



«М. Қозыбаев атындағы СҚУ» КЕАҚ
Директорлар кеңесінің шешімімен
2024 жылғы 5 шілдедегі №7 хаттама,
2024 жылғы 24 қазандағы өзгерістермен,
№11 хаттама

БЕКІТІЛДІ

«М. Қозыбаев атындағы СҚУ» КЕАҚ
Директорлар кеңесінің Төрағасы
_____ **Ғ. Байтук**

«М. Қозыбаев атындағы Солтүстік Қазақстан университеті» КЕАҚ
Ішкі аудит қызметінің 2024 жылғы 2 жартыжылдыққа арналған жылдық аудиторлық жоспары

Реттік №	Атауы	Орындау мерзімі	Тексерілетін бөлімше	Қамту кезеңі	Қамту мәселелері	Аудиторлық тапсырма мақсаты	Аяқтау нысаны
1.	Әкімшілік шығыстардың жыл сайынғы мониторингі және аудиті «М.Қозыбаев атындағы Солтүстік Қазақстан университеті» КЕАҚ (әрі қарай Қоғам) оның ішінде 2003 жылы ақпанның 10 №145 Қазақстан Республикасы Үкіметінің Қаулысына сәйкес тиістілік нормативтерін сақтау	3 квартал	ЭҚЖД, ПБҚ, ШЖД, қажет болған жағдайда құрылымдық бөлімшелер	2023 жыл	Өткен жылдардағы таза пайданы бөлу Қызметтік автокөліктің тиістілік нормативі және оның мазмұны Активтерді, қорларды сақтау және есептен шығару Іссапар шығындарын өтеу тәртібі мен шарттары	Сәйкестік аудиті, Тиімділік аудиті	Есеп

Реттік №	Атауы	Орындау мерзімі	Тексерілетін бөлімше	Қамту кезеңі	Қамту мәселелері	Аудиторлық тапсырма мақсаты	Аяқтау нысаны
2.	Қоғамның бюджетті кіріс бөлігін жоспарлауды талдау және оның нақты орындалуы	3 квартал	ЭҚЖД	2023 жыл	Кіріс және шығыс бөлігін қалыптастыру бөлігінде қоғамды дамыту жоспары	Сәйкестік аудиті	
3.	Жүргізілген тексерулердің нәтижелері бойынша есеп						
4.	Жеткізушілермен және мердігерлермен есеп айырысуды жүзеге асыру кезінде қаражатты пайдалану негізділігінің аудиті	2024 жылғы 4 тоқсан	ЭЖҚД, МСҰЖБ, қажеттілігіне қарай құрылымдық бөлімшелер	2022 жылғы қаңтар-2024 жылғы қыркүйек	Жеткізушілермен және мердігерлермен есеп айырысуды жүзеге асырудың негізділігі	Сәйкестік аудиті	Есеп
5.	Мемлекеттік сатып алу туралы заңнаманы сақтау	2024 жылдың 4 тоқсаны	МСАҰЖЖ, қажеттілігіне қарай құрылымдық бөлімшелер	2023 жыл	Мемлекеттік сатып алу жоспарын уақтылы бекіту, мемлекеттік сатып алуды жоспарлау мен жүзеге асыру тиімділігін бағалау	Сәйкестік аудиті, Тиімділік аудиті	Есеп
6.	Жүргізілген тексерулердің нәтижелері бойынша есеп	2025 жылы қаңтар					Аудит жөніндегі комитетке және ДК есеп беру
7.	2025 жылға арналған аудиторлық жұмыстың жылдық жоспарын әзірлеу	Қараша	ІАҚ	2025 жылы		2025 жылға арналған ІАҚ жұмыс жоспарын құру	Жоспарының жобасы

Реттік №	Атауы	Орындау мерзімі	Тексерілегін бөлімше	Қамту кезеңі	Қамту мәселелері	Аудиторлық тапсырма мақсаты	Аяқтау нысаны
8.	Сыртқы аудиторлар жүргізетін аудит процестеріне, бағалауларға, талдауларға қатысу	Сыртқы аудиторлардың аудиті кезінде	Сыртқы аудитке жататын құрылымдық бөлімшелер	Сыртқы аудиторлардың құжаттарында белгіленген мерзім	Сыртқы аудиторлар қойған сұрақтар	ҚР заңнамасының және Қоғамның ішкі құжаттарының сақталуын бақылау	Қорытынды
9.	Күн тәртібіндегі мәселелер бойынша ДК күн тәртібіндегі мәселелер	Кездесу кестесіне сәйкес			ҚР заңнамасының және Қоғамның ішкі құжаттарының сақталуын бақылау	Қызметтік міндеттерді орындау	Қорытынды
10.	ДК нұсқауларын орындау	Тұрақты	Қоғам және оның құрылымдық бөлімшелері	ДК шешімдерінде белгіленген мерзімдерде	ҚР заңнамасының және Қоғамның ішкі құжаттарының сақталуын бақылау	Қызметтік міндеттерді орындау	Анықтама

ІАҚ Басшысы



Қ. С. Макишев

Қысқартулар тізімі:

ЭЖҚД Экономикалық жоспарлау және қаржы департаменті
ДК Директорлар кеңесі
ПБҚ Персоналды басқару қызметі
ШЖД Шаруашылық жұмыс департаменті
МСАҰЖЖБ Мемлекеттік сатып алуды ұйымдастыру және жоспарлау бөлімі

Корпоративтік хатшының қолы
Подпись корпоративного секретаря:





УТВЕРЖДЕНО

**Решением Совета директоров
НАО «СКУ им. М. Козыбаева»**

**Протокол № 7 от 5 июля 2024 года,
с изменениями от 24 октября 2024 года,
протокол №11**

**Председатель Совета директоров
НАО «СКУ им. М. Козыбаева»**

Г. Байтук

**Годовой аудиторский план Службы внутреннего аудита
НАО «Северо-Казахстанский университет им. М. Козыбаева» на 2 полугодие 2024 года**

№ п/п	Наименование	Сроки выполнения	Проверяемое подразделение	Период охвата	Вопрос охвата	Цель аудиторского задания	Форма завершения
1.	Ежегодный мониторинг и аудит административных расходов НАО «Северо-Казахстанский университет им. М. Козыбаева» (далее - <i>Общество</i>), в том числе соблюдения нормативов положенности в соответствии ППРК №145 от 10.02.2003 г.	3 квартал	ДЭПФ, СУП, ДХР, структурные подразделения по мере необходимости	2023 год	Распределение чистой прибыли прошлых лет Норматив положенности служебного автотранспорта и его содержание Сохранность и списание активов, запасов Порядок и условия возмещения командировочных расходов	Аудит соответствия, Аудит эффективности	Отчет

№ п/п	Наименование	Сроки выполнения	Проверяемое подразделение	Период охвата	Вопрос охвата	Цель аудиторского задания	Форма завершения
2.	Анализ планирования доходной части бюджета Общества и его фактическое исполнение. Причины отклонения плана от факта	3 квартал	ДЭПФ	2023 год	План развития Общества в части формирования доходной и расходной части	Аудит соответствия	
3.	Отчет по результатам проведенных проверок						
4.	Аудит обоснованности использования средств при осуществления расчетов с поставщиками и подрядчиками.	4 квартал 2024 года	ДЭПФ, ОПиОГЗ, структурные подразделения по мере необходимости	Январь 2022 года – сентябрь 2024 года	Обоснованность осуществления расчетов с поставщиками и подрядчиками	Аудит соответствия	Отчет
5.	Соблюдение законодательства о государственных закупках	4 квартал 2024 года	ОПиОГЗ, структурные подразделения по мере необходимости	2023 год	Своевременность утверждения плана государственных закупок, оценка эффективности планирования и осуществления государственных закупок.	Аудит соответствия, Аудит эффективности	Отчет
6.	Отчет по результатам проведенных проверок	Январь 2025 года					Отчет для Комитета по аудиту и СД
7.	Разработка годового аудиторского плана работы на 2025 год	Ноябрь	СВА	2025 год		Составление плана работы СВА на 2025 год	Проект плана



№ п/п	Наименование	Сроки выполнения	Проверяемое подразделение	Период охвата	Вопрос охвата	Цель аудиторского задания	Форма завершения
8.	Участие в процессах аудита, оценки, анализа, проводимых внешними аудиторами	Во время проведения аудита внешними аудиторами	Структурные подразделения, подвергнутые внешнему аудиту	Период, определенный в документах внешних аудиторов	Вопросы, поставленные внешними аудиторами	Контроль за соблюдением законодательства РК и внутренних документов Общества	Заключение
9.	Представление заключений для СД по вопросам повестки дня	В соответствии с графиком заседаний			Контроль за соблюдением законодательства РК и внутренних документов Общества	Исполнение должностных обязанностей	Заключение
10.	Выполнение поручений СД	Постоянно	Общество и его структурные подразделения	В сроки, указанные в решениях СД	Контроль за соблюдением законодательства РК и внутренних документов Общества	Исполнение должностных обязанностей	Справка

Руководитель СВА



К. Макишев

Список сокращений по тексту:

ДЭПФ Департамент экономического планирования и финансов;
СД Совет директоров;
СУП Служба управления персоналом;
ДХР Департамент хозяйственной работы;
ОПиОГЗ Отдел планирования и организации государственных закупок.
ППРК Постановления Правительства Республики Казахстан

