

Бекітілді
Директорлар кеңесі отырысының
12.12.2024 ж.
№ 8 хаттамасы



«Ахмет Байтұрсынұлы атындағы КӨУ» КЕАҚ
Ішкі аудит қызметінің 2025 жылға жұмыс жоспары

№	Аудиторлық іс-шараның атауы	Тәуекел рейтингі	Орындау мерзімі	Аудиторлық тапсырманың мақсаттары
I бөлім				
Аудиторлық тексерістер				
1	Бухгалтерлік есептің дұрыстығын, толықтығын және объективтілігін бағалау және оның негізінде 2024 жылғы қаржылық есептілікті жасау: - ақша қаражаты мен негізгі және материалдық емес активтердің аудиті, - тауар-материалдық қорлардың аудиті, - персоналмен есеп айырысу аудиті, - есеп беретін тұлғалармен есеп айырысу аудиті, - кірістер мен шығыстар аудиті, - дебиторлық және кредиторлық берешек аудиті, - ішкі бақылау жүйесін бағалау.	Жоғары	1 тоқсан	Компанияның қаржылық ақпаратын оның ұсынған есептілігінің дұрыстығы мен толықтығын және оның заңнамаға сәйкестігін тексеру. Қаржылық есептіліктің басқарушылық және инвестициялық шешімдер қабылдау үшін пайдаланылуы мүмкін қоғамның нақты қаржылық жағдайына сәйкестігін тексеру.

2	- Қоғам қызметін жоспарлау тиімділігінің аудиті; - Даму стратегиясын уақтылы бекіту аудиті, - Жалғыз акционердің көрсеткіштерді жеткізуі және оларды Қоғам Стратегиясында көрсету, - көрсеткіштерді орындау және оларды даму жоспарында көрсету, - даму жоспарын уақтылы бекіту, оны орындау, - жоспар көрсеткіштерінің фактіден ауытқуын талдау, - белгіленген нормативтердің сақталуы бойынша ЖЖМ, көлік, іссапар шығындары, алып жатқан аумағы, өкілеттік шығындар аудиті, - Ішкі аудит жүйесін бағалау;	Жоғары	2 тоқсан	Қоғамның даму жоспары мен Стратегиясында белгіленген мақсаттар, міндеттер мен мерзімдер қаншалықты шынайы және қол жеткізуге болатынын бағалау, әр түрлі кезеңдегі даму жоспары мен стратегиясының іс-шараларын іске асыруды талдау. Мәлімделген мақсаттардың нақты нәтижесінің сәйкестігі және жоспардың орындалу кестесін бағалау. Даму жоспарына бөлінген ресурстарды (қаржылық, адами, материалдық) пайдалану тиімділігін бағалау және тәуекелдерді басқаруды бағалау
3	грант есебінен және шарт негізінде ақылы оқитын	Жоғары	3 тоқсан	Қоғамның қолданыстағы баға саясатына сәйкестігін (прейскурант) және Шарт талаптарын тексеру,

	студенттермен жасалған төлем аудиті (негізділігі, ашықтығы, прейскурантқа сәйкестігі, оқудан шығарылғандарды нақтылармен салыстыру)			ақшалай қаражаттың нысаналы мақсаттар бойынша қозғалысын бағалау, гранттық қаражатты пайдаланудың тиімділігі және олардың мәлімделген мақсаттарға сәйкестігі, шарттық міндеттемелерді тексеру, есептеулердің дұрыстығын тексеру, ықтимал тәуекелдерді анықтау және алдын алу шараларын ұсыну
4	Аудит: бөлінген гранттар шеңберінде жасалатын шарттарды мемлекеттік сатып алу рәсімін жүзеге асыру,	Жоғары	4 тоқсан	Сатып алу тәсілдерін пайдаланудың негізділігін тексеру, шарттық міндеттемелер мен Шарт талаптарын орындау, жеткізушілерді жосықсыз тізілімге енгізу мақсатында сотқа талап-арыздар мен хаттарды уәкілетті органға уақтылы жіберу
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				
	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

VI бөлім			
Ішкі мемлекеттік аудитке қатысу (тексерулер, комиссиялар)			
	Тексеру тақырыбы	Мерзімі	Мақсаты
7	Аудит сәйкестігі	Жыл бойы	Ұйым қызметінің сенімділігі мен тиімділігін арттыру
V бөлім			
Директорлар кеңесінің тапсырмаларын орындау			
	Тексеру тақырыбы	Мерзімі	Мақсаты
8	Қоғамның қызметіне Аудит, бағалау, талдау	Жыл бойы	Ұйым қызметінің сенімділігі мен тиімділігін арттыру
IV бөлім			
Тоқсан сайынғы есептілік, ұсынымдардың орындалу мониторингі			
III бөлім			
Жоспарлау			
№	Атауы	Орындау мерзімі	Өткізу мақсаты
9	2026 жылға арналған жылдық аудитті жоспарлау	қараша	Жылдық аудитке болжамды тәсілдің тәуекелін жасау
	Жоспардан тыс іс-шаралар	Жыл бойы	Растау мақсатында / Деректі теріске шығару

Демалыс шілде-20 күн, қыркүйек-10 күн.

«Ахмет Байтұрсынұлы атындағы КӨУ» КЕАҚ
Ішкі аудит қызметінің басшысы



Т. Мержакупова