"М. Қозыбаев атындағы Солтүстік Қазақстан университеті" КЕАҚ
Директорлар кеңесінің шешімімен
(2024 жылғы 23 желтоқсандағы
№13 хаттама)
БЕКІТІЛДІ
(2025 жылғы 11 сәуірдегі
(№ 4 хаттама), 2025 жылғы 25 шілдедегі
(№ 7 хаттама) өзгертулермен)

Ішкі аудит қызметінің жылдық аудиторлық жоспары
"М. Қозыбаев атындағы Солтүстік Қазақстан университеті" КЕАҚ 2025 жылға

№ р/н	Аудиторлық іс-шараның атауы	Орындалу мерзімдері	Тексерілетін бөлімше	Қамту кезеңі	Қамту мәселесі	Аудиторлық тапсырманың мақсаты	Аяқталу нысаны
1.	2024 жылғы және 4 тоқсандағы жұмыс қорытындылары бойынша есеп	Қаңтар-ақпан		2023 жыл		"М. Қозыбаев атындағы СҚУ" КЕАҚ Ішкі аудит қызметі туралы ереженің 20 тармағының 3) тармақшасын іске асыру	Арналған есеп Аудит жөніндегі комитеттің және ДК
2.	**Алынып тасталды**						
3.	Қоғамның жекелеген бөлімшелерінің аудиті	1-2 тоқсан	HR-қызметі, ЭЖжҚД	2024 жыл	Қызметті бағалау HR-қызметтер, оның ішінде кадрлық құжаттарды қалыптастыру және жүргізу және сақтау (жеке істер, еңбек шарттары, демалыс кестелері, бұйрықтар және т.б.). Бос лауазымдарға орналасу бойынша конкурстық рәсімдерді тексеру. Қызметкерлердің жалақысын және басқа да төлемдерін есептеу, аудару HR-қызметтер	Сәйкестік аудиті	Есеп

№ р/н	Аудиторлық іс-шараның атауы	Орындалу мерзімдері	Тексерілетін бөлімше	Қамту кезеңі	Қамту мәселесі	Аудиторлық тапсырманың мақсаты	Аяқталу нысаны
4.	«М. Қозыбаев атындағы Солтүстік Қазақстан университеті» КЕАҚ ішкі аудитін жүргізу тәртібін әзірлеу	Қаңтар			Ішкі аудитті және бақылауды жүргізу тәртібін айқындайтын құжат	Ішкі нормативтік құжатты әзірлеу	Ережелер
5.	ІАҚ және оның қызметкерлері қызметінің тиімділігін (сапасын) бағалау туралы ережені әзірлеу	Наурыз			ІАҚ және оның қызметкерлері қызметінің тиімділік көрсеткіштерін әзірлеу	ІАҚ және оның қызметкерлерін бағалау	Көрсеткіштердің тізбесі және әдістеменің жобасы
6.	Қоғам қызметкерлерінің еңбегіне ақы төлеу және сыйлықақы беру тәртібі	2 тоқсан	ЭЖжҚД, HR-қызметі, қажеттілігіне қарай басқа құрылымдық бөлімшелер	2024 жыл	Қазақстан Республикасы заңнамасының талаптарын сақтау, бастапқы құжаттарды ресімдеуді, есептеу жүйесін, жалақыны және басқа төлемдерді төлеуді бағалау	Сәйкестік аудиті	Есеп
7.	2025 жылдың 1 тоқсанына жүргізілген тексерулердің нәтижелері туралы есеп	Сәуір-мамыр		2024 жыл		"М. Қозыбаев атындағы Солтүстік Қазақстан университеті" КЕАҚ Ішкі аудит қызметі туралы ереженің 20-тармағының 3) тармақшасын іске асыру	Арналған есеп Аудит жөніндегі комитеттің және ДК
8.	**Алынып тасталды**						
9.	Ғимараттарды, құрылыстарды күрделі, ағымдағы жөндеу және Қоғам аумағын абаттандыру	3 тоқсан	ЭЖжҚД, МСБ, ШЖД және қажеттілігіне қарай басқа құрылымдық бөлімшелер	2023-2024 жыл	Шарттық міндеттемелерді орындау және орындау процесі.	Сәйкестік аудиті, тиімділік аудиті	Есеп

Корпоративтік хатшының қолы
Подпись корпоративного секретаря:

№ р/н	Аудиторлық іс-шараның атауы	Орындалу мерзімдері	Тексерілетін бөлімше	Қамту кезеңі	Қамту мәселесі	Аудиторлық тапсырманың мақсаты	Аяқталу нысаны
10.	2025 жылдың 2 тоқсанына жүргізілген тексерулердің нәтижелері туралы есеп	Тамыз-қыркүйек		2024 жыл		"М. Қозыбаев атындағы Солтүстік Қазақстан университеті" КЕАҚ Ішкі аудит қызметі туралы ереженің 20-тармағының 3) тармақшасын іске асыру	Арналған есеп Аудит жөніндегі комитеттің және ДК
11.	Қоғам мүлкін жалға беру мәселелері бойынша Қазақстан Республикасы заңнамасының сақталуына аудит.	4 тоқсан	ЭЖжҚД, ШЖД	2023 -2024 жылдар	Тұрғын емес үй-жайлар бойынша жалдау ақысын есептеуді жүргізу тәртібінің аудиті	Сәйкестік аудиті	Есеп
12.	Қоғамның әкімшілік шығыстарына жыл сайынғы мониторинг және бақылауды ұйымдастыру	4 тоқсан	ЭЖжҚД, HR-қызмет, қажеттілігіне қарай басқа құрылымдық бөлімшелер	2024 жыл	Еңбек сіңірген жылдары үшін біржолғы сыйақылар және басқа да материалдық төлемдер. Коммуналдық қызметтерге, күзетуге және өрттен қорғауға арналған шығындар	Сәйкестік аудиті	
13.	2026 жылға арналған жылдық аудиторлық жұмыс жоспарын әзірлеу	4 тоқсан	ІАҚ	2026 жыл		ІАҚ-ның 2026 жылға арналған жұмыс жоспарын құру	Жоспар жобасы
14.	Ішкі аудит қызметі қызметкерлерінің біліктілігін арттыру	Жыл ағымында	ІАҚ	Қажеттілігіне қарай	Біліктілікті арттыру	Кәсіби білімдерін арттыру.	Сертификаттар, дипломдар және т.б.
15.	2025 жылдың 3 тоқсанына жүргізілген тексерулердің нәтижелері туралы есеп	Қазан-қараша		2022-2024 жыл		"М. Қозыбаев атындағы Солтүстік Қазақстан университеті" КЕАҚ Ішкі аудит қызметі туралы ереженің 20-тармағының 3) тармақшасын іске асыру	Арналған есеп Аудит жөніндегі комитеттің және ДК

Корпоративтік хатшының қолы
Подпись корпоративного секретаря:

№ р/н	Аудиторлық іс-шараның атауы	Орындалу мерзімдері	Тексерілетін бөлімше	Қамту кезеңі	Қамту мәселесі	Аудиторлық тапсырманың мақсаты	Аяқталу нысаны
16.	Аудиторлық есептердің нәтижелері бойынша түзету іс-қимылдары жоспарының орындалуын мониторингілеу	Тұрақты негізде	ЭЖжҚД, МСБ, ШЖД, ҒД, HR-қызметі, ЗБ және аудитке жататын қызмет басқа құрылымдық бөлімшелер	2023-2024 жыл	Қоғамның түзету іс-қимылдарының жоспарын орындауын мониторингілеу	"М. Қозыбаев атындағы Солтүстік Қазақстан университеті" КЕАҚ Ішкі аудит қызметі туралы ереженің 20-тармағының 5) тармақшасын іске асыру	Ақпарат
17.	ДК үшін күн тәртібіндегі мәселелер бойынша қорытындылар ұсыну	Отырыстар кестесіне сәйкес	ІАҚ	Жыл ағымында	Қазақстан Республикасы заңнамасының және Қоғамның ішкі құжаттарының сақталуын бақылау	Лауазымдық міндеттерді орындау	Қорытындылар
18.	ДК тапсырмаларын орындау	Тұрақты	Қоғам және оның құрылымдық бөлімшелері	ДК шешімдерінде көрсетілген мерзімдерде	Қазақстан Республикасы заңнамасының және Қоғамның ішкі құжаттарының сақталуын бақылау	Лауазымдық міндеттерді орындау	Анықтамалар

ІАҚ жетекшісі **Қ.С. Мәкішев**

Мәтін бойынша қысқартулар тізімі:
ЭЖжҚД - Экономикалық жоспарлау және қаржы департаменті;
ДК - Директорлар кеңесі;
ШЖД - Шаруашылық жұмыс департаменті;
ҚРҮҚ – Қазақстан Республикасы Үкіметінің Қаулылары

УТВЕРЖДЕНО
Решением Совета директоров
НАО «Северо-Казахстанский университет им. М. Козыбаева»
23 декабря 2024г. протокол №13,
с изменениями от 11 апреля 2025г., протокол №4, от 25 июля 2025г., протокол №7

Годовой аудиторский план Службы внутреннего аудита НАО «Северо-Казахстанский университет им. М. Козыбаева» на 2025 год

№ п/п	Наименование аудиторского мероприятия	Сроки выполнения	Проверяемое подразделение	Период охвата	Вопрос охвата	Цель аудиторского задания	Форма завершения
1.	Отчет по итогам работы за 4 квартал и за 2024 год	Январь-февраль		2023 год		Реализация п.п.3) п.20 Положения о Службе внутреннего аудита НАО «СКУ им. М. Козыбаева»	Отчет для Комитета по аудиту и СД
2.	**Исключен**						
3.	Аудит отдельных подразделений Общества	1-2 квартал	HR-служба, ДЭПФ	2024 год	Оценка деятельности HR-службы, том числе формирование и ведение и хранение кадровых документов (личные дела, трудовые договора, графики отпусков, приказы и т.д.). Проверка конкурсных процедур по занятию вакантных должностей. Начисление, перечисление заработной платы и других выплат сотрудников HR-службы	Аудит соответствия	Отчет

№ п/п	Наименование аудиторского мероприятия	Сроки выполнения	Проверяемое подразделение	Период охвата	Вопрос охвата	Цель аудиторского задания	Форма завершения
4.	Разработка порядка проведения внутреннего аудита НАО «Северо-Казахстанский университет им. М. Козыбаева»	январь			Документ определяющий порядок проведения внутреннего аудита и контроля	Разработка внутреннего нормативного документа	Правила
5.	Разработка Положения об оценки эффективности (качества) деятельности СВА и его работников	март			Разработка показателей эффективности деятельности СВА и ее работников	Оценка СВА и ее работников	Перечень показателей и проект методики
6.	Порядок оплаты труда и премирования работников Общества	2 квартал	ДЭПФ, HR-служба, другие структурные подразделения по мере необходимости	2024 год	Соблюдение требования законодательства РК, оценка оформления первичных документов, системы начисления, выплаты заработной платы и других выплат	Аудит соответствия	Отчет
7.	Отчет по результатам проведенных проверок за 1 квартал 2025 г.	Апрель-май		2024 год		Реализация п.п.3) п.20 Положения о Службе внутреннего аудита НАО «Северо-Казахстанский университет им. М. Козыбаева»	Отчет для Комитета по аудиту и СД
8.	**Исключен**						
9.	Капитальный, текущий ремонт зданий, сооружений и благоустройство территории Общества	3 квартал	ДЭПФ, ОГЗ, ДХР и другие структурные подразделения по мере необходимости	2023-2024 год	Процесс реализации и исполнение договорных обязательств.	Аудит соответствия, аудит эффективности	Отчет
10.	Отчет по результатам проведенных проверок за 2 квартал 2025 г.	Август-сентябрь		2024 год		Реализация п.п.3) п.20 Положения о Службе внутреннего аудита НАО «СКУ им. М. Козыбаева»	Отчет для Комитета по аудиту и СД

Корпоративтік хатшының қолы
Подпись корпоративного секретаря:

№ п/п	Наименование аудиторского мероприятия	Сроки выполнения	Проверяемое подразделение	Период охвата	Вопрос охвата	Цель аудиторского задания	Форма завершения
11.	Аудит соблюдения законодательства РК по вопросам передачи в аренду имущества Общества.	4 квартал	ДЭПФ, ДХР	2023 -2024 год	Аудит порядка произведения расчета арендной платы по не жилым помещениям	Аудит соответствия	Отчет
12.	Ежегодный мониторинг и организация контроля за административными расходами Общества	4 квартал	ДЭПФ, HR-служба, другие структурные подразделения по мере необходимости	2024 год	Единовременные вознаграждения за выслугу лет и иные материальные выплаты. Расходы на коммунальные услуги, на охрану и противопожарную охрану	Аудит соответствия	
13.	Разработка годового аудиторского плана работы на 2026 год	4 квартал	СВА	2026 год		Составление плана работы СВА на 2026 год	Проект плана
14.	Повышение квалификации сотрудников Службы внутреннего аудита	В течении года	СВА	По мере необходимости	Повышение квалификации	Повышение профессиональных знаний.	Сертификаты, дипломы и т.д.
15.	Отчет по результатам проведенных проверок за 3 квартал 2025 г.	Октябрь-ноябрь		2022-2024 год		Реализация п.п.3) п.20 Положения о Службе внутреннего аудита НАО «Северо-Казахстанский университет им. М. Козыбаева»	Отчет для Комитета по аудиту и СД
16.	Мониторинг исполнения плана корректирующих действий по результатам аудиторских отчетов	На постоянной основе	ДЭПФ, ОГЗ, ДХР, ДН, HR-служба, ЮО и другие структурные подразделения подвергнутые аудиту	2023-2024 год	Мониторинг исполнения Обществом плана корректирующих действий	Реализация п.п.5) п.20 Положения о Службе внутреннего аудита НАО «Северо-Казахстанский университет им. М. Козыбаева»	Информация
17.	Представление заключений для СД по вопросам повестки дня	В соответствии с графиком заседаний	СВА	В течении года	Контроль за соблюдением законодательства РК и внутренних документов Общества	Исполнение должностных обязанностей	Заключения

№ п/п	Наименование аудиторского мероприятия	Сроки выполнения	Проверяемое подразделение	Период охвата	Вопрос охвата	Цель аудиторского задания	Форма завершения
18.	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	Справки

Руководитель СВА **К.С. Макишев**

Список сокращенией по тексту:
ДЭПФ - Департамент экономического планирования и финансов;
СД - Совет директоров;
ДХР - Департамент хозяйственной работы;
ППРК – Постановления Правительства Республики Казахстан

Корпоративтік хатшының қолы
Подпись корпоративного секретаря: