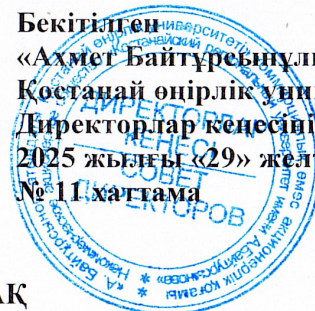


Бекітілген  
 «Ахмет Байтұрсынұлы атындағы  
 Қостанай өңірлік университеті» КЕАҚ  
 Директорлар кеңесінің шешімімен  
 2025 жылғы «29» желтоқсандағы  
 №11 хаттама



«Ахмет Байтұрсынұлы атындағы КӨУ» КЕАҚ  
 Ішкі аудит қызметінің 2026 жылға жұмыс жоспары

| №                      | Аудиторлық іс-шараның атауы | Тәуекел рейтингі | Орындау мерзімі | Аудиторлық тапсырманың мақсаттары  | Қамту мәселелері   |
|------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------|--|--|
| I бөлім                |                             |                  |                 |  |  |
| Аудиторлық тексерістер |                             |                  |                 |  |  |
| 1                      | Кадрлық іс жүргізу аудиті   | Жоғары           | 1 тоқсан        | Барлық кадрлық процестердің сәйкестігі қолданыстағы ҚР заңнамасына және ЖҰӨ. Бағалау есепке алудың дұрыстығы жұмыс уақыты және нормаларды сақтау жұмыс уақыты. | Кадр құжаттарын ресімдеудің бар-жоғын және дұрыстығын тексеру, (еңбек шарттары, бұйрықтар, қызметкерлердің жеке істері және басқалар).<br>Кадр резервін жоспарлауды жүзеге асыру және персоналды қабылдау кезінде ЖҰӨ сақталуы.<br>Бейімделу, оқыту және бағалау жүргізіледі қызметкерлер.<br>Құрылым мен кадр саясатының болуы. |

|   |  |        |          |  |   |
|---|--|--------|----------|--|---|
| 2 | Есепті деректердің дұрыстығы және қаржы-шаруашылық аудиті қызметі.                       | Жоғары | 2 тоқсан | Шаруашылық операциялардың заңнамаға сәйкестігін бағалау, сондай-ақ оларды кейіннен жою үшін тәуекелдер мен қателерді анықтау | Аудит: кассалық операциялар; бухгалтерлік есеп жүргізу тиімділігінің аудиті, есеп айырысу тәртібінің сақталу аудиті, іссапар шығыстарын өтеу аудиті, еңбекақы, сыйлықақылар, материалдық көмек, Еңбекке уақытша жарамсыздық бойынша жәрдемақылар және басқа да төлемдер төлеу аудиті. Банктік шоттардағы қолма-қол ақшаны талдау, дебиторлық және кредиторлық берешекті талдау. Аударымдардың негізділігі, банктік есеп айырысу аудиті, есеп деректері бойынша ақша қалдықтарының бас кітаппен және баланспен сәйкестігі. |
| 3 | Тиімділікті бағалау экономика және құқық факультетінің қызметі (оның ішінде: білім беру) | Жоғары | 3 тоқсан | Жетістік университеттің стратегиялық мақсаттары, сондай-ақ ғылыми қызметті ынталандыру.                                      | Істер номенклатурасының, штат кестесінің, қызметкерлер мен оқытушылардың лауазымдық нұсқаулықтарының болуы және біліктілік талаптарына сәйкестігі<br>Кадр құрамын талдау және оның штат кестесіне сәйкестігі. Оқу жүктемесін орындау<br>Студенттердің үлгерім көрсеткіштерін талдау. Ағымдағы үлгерімді бақылау<br>Оқу-әдістемелік жұмыс  |

|   |                              |          |   |  |
|---|------------------------------|----------|---|--|
| 4 | ПОҚ ғылыми қызметінің аудиті | 3 тоқсан | ҚР Кодексіне сәйкестігі<br>"Халық денсаулығы мен жүйесі туралы ҚР" Ғылым туралы<br>"Заңына және т. б. | <p>Университеттің ғылыми-зерттеу қызметін талдау; - университет ПОҚ-ның ғылымометриялық көрсеткіштері: индекстер авторлардың жарияланымдық белсенділігі (Хирш индексі), журналдың ғылыми салмағына байланысты жарияланымдардың маңыздылығы; - ғылыми ынталандыру механизмдері- - мемлекеттік бюджеттен және өзге де көздерден қаржыландырылатын конференцияларға, ғылыми, ғылыми-техникалық жобалар мен бағдарламаларға қатысу белсенділігін талдау; гранттардың көлемі; - ғылыми зерттеулерді жоспарлау, көлемі қажетті ғылыми құрамның болуы және біліктілігі; - пайдаланылған ғылыми-зерттеу жұмыстарының көлемін талдау; ауыл шаруашылығындағы және білім беру базасының тәжірибесіндегі нәтижелер, олардың маңыздылығы мен қолданылуы - магистранттар мен докторанттардың ғылыми зерттеулерін жүргізу туралы есептерді тексеру Университет.</p> |
|---|------------------------------|----------|---|--|

**II бөлім**

**Консультациялық қызметтер**

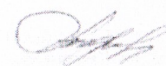
| № | Консультация тақырыбы  | Орындау мерзімі | Консультация мақсаты                |
|---|--|-----------------|-------------------------------------|
| 5 | Компания басшылығын тәуекелдерді басқаруды ішкі бақылау және корпоративтік басқару мәселелері бойынша кеңес беру | Жыл бойы        | Тәуекелдерді жою және оңтайлы шешім |

**III бөлім**

| Оқыту тақырыбы | Оқыту мерзімі | Оқыту мақсаты |
|----------------|---------------|---------------|
|----------------|---------------|---------------|

|  |  |                        |   |
|--|--|------------------------|---|
| 6  | Салық Кодексі мен ХҚЕС-тағы өзгерістер       | Жыл бойы               | Заңнамада және стандарттарда білімді қолдануды өзектендіру, жүргізілетін аудиттің кәсіби өсуі мен сапасын арттыру, Қоғам қызметіндегі тәуекелдерді азайту |
| <b>VI бөлім</b>  |  |                        |   |
| <b>Ішкі мемлекеттік аудитке қатысу (тексерулер, комиссиялар)</b>   |  |                        |   |
|  | <b>Тексеру тақырыбы</b>                      | <b>Мерзімі</b>         | <b>Мақсаты</b>  |
| 7  | Аудит сәйкестігі                             | Жыл бойы               | Ұйым қызметінің сенімділігі мен тиімділігін арттыру   |
| <b>V бөлім</b>   |  |                        |   |
| <b>Директорлар кеңесінің тапсырмаларын орындау</b>                 |  |                        |   |
|  | <b>Тексеру тақырыбы</b>                      | <b>Мерзімі</b>         | <b>Мақсаты</b>  |
| 8  | Қоғамның қызметіне Аудит, бағалау, талдау    | Жыл бойы               | Ұйым қызметінің сенімділігі мен тиімділігін арттыру   |
| <b>IV бөлім</b>  |  |                        |   |
| <b>Тоқсан сайынғы есептілік, ұсынымдардың орындалу мониторингі</b> |  |                        |   |
| <b>III бөлім</b>   |  |                        |   |
| <b>Жоспарлау</b>   |  |                        |   |
| <b>№</b>   | <b>Атауы</b>                                 | <b>Орындау мерзімі</b> | <b>Өткізу мақсаты</b>   |
| 9  | 2027 жылға арналған жылдық аудитті жоспарлау | қараша                 | Жылдық аудитке болжамды тәсілдің тәуекелін жасау  |
|  | Жоспардан тыс іс-шаралар                     | Жыл бойы               | Растау мақсатында / Деректі теріске шығару  |

«Ахмет Байтұрсынұлы атындағы КӨУ» КЕАҚ  
Ішкі аудит қызметінің басшысы



Т. Мержакупова