«Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» ҚЕАҚ
Директорлар кеңесінің шешімімен
БЕКІТІЛДІ
2021 жылғы «10» қарашадағы № 8 Хаттама

«Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ ішкі аудит қызметінің 2021 жылғы қараша-дан 2022 жылғы желтоқсанға дейінгі кезеңге арналған

ЖЫЛДЫҚ АУДИТОРЛЫҚ ЖОСПАРЫ

№ п/п	Құрылымдық бөлімшенің атауы	Санаты, кіші санаты, тәуекел коды	Тексеруге жататын мәселелер	Аудит, іс-шаралар жүргізу мерзімдері	Аяқтау нысаны	Негіздеме
1	Қаржы директоры және оған есеп беретін құрылымдық бөлімшелер	Әкімшілік-шаруашылық қызметінің тәуекелі.	«Академик Е.А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ әкімшілік шығыстарына жыл сайын мониторинг және бақылау жүргізу.	Қараша-Желтоқсан 2021 ж.	Есеп	Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті Төрағасының 28.05.2020 жылғы № 328 бұйрығымен бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ Жарғысының 71-тармағы 22 тармақшасы Қоғамның Директорлар кеңесінің 2020 жылғы 14 қыркүйектегі шешімімен бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ Директорлар кеңесінің жұмыс жоспары (№3 хаттама)
2	Бухгалтерлік есеп және есептілік бөлімі Экономикалық жоспарлау бөлімі	Әкімшілік-шаруашылық қызметінің тәуекелі.	Еңбекақы төлеу және сыйлықақы беру тәртібі бойынша Аудит әкімшілік персонал.	Қараша-Желтоқсан 2021 ж.	Есеп	Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті Төрағасының бұйрығымен бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ Жарғысының 71-тармағы 28.05.2020 жыл, № 328 Қоғамның Директорлар кеңесінің 2020 жылғы 14 қыркүйектегі шешімімен бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ Директорлар кеңесінің жұмыс жоспары (№3 хаттама)

3	Ішкі аудит қызметі және өзара байланысты құрылымдық бөлімшелер		2020-2021 оқу жылы кезеңінде ІАҚ орындалмаған ұсынымдарын орындау мониторингі.	Желтоқсан 2021 ж.	Есеп	Директорлар кеңесінің 14.09.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19 тармағы 5 тармақшасы (№3 хаттама)
4	Ішкі аудит қызметі		2021 жылдың 4 тоқсанына жүргізілген тексеру нәтижелері бойынша есеп	Қаңтар 2022 ж.	Есеп	Директорлар кеңесінің 14.09.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19 тармағы,3 тармақшасы,6 тармағы 3 тармақшасы (№3 хаттама) 19.04.2021 ж. Жалғыз Акционердің шешімімен бекітілген Жоғары және жоғары оқу орнынан кейінгі білім беру саласындағы коммерциялық емес акционерлік қоғамның корпоративтік басқару кодексінің 170 тармағы (Бұйрық 171)
5	Ішкі аудит қызметі және өзара байланысты құрылымдық бөлімшелер		2021 жылдың 4 тоқсанында ІАҚ жүргізілген тексерулердің нәтижелері бойынша түзету іс-шараларының орындалуына мониторингті тұрақты негізде жүзеге асыру.	Қаңтар 2022 ж.	Есеп	Директорлар кеңесінің 14.09.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ Ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19 тармағы 5 тармақшасы (№3 Хаттама)
6	Бухгалтерлік есеп және есептілік бөлімі	Есеп беру тәуекелдері.	Қаржылық есептілікті сыртқы аудитке дайындауды тексеру.	2022 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-тармағы 4 тармақшасынан (№3 хаттама)
7	Ішкі аудит қызметі	Есеп беру тәуекелдері.	2021 жылғы «Академик Е.А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ қаржылық есептілігіне міндетті аудит жүргізуге қатысу.	Наурыз 2022 ж.	Есеп	Директорлар кеңесінің 14.09.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19 тармағы 6 тармақшасы (№3 хаттама)

8	Бухгалтерлік есеп және есептілік бөлімі	Есеп беру тәуекелдері.	Сыртқы аудитордың ұсынымдарын орындау мониторингі.	Наурыз-Сәуір 2022 ж.	Есеп	Директорлар кеңесінің 14.09.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19 тармағы 4 тармақшасы(№3 хаттама)
9	Ішкі аудит қызметі және өзара байланысты құрылымдық бөлімшелер		2022 жылдың 1 тоқсанында ІАҚ жүргізілген тексерулердің нәтижелері бойынша түзету іс-шараларының орындалуына мониторингті тұрақты негізде жүзеге асыру.	Сәуір 2022 ж.	Есеп	Директорлар кеңесінің 14.09.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19 тармағы 5 тармақшасы (№3 хаттама)
10	Ішкі аудит қызметі		2022 жылдың 1 тоқсанына жүргізілген тексеру нәтижелері бойынша есеп	Сәуір 2022 ж.	Есеп	Директорлар кеңесінің 14.09.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19 тармағы 3 тармақшасы, 6 тармағы 3 тармақшасы(№3 хаттама) 19.04.2021 ж. Жалғыз Акционердің шешімімен бекітілген Жоғары және жоғары оқу орнынан кейінгі білім беру саласындағы коммерциялық емес акционерлік қоғамның корпоративтік басқару кодексінің 170 тармағы (бұйрық 171)
11	Қаржы директоры Бухгалтерлік есеп және есептілік бөлімі Экономикалық жоспарлау бөлімі	Басқарушылық қызметтің тәуекелдері. Әкімшілік-шаруашылық қызметінің тәуекелдері.	2021 жылғы Қаржы-шаруашылық қызметін талдау.	Сәуір Мамыр 2022 ж.	Есеп	Директорлар кеңесінің 14.09.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 18 тармағы 1 тармақшасы (№3 хаттама)
12	Қаржы директоры Бухгалтерлік есеп және есептілік бөлімі	Басқарушылық қызметтің тәуекелдері. Әкімшілік-шаруашылық қызметінің	2021 жылғы 28 мамырдағы аудиторлық есеп бойынша ішкі мемлекеттік аудит нәтижелері бойынша	Маусым 2022 ж.	Есеп	2021 жылғы 28 мамырдағы ішкі мемлекеттік аудит нәтижелері бойынша аудиторлық есеп

		тәуекелдері.	анықталған бұзушылықтар мен кемшіліктерді жою бойынша Мониторинг			
13	Ішкі аудит қызметі		Қызметкерлердің кәсіби дайындық деңгейін арттыру	Тамыз 2022 ж.		Директорлар кеңесінің 14.09.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19 тармағы , 34 тармағы, 8 тармақшасы (№3 хаттама)
14	Ішкі аудит қызметі және өзара байланысты құрылымдық бөлімшелер		ІАҚ жүргізілген тексерулердің нәтижелері бойынша түзету іс-шараларының орындалуына мониторингті тұрақты негізде жүзеге асыру	Тамыз 2022 ж.	Есеп	Директорлар кеңесінің 14.09.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19 тармағы 5 тармақшасы(№3 хаттама)
15	Ішкі аудит қызметі		2022 жылдың 2 тоқсанына жүргізілген тексеру нәтижелері бойынша есеп	Тамыз 2022 ж.	Есеп	Директорлар кеңесінің 14.09.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ Ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19 тармағы 3 тармақшасы,6 тармағы 3 тармақшасы (№3 хаттама) 19.04.2021 ж. Жалғыз Акционердің шешімімен бекітілген Жоғары және жоғары оқу орнынан кейінгі білім беру саласындағы коммерциялық емес акционерлік қоғамның корпоративтік басқару кодексінің 170 тармағы (бұйрық 171)
16	Ішкі аудит қызметі Корпоративтік хатшы		Басқарма мүшелерінің 2022 жылғы 6 ай ішіндегі қызметінің негізгі көрсеткіштерін мониторингілеу нәтижелері туралы.	Тамыз 2022 ж.	Есеп	Директорлар кеңесінің 14.09.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 18-тармағы, 8 тармақшасы (№3 хаттама)
17	Қаржы директоры және оған есеп беретін құрылымдық бөлімшелер	Әкімшілік-шаруашылық қызметінің тәуекелі.	«Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ әкімшілік	Қыркүйек Қазан 2022 ж.	Есеп	Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті Төрағасының 28.05.2020 жылғы № 328 бұйрығымен бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ

			шығыстарына жыл сайынғы мониторинг және бақылау жүргізу,			Жарғысының 71-тармағы, 22 тармақшасы
18	Бухгалтерлік есеп және есептілік бөлімі Экономикалық жоспарлау бөлімі	Әкімшілік-шаруашылық қызметінің тәуекелі.	Әкімшілік персоналға еңбекақы төлеу және сыйлықақы беру тәртібі бойынша Аудит.	Қыркүйек Қазан 2022 ж.	Есеп	Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті Төрағасының 28.05.2020 жылғы № 328 бұйрығымен бекітілген "Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті" КЕАҚ Жарғысының 71-тармағы,22 тармақшасы.
19	Ішкі аудит қызметі		2022 жылдың 3 тоқсанына жүргізілген тексеру нәтижелері бойынша есеп	Қазан 2022 ж.	Есеп	Директорлар кеңесінің 14.09.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19 тармағы, 3 тармаұшасы;6 тармағы,3 тармаұшасы (№3 хаттама) 19.04.2021 ж. Жалғыз Акционердің шешімімен бекітілген Жоғары және жоғары оқу орнынан кейінгі білім беру саласындағы коммерциялық емес акционерлік қоғамның корпоративтік басқару кодексінің 170 тармағы (Бұйрық 171)
20	Ішкі аудит қызметі		ІАҚ жүргізілген тексерулердің нәтижелері бойынша түзету іс-шараларының орындалуына мониторингті тұрақты негізде жүзеге асыру.	Қараша 2022 ж.	Есеп	Директорлар кеңесінің 14.09.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ Ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19 тармағы 5 тармақшасы (№3 хаттама)
21	Сапаны қамтамасыз ету және тәуекелдерді бағалау департаменті		Тәуекелдерді басқару жүйесінің тиімділігін бағалау	Қараша Желтоқсан 2022 ж	Есеп	Директорлар кеңесінің 30.09.2021 жылғы шешімімен (№7 хаттама) бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ тәуекелдерді басқару саясаты. Директорлар кеңесінің by аудит комитетінің шешімі, 19.05.2021 ж. (4-хаттама)
22	Ішкі аудит қызметі		2023 жылға арналған Жылдық аудиторлық жоспарды жасау.	Желтоқсан 2022 ж.		Директорлар кеңесінің 14.09.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ Ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 19 тармағы1 тармақшасы (№3 Хаттама)

						19.04.2021 ж. Жалғыз Акционердің шешімімен бекітілген Жоғары және жоғары оқу орнынан кейінгі білім беру саласындағы коммерциялық емес акционерлік қоғамның корпоративтік басқару кодексінің 169 тармағы (бұйрық 171)
23	Ішкі аудит қызметі		Директорлар кеңесінің тапсырмаларын орындау	Мәселенің туындауына қарай		Директорлар кеңесінің 14.09.2020 жылғы шешімімен бекітілген «Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті» КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы Ереженің 13 Т. (№3 хаттама)
24	Бухгалтерлік есеп және есептілік бөлімі		Туындаған мәселелер бойынша жыл бойы тұрақты негізде кеңес беру	Мәселенің туындауына қарай		

Ескертпе: Тексерулерді жүзеге асыру Қаржы директорымен және оған есеп беретін құрылымдық бөлімшелермен, Заң басқармасымен, қажет болған жағдайда басқа да бөлімшелермен тікелей өзара іс – қимыл кезінде жүргізілетін болады.

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

Жылдық аудиторлық жоспар "Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті" КЕАҚ Директорлар кеңесінің 2020 жылғы 14 қыркүйектегі (№3 хаттама)шешімімен бекітілген "Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті" КЕАҚ ішкі аудит қызметі туралы ереженің негізінде жасалды.Директорлар кеңесінің 30.09.2021 жылғы шешімімен (№7 хаттама) бекітілген "Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті" КЕАҚ тәуекелдерді басқару саясатын, Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті Төрағасының 28.05.2020 жылғы № 328 бұйрығымен бекітілген "Академик Е. А. Бөкетов атындағы Қарағанды университеті" КЕАҚ Жарғысын, Жалғыз акционердің 19.04.2021 жылғы шешімімен бекітілген Жоғары және жоғары оқу орнынан кейінгі білім беру саласындағы коммерциялық емес акционерлік қоғамның корпоративтік басқару кодексін.

Ішкі аудит қызметінің басшысы_____ А.М.Перов