



**«М. Қозыбаев атындағы Солтүстік Қазақстан университеті» КЕАҚ ішкі аудит қызметінің 2022 жылға арналған жылдық аудиторлық жоспары**

Ретті к №	Атауы	Орындау мерзімі	Тексерілетін бөлімше	Қамту кезеңі	Қамту мәселелері	Аудиторлық тапсырма мақсаты	Аяқтау нысаны
1.	«М.Қозыбаев атындағы Солтүстік Қазақстан университеті» КЕАҚ (әрі қарай – Қоғам) әкімшілік шығыстар, соның ішінде еңбекақы төлеу және сыйлықақы беру тәртібі, жыл сайынғы мониторинг пен бақылау нәтижелері.	1 тоқсан	ЭЖҚД, ПБҚ.	01.01.2021ж.- 31.12.2021ж.	Жалақы және басқа да төлемдерді, іссапар шығыстарын, негізгі құралдарды және ТМҚ сатып алуға арналған шығыстарды есептеу және төлеу сәйкестік аудиті.	Қазақстан Республикасы заңнамасының және Қоғамның ішкі құжаттарының сақталуын бақылау.	Есеп.
2.	Қаржы-шаруашылық қызметінің аудиті.	1 тоқсан	ЭЖҚД	01.01.2021ж.- 31.12.2021ж.	Қаржылық есеп берудің дұрыс құрылуын тексеру, жоспар-фактілерді тексеру, бекітілген жоспарлы көрсеткіштердің орындалуын талдау, алғашқы есеп құжаттарын құрастыру, бухгалтерлік есепте олардың дұрыс көрсетілуін тексеру.	Қаржы-шаруашылық қызметі туралы толық және сенімді ақпарат алу.	Есеп.

Корпоративтік хатшының қолы  
Подпись корпоративного секретаря:



Реттік №	Атауы	Орындау мерзімі	Тексерілетін бөлімше	Қамту кезеңі	Қамту мәселелері	Аудиторлық тапсырма мақсаты	Аяқтау нысаны
3.	Қоғамның 2020-2024 жылдарға арналған даму бағдарламасының орындалуына мониторинг жүргізу.	1 тоқсан.	Қоғам және оның құрылымдық бөлімшелері.	01.01.2020ж.-31.12.2021ж.	Даму бағдарламасына өзгерістер және/немесе толықтыруларды әзірлеу, бекіту және енгізу, Даму бағдарламасының мақсаттары мен міндеттерін іске асыру дәрежесі (көрсеткіштердің жарияланған мәндеріне қол жеткізу) және аудит кезінде туындайтын басқа да мәселелер.	Қоғамның Даму бағдарламасының нысаналы индикаторларының орындалуын талдау.	Есеп.
4.	Ішкі аудит қызметі мен оның қызметкерлері қызметінің тиімділігін бағалау әдістемесінің көрсеткіштері мен жобасын әзірлеу.	1 тоқсан	ІАҚ		ІАҚ және оның қызметкерлері қызметінің тиімділік көрсеткіштерін әзірлеу. ІАҚ және қызметкерлердің қызметін бағалауды жүргізу әдістемесінің жобасын әзірлеу.	ІАҚ және оның қызметкерлерін бағалау.	Көрсеткіштер тізбесі және әдістеме жобасы.
5.	1 тоқсанда жүргізілген тексеріс нәтижесі бойынша есеп.	Сәуір-Мамыр		1 тоқсан			Есеп (ДК және аудит жөніндегі Комитет үшін).
6.	Стипендия тағайындау және төлеу аудиті.	2 тоқсан	СҚТО, ЭЖҚД, СБ	01.01.2021ж.-31.03.2022ж.	Қоғам студенттеріне стипендияларды есептеу мен аударудың негізділігі: - оқуға қабылдау, оқудан шығару және/немесе оқуды аяқтау туралы бұйрықтар; - стипендия төлеу туралы бұйрықтар; - аударуға тізімдері бар төлем тапсырмалары; - үлгерім табелі; - журналдар және басқа	Қазақстан Республикасы заңнамасының және Қоғамның ішкі құжаттарының сақталуын бақылау.	Есеп.

Ретті к №	Атауы	Орындау мерзімі	Тексерілетін бөлімше	Қамту кезеңі	Қамту мәселелері	Аудиторлық тапсырма мақсаты	Аяқтау нысаны
					күжаттар; - ҚР және Қоғамның қолданыстағы НҚА сәйкес келмеу себептерін анықтай отырып және осы процесті жетілдіру бойынша ұсыныстар әзірлей отырып, стипендияларды тағайындау және төлеу рәсімдерін зерделеу және талдау.		
7.	Қоғамның қаржылық қызметін реттейтін ішкі нормативтік құқықтық актілерді әзірлеуге қатысу.	Үнемі	ЭЖҚД		Құрылымдық бөлімшенің ресми сұраныстары	Қазақстан Республикасының нормативтік құқықтық актілеріне қайшы келмейтін күжаттарды әзірлеу	Қорытынды, қызметтік хаттар
8.	Мемлекеттік қызметтерді көрсету аудиті.	2 квартал.	Кеңсе, СҚТО және Қоғамның мемлекеттік қызмет көрсететін басқа бөлімшелері.	01.01.2021г.- 31.03.2022г.	Азаматтардың, студенттердің, түлектердің өтініштері. Өтінішті уақтылы қарау және жауап беру. Мемлекеттік қызмет көрсетуден бас тартудың негізділігі. Мемлекеттік қызметті уақтылы ұсынбауға және/немесе ұсынудан бас тартуға ықпал еткен себептерді анықтау. Келіп түскен сұраныстар мен көрсетілген қызметтерді талдау. Мемлекеттік қызмет көрсету процестерін жетілдіру бойынша ұсынымдар ұсыну.	Қазақстан Республикасы заңнамасының және Қоғамның ішкі күжаттарының сақталуын бақылау.	Есеп



Ретті к №	Атауы	Орындау мерзімі	Тексерілетін бөлімше	Қамту кезеңі	Қамту мәселелері	Аудиторлық тапсырма мақсаты	Аяқтау нысаны
9.	2 тоқсанда жүргізілген тексеріс нәтижесі бойынша есеп	Шілде		2 тоқсан			Есеп (ДК және аудит жөніндегі Комитет үшін).
10.	Профессорлық- оқытушылық құрамның штаттық құрамының уақтылылығы мен негізділігінің аудиті.	3 тоқсан	АІД, СҚТО, ПБҚ	01.01.2020ж.- 30.06.2021ж.	Жылдық оқу жүктемесі мен штаттық кестені қалыптастыру, құрастыру және бекітудің уақтылылығы, мәліметтерді енгізудің негізділігі және сағаттарды бөлу және аудит барысында туындайтын басқа да мәселелер. Процесті талдау және оны жетілдіру бойынша ұсынымдар ұсыну	Қазақстан Республикасы заңнамасының және Қоғамның ішкі құжаттарының сақталуын бақылау.	Есеп
11.	Мемлекеттік сатып алу туралы ҚР заңнамасының сақталуына аудит.	3 тоқсан	Мемлекеттік сатып алу бөлімі, ЭЖҚД	01.12.2021ж.- 31.07.2022ж.	1. Мемлекеттік сатып алудың жылдық жоспарын әзірлеу және уақтылы бекіту. 2. Мемлекеттік сатып алу туралы заңнама талаптарының сақталуы. 3. Аудит барысында туындайтын басқа да мәселелер. 4. Процесті талдау және оны жетілдіру бойынша ұсынымдар ұсыну	Мемлекеттік сатып алу туралы ҚР заңнамасының сақталуын, тауарлар, жұмыстар мен көрсетілетін қызметтерді мемлекеттік сатып алудың тиімділігін, жоспарлануын және жүзеге асырылуын бақылау.	Есеп
12.	Қоғам мүлкін жалға және қосалқы жалдауға беру туралы Қазақстан Республикасының заңнамасының сақталуына аудит	3-4 тоқсан	ЭЖҚД	01.09.2021ж.- 31.12.2022ж.	Жалға және қосалқы жалдауға берілген Қоғамның мүлкі. Процесті талдау және оны жетілдіру бойынша ұсынымдар ұсыну.	Қазақстан Республикасы заңнамасының және Қоғамның ішкі құжаттарының сақталуын бақылау.	Қорытынды

Ретті к №	Атауы	Орындау мерзімі	Тексерілетін бөлімше	Қамту кезеңі	Қамту мәселелері	Аудиторлық тапсырма мақсаты	Аяқтау нысаны
13.	3 тоқсанда жүргізілген тексеріс нәтижесі бойынша есеп	қазан		3 тоқсан			Есеп (ДК және аудит жөніндегі Комитет үшін)
14.	Сыртқы аудиторлармен өткізілетін аудит, бағалау, талдау процестеріне қатысу,	Сыртқы аудиторлардың тексеруі кезінде.	Сыртқы аудитке жататын құрылымдық бөлімшелер	Сыртқы аудиторлардың құжаттарында көрсетілген мерзім	Сыртқы аудиторлар қойған сұрақтар.	Қазақстан Республикасы заңнамасының және Қоғамның ішкі құжаттарының сақталуын бақылау.	Қорытынды
15.	2021 жылғы аудиторлық іс-шаралардың нәтижелері бойынша ұсыныстардың орындалуын бақылау	Үнемі	Қоғам және оның құрылымдық бөлімшелері	01.01.2021ж.-31.12.2021ж.	ІАҚ ұсыныстарын жүзеге асыру.	Қазақстан Республикасы заңнамасының және Қоғамның ішкі құжаттарының сақталуын бақылау.	Анықтама
16.	Қоғамда академиялық адалдық саясатының және сыбайлас жемқорлыққа қарсы саясаттың жүзеге асырылуын бақылау	4 тоқсан.	Қоғам және оның құрылымдық бөлімшелері	01.01.2021ж.-30.09.2021ж.	Қазақстан Республикасының заңнамалық құжаттарының және Қоғамның ішкі құжаттарының сақталуына аудит.	Қазақстан Республикасы заңнамасының және Қоғамның ішкі құжаттарының сақталуын бақылау.	Есеп
17.	2023 жылға арналған жұмыстың жылдық жоспарын әзірлеу	4 тоқсан	ІАҚ	2023 жыл		2023 жылға арналған ІАҚ жұмыс жоспарын құру.	Келесі жылға аудит жоспары
18.	Ішкі аудит қызметі қызметкерлерінің біліктілігін арттыру	Жыл ішінде	ІАҚ	Үнемі	Біліктілігін арттыру.	Кәсіби білім мен дағдыны тереңдету және жақсарту.	Сертификаттар, дипломдар
19.	Сыртқы аудит ұсыныстарын орындау	Жыл ішінде	ІАҚ	Анықталған бұзушылықтард	Ұсынымдардың орындалуы туралы, сондай-ақ	Ұсыныстардың орындалуын	Анықтама



Ретті к №	Атауы	Орындау мерзімі	Тексерілетін бөлімше	Қамту кезеңі	Қамту мәселелері	Аудиторлық тапсырма мақсаты	Аяқтау нысаны
	мониторингі			ы жою ұсыныстарында көрсетілген орындау және шаралар қабылдау жөніндегі мерзімдер	ұсынымдардың орындалуын растайтын құжаттарды ұсыну (түбіртектер, төлем тапсырмалары, бұйрықтар және т. б.)	бақылау және тексеру нәтижелері бойынша шаралар қабылдау.	
20.	Директорлар кеңесіне қорытындылар беру	Үнемі	ІАҚ	Қоғамның ішкі құжаттарында белгіленген мерзімде	Қазақстан Республикасы заңнамасының және Қоғамның ішкі құжаттарының сақталуын бақылау.	Қызметтік міндеттерді орындау.	Қорытынды.
21.	Директорлар кеңесінің тапсырмаларын орындау	Үнемі	Қоғам және оның құрылымдық бөлімшелері	Директорлар кеңесінің шешімдерінде көрсетілген мерзімдерде	Қазақстан Республикасы заңнамасының және Қоғамның ішкі құжаттарының сақталуын бақылау.	Қызметтік міндеттерді орындау.	Анықтама.

Қысқартулар тізімі:

АҚД Академиялық қызмет департаменті  
ДК Директорлар кеңесі  
НҚА Нормативтік-құқықтық актілер  
ПБҚ Персоналды басқару қызметі  
СБ Студенттік бөлім  
СҚТО Студенттерге қызмет көрсету және тіркеу орталығы  
ТМҚ Тауарлы-материалдық қорлар  
ІАҚ Ішкі аудит қызметі  
ЭЖҚД Экономикалық жоспарлау және қаржы департаменті

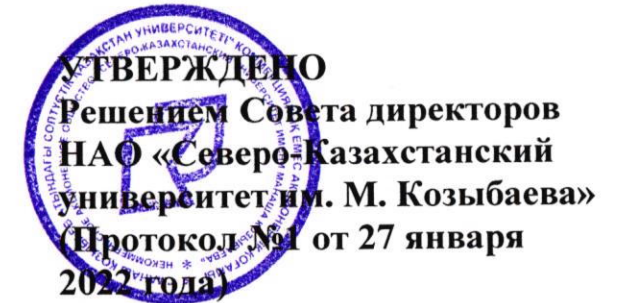
ІАҚ басшысы



Д. Бугасова

Корпоративтік хатшының қолы  
Подпись корпоративного секретаря:





**Годовой аудиторский план Службы внутреннего аудита  
НАО «Северо-Казахстанский университет им. М. Козыбаева» на 2022 год**

№ 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 по порядку оплаты труда и премирования	1 квартал	ДЭПФ, СУП	01.01.2021г.- 31.12.2021г.	Аудит соответствия начисления и выплаты заработной платы и других выплат, командировочных расходов, расходов на приобретение основным средств и ТМЗ	Контроль за соблюдением законодательства РК и внутренних документов Общества	Отчет
2.	Аудит финансово-хозяйственной деятельности	1 квартал	ДЭПФ	01.01.2021г.- 31.12.2021г.	Проверка правильности формирования финансовой отчетности, проверка план-факт, анализ выполнения утвержденных плановых показателей, оформление первичных бухгалтерских документов, корректности их отражения в учете.	Получение полной и достоверной информации о финансово-хозяйственной деятельности	Отчет

№ п/п	Наименование	Сроки выполнения	Проверяемое подразделение	Период охвата	Вопрос охвата	Цель аудиторского задания	Форма завершения
3.	Мониторинг реализации Программы развития Общества за 2020-2024 годы	1 квартал	Общество и его структурные подразделения	01.01.2020г.-31.12.2021г.	Разработка, утверждение и внесение изменений и/или дополнений в Программу развития, степень реализации целей и задач Программы развития (достижение заявленных значений показателей) и другие вопросы, возникающие в ходе аудита.	Анализ выполнения целевых показателей Программы развития Общества.	Отчет
4.	Разработка показателей и проекта методики оценки эффективности деятельности СВА и ее работников.	1 квартал	СВА		Разработка показателей эффективности деятельности СВА и ее работников. Разработка проекта методики проведения оценки деятельности СВА и работников.	Оценка СВА и ее работников.	Перечень показателей и проект методики.
5.	Отчет по результатам проведенных проверок за 1 квартал	Апрель - Май		1 квартал			Отчет (для Комитета по аудиту и СД)
6.	Аудит начисления и выплаты стипендий	2 квартал	ЦОРС, ДЭПФ, СО	01.01.2021г.-31.03.2022г.	Обоснованность начисления и перечисления стипендий студентам Общества: - приказы о зачислении, отчислении и/или завершении обучения; - приказы на выплату стипендии; - платежные поручения со списками на перечисление; - табеля успеваемости; - журналы и другие документы; - изучение и анализ процедур назначения и выплаты стипендий с выявлением причин несоответствия действующим НПА РК и Общества;	Контроль за соблюдение законодательства РК и внутренних документов Общества	Отчет





№ п/п	Наименование	Сроки выполнения	Проверяемое подразделение	Период охвата	Вопрос охвата	Цель аудиторского задания	Форма завершения
					- анализ процесса и выработка предложений по его совершенствованию.		
7.	Участие в разработке внутренних нормативных документов, регулирующих финансовую деятельность Общества	Постоянно	ДЭПФ		Официальные запросы структурного подразделения	Разработка документов, не противоречащих НПА РК	Заклучения, служебные записки
8.	Аудит оказания государственных услуг	2 квартал	Канцелярия, ЦОРС и др. подразделения Общества, оказывающие государственные услуги	01.01.2021г.- 31.03.2022г.	Обращения граждан, студентов, выпускников. Своевременность рассмотрения обращения и предоставления ответов. Обоснованность отказов в оказании государственной услуги. Выявление причин, способствовавших несвоевременному предоставлению и/или отказу в предоставлении государственной услуги. Анализ поступивших запросов и оказанных услуг. Анализ процесса и выработка предложений по его совершенствованию.	Контроль за соблюдение законодательства РК и внутренних документов Общества	Отчет
9.	Отчет по результатам поведенных проверок за 2 квартал	Июль		2 квартал			Отчет (для Комитета по аудиту и СД)
10.	Аудит своевременности и обоснованности составления штатного	3 квартал	ДАД, ДЭПФ, СУП	01.01.2020г.- 30.06.2021г.	Формирование годовой учебной нагрузки и. соответственно, штатного расписания,	Контроль за соблюдение законодательства	Отчет

№ п/п	Наименование	Сроки выполнения	Проверяемое подразделение	Период охвата	Вопрос охвата	Цель аудиторского задания	Форма завершения
	расписания ППС				своевременность составления и утверждения, обоснованность внесения данных и распределения часов и другие вопросы, возникающие в процессе проведения аудита. Анализ процесса и выработка предложений по его совершенствованию.	РК и внутренних документов Общества	
11.	Аудит соблюдения законодательства РК о государственных закупках	3 квартал	Отдел государственных закупок, ДЭПФ	01.12.2021г.-31.07.2022г.	1.Разработка и своевременное утверждение годового плана государственных закупок. 2.Соблюдение требований законодательства о государственных закупках. 3. Другие вопросы, возникающие в ходе аудита. 4. Анализ процесса и выработка предложений по его совершенствованию.	Контроль за соблюдением законодательства РК о государственных закупках, эффективности планирования и осуществления государственных закупок товаров, работ и услуг	Отчет
12.	Аудит соблюдения законодательства РК по вопросам передачи в аренду и субаренду имущества Общества	3-4 квартал	ДЭПФ	01.09.2021-31.12.2022г.	Имущество Общества, переданное в аренду и субаренду. Анализ процесса и выработка предложений по его совершенствованию.	Контроль за соблюдением законодательства РК и внутренних нормативных документов Общества	Заключение
13.	Отчет по результатам поведенных проверок за 3 квартал	октябрь		3 квартал			Отчет (для Комитета по аудиту и СД)
14.	Участие в процессах	Во время	Структурные	Период,	Вопросы, поставленные внешними	Контроль за	Заклучение





№ п/п	Наименование	Сроки выполнения	Проверяемое подразделение	Период охвата	Вопрос охвата	Цель аудиторского задания	Форма завершения
	аудита, оценки, анализа, проводимых внешними аудиторами	проведения аудита внешними аудиторами	подразделения, подвергнутые внешнему аудиту	определенный в документах внешних аудиторов	аудиторами	соблюдением законодательства РК и внутренних документов Общества	
15.	Мониторинг исполнения рекомендаций по итогам аудиторских мероприятий 2021 года	Постоянно	Общество и его структурные подразделения	01.01.2021г.-31.12.2021г.	Выполнение рекомендаций СВА	Контроль за соблюдением законодательства РК и внутренних документов Общества	Справка
16.	Мониторинг реализации политики академической честности и антикоррупционной политики в Обществе	4 квартал	Общество и структурные подразделения	01.01.2021г.-30.09.2021г.	Аудит соответствия законодательным документам РК и внутренним документам Общества	Контроль за соблюдением законодательства РК и внутренних документов Общества	Отчет
17.	Разработка годового плана работы на 2023 год	4 квартал	СВА	2023 год		Составление плана работы СВА на 2023 год	План аудита на следующий год
18.	Повышение квалификации сотрудников службы внутреннего аудита	В течение года	СВА	Постоянно	Повышение квалификации. Анализ процесса и выработка предложений по его совершенствованию.	Углубление и улучшение профессиональных знаний и навыков	Сертификаты, дипломы
19.	Мониторинг исполнения рекомендаций внешнего аудита	В течение года	СВА	Сроки исполнения, указанные в представлениях на устранение	Представление об исполнении рекомендаций, а также документы, подтверждающие исполнение рекомендаций (квитанции, платежные поручения, приказы и т.д.)	Контроль за исполнением рекомендаций и принятием мер по итогам аудита	Справка





№ п/п	Наименование	Сроки выполнения	Проверяемое подразделение	Период охвата	Вопрос охвата	Цель аудиторского задания	Форма завершения
				выявленных нарушений и по принятию мер			
20.	Представление заключений СД	Постоянно	СВА	В сроки, определенные во внутренних документах Общества	Контроль за соблюдением законодательства РК и внутренних документов Общества	Исполнение должностных обязанностей	Заключение
21.	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

Список сокращений:

ДАД	Департамент академической деятельности
ДЭПФ	Департамент экономического планирования и финансов
НПА	Нормативно-правовые акты
СД	Совет директоров
СВА	Служба внутреннего аудита
СО	Студенческий отдел
СУП	Служба управления персоналом
ТМЗ	Товарно-материальные запасы
ЦОРС	Центр обслуживания и регистрации студентов

**Руководитель СВА**

**Д. Бугасова**

Корпоративтік хатшының қолы  
Подпись корпоративного секретаря: