Есеп беру тәуекелдері. ҚЕ	2022 жылға арналған «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ қаржылық есептілігіне міндетті аудит жүргізуге қатысу.	Наурыз 2023 ж.	Есеп	Директорлар кеңесінің 14.09.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ Ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19-тармағының 6) тармақшасы (№3 Хаттама).
5	Бухгалтерлік есеп және есептілік бөлімі	Есеп беру тәуекелдері. ҚЕ	Сыртқы аудитордың ұсынымдарының орындалуын бақылау.	Наурыз-Сәуір 2023 ж.	Есеп	Директорлар кеңесінің 14.09.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ Ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19-тармағының 4) тармақшасы (№3 хаттама).
6	Ішкі аудит қызметі, Корпоративтік хатшы		Басқарма мүшелерінің 2022 жылғы қызметінің негізгі көрсеткіштерінің мониторинг нәтижелері туралы.	Наурыз-сәуір 2023 ж.	Есеп	Директорлар кеңесінің 14.09.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті»КЕАҚ Ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 18-тармағының 8) тармақшасы (№3 хаттама); Директорлар кеңесінің 08.09.2022 ж. шешімі (№6 Хаттама).
7	Ішкі аудит қызметі және өзара байланысты құрылымдық бөлімшелер		2023 жылғы 1 тоқсанда ІАҚ жүргізілген тексерулерінің нәтижелері бойынша түзету іс-шараларының орындалуына тұрақты негізде мониторинг жүргізу.	Сәуір-Мамыр 2023 ж.	Есеп	Директорлар кеңесінің 14.09.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ Ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19-тармағының 5) тармақшасы (№3 хаттама).
8	Ішкі аудит қызметі		2023 жылғы 1 тоқсандағы жүргізілген тексеру нәтижелері бойынша есеп	Мамыр 2023 ж.	Есеп	Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті Төрағасының 28.05.2020 жылғы № 328 бұйрығымен бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ Жарғысының 128-тармағы; Жалғыз акционердің 19.04.2021 ж. шешімімен бекітілген Жоғары және жоғары оқу орнынан кейінгі білім беру саласындағы коммерциялық емес акционерлік қоғамның корпоративтік басқару кодексінің 170-тармағы (171-бұйрық);

						Директорлар кеңесінің 14.09.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Академик Е.А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ Ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 6-тармағының 3) тармақшасы, 19-тармағының 3) тармақшасы.
9	Қаржы директоры Бухгалтерлік есеп және есептілік бөлімі Экономикалық жоспарлау бөлімі	Басқару қызметінің тәуекелдері. ОУ Әкімшілік-шаруашылық қызметтің тәуекелдері. ОА.	2022 жылғы Қаржы-шаруашылық қызметті талдау.	Маусым 2023 ж.	Есеп	Директорлар кеңесінің 14.09.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ Ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 18-тармағының 1) тармақшасы (№3 Хаттама).
10	Ішкі аудит қызметі		Қызметкерлердің кәсіби даярлық деңгейін арттыру	Тамыз 2023 ж.	Есеп	Директорлар кеңесінің 14.09.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ Ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19-тармағының 8) тармақшасы, 34-тармағы (№3 Хаттама).
11	Ішкі аудит қызметі және өзара байланысты құрылымдық бөлімшелер		ІАҚ жүргізілген тексерулерінің нәтижелері бойынша түзету іс-шараларының орындалуына тұрақты негізде мониторингті жүзеге асыру	Тамыз-Қыркүйек 2023 ж.	Есеп	Директорлар кеңесінің 14.09.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Академик Е.А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ Ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 5) тармақшасы 19-тармағы (№3 Хаттама).
12	Ішкі аудит қызметі		2023 жылғы 2 тоқсандағы жүргізілген тексеру нәтижелері бойынша есеп	Тамыз-Қыркүйек 2023 ж.	Есеп	Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті Төрағасының 28.05.2020 жылғы № 328 бұйрығымен бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ Жарғысының 128-тармағы; Жалғыз акционердің 19.04.2021 ж. шешімімен бекітілген Жоғары және жоғары оқу орнынан кейінгі білім беру саласындағы коммерциялық емес акционерлік қоғамның корпоративтік басқару кодексінің 170-тармағы (171-бұйрық); Директорлар кеңесінің 14.09.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Академик Е.А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ Ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 6-тармағының 3) тармақшасы, 19-тармағының 3) тармақшасы.
13	Қаржы	Әкімшілік-	«Академик Е. А. Бөкетов	Қазан-қараша	Есеп	Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі

	директоры және оған есеп беретін құрылымдық бөлімшелер	шаруашылық қызмет тәуекелі.ОА	атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ әкімшілік шығыстарына жыл сайынғы мониторинг және бақылау жүргізу	2023 ж.		Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті Төрағасының 28.05.2020 жылғы № 328 бұйрығымен бекітілген «Академик Е.А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ Жарғысының 71-тармағының 22) тармақшасы.
14	Бухгалтерлік есеп және есептілік бөлімі Экономикалық жоспарлау бөлімі	Әкімшілік-шаруашылық қызмет тәуекелі.ОА	Әкімшілік персоналға еңбекақы төлеу және сыйақы беру тәртібі бойынша Аудит.	Қазан-қараша 2023 ж.	Есеп	Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті Төрағасының 28.05.2020 жылғы № 328 бұйрығымен бекітілген «Академик Е.А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ Жарғысының 71-тармағының 22) тармақшасы.
15	Ішкі аудит қызметі		2023 жылғы 3 тоқсандағы жүргізілген тексеру нәтижелері бойынша есеп	Қараша 2023 ж.	Есеп	Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті Төрағасының 28.05.2020 жылғы № 328 бұйрығымен бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ Жарғысының 128-тармағы; Жалғыз акционердің 19.04.2021 ж. шешімімен бекітілген Жоғары және жоғары оқу орнынан кейінгі білім беру саласындағы коммерциялық емес акционерлік қоғамның корпоративтік басқару кодексінің 170-тармағы (171-бұйрық); Директорлар кеңесінің 14.09.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Академик Е.А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ Ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 6-тармағының 3) тармақшасы, 19-тармағының 3) тармақшасы.
16	Ішкі аудит қызметі		ІАҚ жүргізілген тексерулердің нәтижелері бойынша түзету іс-шараларының орындалуына мониторингті тұрақты негізде жүзеге асыру.	Желтоқсан 2023 ж.	Есеп	Директорлар кеңесінің 14.09.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университет» КЕАҚ Ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19-тармағының 5) тармақшасы (№3 Хаттама).
17	Сапаны қамтамасыз ету және тәуекелдерді бағалау департаменті		Тәуекелдерді басқару жүйесінің тиімділігін бағалау	Желтоқсан 2023 ж.	Есеп	Директорлар кеңесінің 30.09.2021 жылғы шешімімен бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ тәуекелдерді басқару саясатының 11-тармағы, 12-тармағының 4-тармақшасы (№7 Хаттама).
18	Ішкі аудит қызметі		2024 жылға арналған Жылдық аудиторлық жоспар құру.	Желтоқсан 2023 ж.		Директорлар кеңесінің 14.09.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ Ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19-тармағының 1) тармақшасы (№3

						Хаттама); Жалғыз акционердің 19.04.2021 ж. шешімімен бекітілген Жоғары және жоғары оқу орнынан кейінгі білім беру саласындағы коммерциялық емес акционерлік қоғамның корпоративтік басқару кодексінің 169-тармағы (171-бұйрық).
19	Ішкі аудит қызметі		Директорлар кеңесінің тапсырмаларын орындау	Сұрақ туындаған кезде		Директорлар кеңесінің 14.09.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ Ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 13-тармағы (№3 Хаттама).
20	Бухгалтерлік есеп және есептілік бөлімі		Туындайтын мәселелер бойынша жыл бойы тұрақты негізде консультация жүргізу	Сұрақ туындаған кезде		

Ескертпе: тексерулерді жүзеге асыру Қаржы директорымен және оған есеп беретін құрылымдық бөлімшелермен, Заң басқармасымен, Сапаны қамтамасыз ету және тәуекелдерді бағалау департаментімен, қажет болған жағдайда – басқа бөлімшелермен тікелей өзара іс-қимыл жасау кезінде жүргізілетін болады.

Жылдық аудиторлық жоспарға Сапаны қамтамасыз ету және тәуекелдерді бағалау департаментінің тәуекелдерді басқару жүйесінің ағымдағы жай-күйі туралы есептерін тоқсан сайын қарау нәтижелері бойынша мәселелерге шұғыл талдау жүргізу қажеттілігінен туындаған өзгерістер мен түзетулер енгізілуі мүмкін. Жылдық аудиторлық жоспарға өзгерістер мен түзетулер оны бекіту үшін көзделген тәртіппен енгізіледі. Бастамашыл тексерулер жүргізу кезінде тексеру жүргізу мерзімі ұзартылады.

Жылдық аудиторлық жоспар Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті Төрағасының 28.05.2020 жылғы № 328 бұйрығымен бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ Жарғысының, Жалғыз акционердің 19.04.2021 ж. шешімімен бекітілген Жоғары және жоғары оқу орнынан кейінгі білім беру саласындағы коммерциялық емес акционерлік қоғамның корпоративтік басқару кодексінің (171-бұйрық)негізінде жасалды, «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ тәуекелдерді басқару саясаты, Директорлар кеңесінің 30.09.2021 жылғы шешімімен бекітілген (№7 Хаттама), «Академик Е.А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ Ішкі аудит қызметі туралы ереже, «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ Директорлар кеңесінің 2020 жылғы 14 қыркүйектегі шешімімен бекітілген (№3 Хаттама).