



«Х. Досмұхамедов атындағы Атырау университеті» КеАҚ директорлар Кеңесінің шешімімен «20» желтоқсан 2024 жылғы № 13 хаттамасымен бекітілген

«Х. Досмұхамедов атындағы Атырау университеті» КеАҚ ішкі аудит қызметінің 2025 жылға арналған жылдық аудиторлық жоспары

| № п/п | Құрылымдық бөлімшенің атауы | Бағалау нәтижелері бойынша жоспарлау сатысында белгіленген тәуекел, тәуекелдің әсер ету деңгейі | Тексерілетін сұрақтар | Аудиторлық тапсырманы орындау мерзімдері | Аудиторлық тапсырманың мақсаты | Аяқтау нысаны |
|-------|--|---|---|--|---|--|
| 1 | Ректорат, инфрақұрылымды дамыту Департаменті, департаменттер, орталықтар, басқармалар, бөлімдер. | Тәуекел дәрежесі- орташа | 2024 жылдың қорытындысы бойынша Ішкі аудит қызметінің (ІАҚ) ұсынымдары негізінде іс-шаралар жоспарын жасау | қаңтар | ішкі бақылауды, бөлім басшыларының жауапкершілігін, уақытты тиімді пайдалануды күшейту. | Хаттамалық шешім, бұйрық, жұмысты орындау мерзімдерін белгілеу (растайтын құжаттар). |
| 2 | Ректорат, инфрақұрылымды дамыту Департаменті, департаменттер орталықтар, басқармалар, | Тәуекел дәрежесі- орташа | Сыйақы жүйесінің, материалдық көмек көрсету, үстемеақыларды белгілеу және басқа да сыйақы түрлерінің аудиті | ақпан-наурыз | ішкі құжаттардың және Қазақстан Республикасының заңнамасының сақталуын, олардың мемлекеттік мүлік саласындағы сақталуын, бухгалтерлік | Есеп |

| | бөлімдер | | | | есеп және қаржылық есеп беру | |
|---|---|--------------------------|--|-------|---|------|
| 3 | Ішкі қызметі аудит | Тәуекел дәрежесі- орташа | 2025 жылдың 1 тоқсанындағы аудит нәтижелері туралы есеп, аудит жөніндегі Комитетке, Директорлар кеңесінің отырысына материалдарды ұсыну | сәуір | жылдық жоспарды орындау | Есеп |
| 4 | Мемлекеттік сатып алулар, қаржы-экономикалық басқару департаменті, инфрақұрылымды дамыту департаменті, бөлімшелер | Тәуекел дәрежесі- орташа | 2024 жылдың 4 тоқсанындағы жеткізушілермен және мердігерлермен есеп айырысу аудиті. (Қазақстан Республикасы Білім және ғылым министрлігінің 2024 жылғы 8 қазандағы No 1-01-04-07/8438-І бұйрығы) | сәуір | Қазақстан Республикасының заңнамасын сәйкестігі және сақталуы | Есеп |

| | | | | | | |
|---|---|-----------------------------|--|----------------|---|------|
| 5 | Ректорат, инфрақұрылымды дамыту Департаменті, департаменттер, орталықтар, басқармалар, бөлімдер | Тәуекел дәрежесі- орташа | Иссапар шығындарының аудиті | мамыр-маусым | ішкі құжаттардың сақталуы, олардың Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкестігі. | Есеп |
| 6 | Ішкі аудит қызметі | Тәуекел дәрежесі- орташа | 2025 жылғы 2 тоқсандағы жүргізілген тексеру нәтижелері бойынша есеп, аудит жөніндегі комитетке, директорлар кеңесінің отырысына материалдар ұсыну. | шілде | жылдық жоспарды орындау | Есеп |
| 7 | Қаржы- экономикалық басқармасы, кадрларды басқару және дамыту бөлімі, | Тәуекел дәрежесі- орташа | Еңбек ақы төлеу тәртібін сақтау аудиті. | тамыз-қыркүйек | ішкі құжаттардың сақталуы, олардың Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкестігі, құжатта көрсетілуінің | Есеп |

| | | | | | | |
|---|---|-------------------------|--|------------------|--|------|
| | заң қызметі. | | | | дұрыстығы бухгалтерлік есеп және қаржылық есеп беру. | |
| 8 | Ішкі аудит қызметі | Тәуекел дәрежесі-орташа | 2025 жылғы 3 тоқсандағы жүргізілген тексеру нәтижелері бойынша есеп, аудит жөніндегі Комитетке, директорлар кеңесінің отырысына материалдар ұсыну. | қазан | жылдық жоспарды орындау | Есеп |
| 9 | Мемлекеттік сатып алулар бөлімі, инфрақұрылымды дамыту Департаменті, қаржы-экономикалық басқармасы, заң қызметі | Тәуекел дәрежесі-орташа | ТЖҚ мемлекеттік сатып алу үдерісінің, жоспарлау тиімділігінің және мемлекеттік сатып алу рәсімдерінің сақталуының, ТМҚК-ның мемлекеттік сатып алу шарттарының орындалу барысының, жеткізушілер мен мердігерлерге төлемдерді жүзеге асыру кезінде қаражатты пайдаланудың негізділігі, талап-арыз жұмыстарын | қараша-желтоқсан | Қазақстан Республикасының мемлекеттік сатып алу саласындағы заңнамасын сақтау, бухгалтерлік есеп және қаржылық есеп беру, ішкі құжаттар. | Есеп |

| | | | | | | |
|----|--------------------|--|--|--------------|-------------------------|------|
| | | | жүргізу. | | | |
| 10 | Ішкі аудит қызметі | | 2025 жылғы 4 тоқсандағы жүргізілген тексеру нәтижелері бойынша есеп, аудит жөніндегі комитетке, директорлар кеңесінің отырысына материалдар ұсыну. | желтоқсан | жылдық жоспарды орындау | Есеп |
| 11 | Ішкі аудит қызметі | | Директорлар кеңесіне жылдық есеп беру. | желтоқсан | жылдық жоспарды орындау | Есеп |
| 12 | Ішкі аудит қызметі | | Қызмет қызметкерлерінің біліктілігі мен кәсіби даярлық деңгейін арттыру. | жыл бойы | біліктілікті арттыру | |
| 13 | Ішкі аудит қызметі | | Ішкі аудит қызметі жүргізген тексерулердің нәтижелері бойынша түзету шаралары мен ұсынымдарының орындалуына мониторинг (тұрақты негізде). | тоқсан сайын | жылдық жоспарды орындау | |

| | | | | | | |
|----|--------------------|--------------------------|--|--|-------------------------|--|
| 14 | Ішкі қызметі аудит | Тәуекел дәрежесі- орташа | "Х. Досмұхамедов атындағы Атырау университеті" КЕАҚ қаржылық есептілігіне сыртқы тексерулер, міндетті аудит жүргізуге қатысу | мәселе туындауына қарай | жылдық жоспарды орындау | |
| 15 | Ішкі қызметі аудит | Тәуекел дәрежесі- орташа | Сыртқы аудитордың ұсыныстарының орындалуын бақылау | тұрақты негізде | жылдық жоспарды орындау | |
| 16 | Ішкі қызметі аудит | | ІАҚ құзыреті шегінде КеАҚ қызметіне қатысты мәселелер бойынша бөлімшелерге ұсыныстар мен кеңес беру | мәселе туындаған сайын тұрақты негізде | жылдық жоспарды орындау | |
| 17 | Ішкі қызметі аудит | | Директорлар кеңесінің тапсырмаларын орындау | мәселе туындаған сайын тұрақты негізде | жылдық жоспарды орындау | |
| 18 | Ішкі қызметі аудит | | Қазақстан Республикасы Ғылым және жоғары білім министрлігінің тапсырмаларын орындау | мәселе туындаған сайын тұрақты негізде | жылдық жоспарды орындау | |

| | | | | | | |
|----|--------------------|--|---|-----------|--|------|
| 19 | Ішкі аудит қызметі | | КЕАҚ ішкі аудит қызметінің 2026 жылға арналған Жылдық аудиторлық жоспарының жобасын дайындау. | желтоқсан | | Жоба |
|----|--------------------|--|---|-----------|--|------|

Ескертпе: жоспарда көзделген іс-шараларды орындау КЕАҚ құрылымын құрайтын бөлімшелермен тікелей өзара іс-қимыл жасау кезінде жүзеге асырылатын болады.

Жоспар Директорлар кеңесінің отырысында 05.03.2021 жылғы № 2 хаттамамен бекітілген "Х. Досмұхамедов атындағы Атырау университеті" КеАҚ ішкі аудит қызметі туралы ереженің негізінде жасалды.

Ішкі аудит қызметінің басшысы

Г.А.Телишева