

**«Әлкей Марғұлан атындағы Павлодар педагогикалық университеті» КеАҚ директорлар кеңесінің шешімімен бекітілген (2023 жылғы 21 желтоқсандағы №6 хаттама)**



**«Әлкей Марғұлан атындағы Павлодар педагогикалық университеті» КеАҚ ішкі аудит қызметінің 2024 жылға арналған аудиторлық жылдық жоспары (жоба)**

№	Құрылымдық бөлімше атауы	Бағалау нәтижесі бойынша жоспарлау сатысында белгіленген тәуекел, тәуекелдің әсер ету деңгейі	Тексеруге жататын мәселелер	Аудиторлық тапсырманы орындау мерзімі	Аудиторлық тапсырманың мақсаты	Аяқтау нысаны
1	Қаржы департаменті, шаруашылық департаменті	Қаржылық есептілік құрудың тәуекелі	<b>Сыртқы аудитке қаржылық есептіліктің дайындығын тексеру:</b> - 2021, 2022, 2023 жылдардағы активтерді және ТМЗ (түсім, есептен шығару, амортизация және түгендеу) есепке алу аудиті: - 01.07.2023 ж-31.12.2023 ж. іссапар шығыстарын өтеудің негізділігі мен дұрыстығы аудиті	2024 ж. 1 тоқсан	ҚР заңнамасына, ішкі құжаттарға сәйкестігі. Негізгі құралдар мен ТМЗ-ның жай-күйін, сақталуын және қол жетімділігін бағалау.	Есеп
2	Ішкі аудит қызметі		2024 жылғы 1-тоқсандағы жүргізілген тексеру нәтижесі бойынша есеп	2024 ж. 2 тоқсан (сәуір)		Есеп
3	Қаржы департаменті	Тәуекел дәрежесі – орташа	ФОТ тәртібінің сақталу аудиті (сыйлықақы, үстемеақы, резервті есептеу қосымша ақысы), бухгалтерлік есеп шоттарында көрінудің дұрыстығы, толықтығы.	2024 ж. 2 тоқсан	Қазақстан Республикасының заңнамасына, ішкі құжаттарға сәйкестігіне	Есеп
4	Қаржы департаменті	Қаржылық есептілікті құру тәуекелі	2023 жылғы дебиторлық, кредиторлық берешекті есепке алу аудиті және талдау	2024 ж. 2 тоқсан	Қазақстан Республикасының	Есеп

			(жеткізушілермен, есеп беретін тұлғалармен есеп айырысу, ФОТ, салық, аударымдар, коммуналдық, кассалық, жалдау)			заңнамасына сәйкестігіне	
5	Қаржы департаменті, шаруашылық департаменті	Тәуекел дәрежесі – орташа	2024 жылға арналған әкімшілік шығыстар нормативтерінің сақталу аудиті	2024 ж. 2 тоқсан	ҚР Үкіметінің 2003 жылғы 10 ақпандағы № 145 қаулысының сәйкестігіне.	Есеп	
6	Ішкі аудит қызметі		2024 жылғы 2-тоқсандағы жүргізілген тексеру нәтижесі бойынша есеп	2024 ж. 3 тоқсан (шілде)		Есеп	
7	Қаржы департаменті, шаруашылық департаменті	Тәуекел дәрежесі – орташа	2023 жылғы негізгі қызмет шеңберінде қызметтер көрсетуге арналған АҚС шарттарының аудиті	2024 ж. 3 тоқсан	Қазақстан Республикасының заңнамасы, ішкі құжаттардың сақталуына	Есеп	
8	КеАҚ басқармасы		КеАҚ басқарма мүшелерінің 2023 жылғы қызметінің негізгі көрсеткіштері нәтижелерінің аудиті.	2024 ж. 3 тоқсан	«Ө. Марғұлан атындағы Павлодар педагогикалық университеті» КеАҚ басқарма мүшелерінің КРІ карталары»	Есеп	
9	Ішкі аудит қызметі	Тәуекел дәрежесі – орташа	Кәсіби даярлық деңгейін арттыру	2024 ж. 3 тоқсан			
10	Ішкі аудит қызметі	Тәуекел дәрежесі – орташа	2024 жылғы 3-тоқсандағы жүргізілген тексеру нәтижесі бойынша есеп.	2024 ж. 4 тоқсан (қазан)	Қазақстан Республикасының заңнамасы, ішкі құжаттардың сақталуына	Есеп	
11	Мемлекеттік сатып алу бөлімі	Тәуекел дәрежесі – орташа	Мемлекеттік сатып алу жүйесіне асыру процесінің аудиті, тауарларды, жұмыстар мен көрсетілетін қызметтерді мемлекеттік сатып алуы	2024 ж. 4 тоқсан	Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкестігіне	Есеп	



12	Әкімшілік департаменті	Тәуекел дәрежесі – орташа	жоспарлаудың, орындаудың тиімділігі. Кадрлық жұмыс аудиті	2024 ж. 4 тоқсан	Қазақстан Республикасының ішкі құжаттардың сақталуына	Есеп
13	Ішкі аудит қызметі	Тәуекел дәрежесі – орташа	2024 жылдың 4-тоқсанында жүргізілген тексеру нәтижелері бойынша есеп	2025 ж. 1 тоқсан (қаңтар)		Есеп
14	Ішкі аудит қызметі		Ішкі аудит қызметінің жүргізілген тексерулерінің нәтижесі бойынша түзету іс-шараларының орындалуына мониторингті тұрақты негізде жүзеге асыру.	Тоқсан сайын		
15	Ішкі аудит қызметі		«Павлодар педагогикалық университеті» КеАҚ қаржылық есептілігіне сыртқы тексерулер, міндетті аудит жүргізуге қатысу	Мәселенің туындауына қарай		
16	Ішкі аудит қызметі		ІАҚ құзыреті шегінде туындайтын мәселелер бойынша жыл бойы тұрақты негізде кеңес беруді жүргізу.	Мәселенің туындауына қарай		
17	Ішкі аудит қызметі		Директорлар кеңесінің тапсырмаларын орындау	Мәселенің туындауына қарай		
18	Ішкі аудит қызметі		2025 жылға арналған "ППУ" КеАҚ ішкі аудит жоспарының жобасын дайындау	2024 ж. 4 тоқсан (желтоқсан)		

Ескерту: тексеруді жүзеге асыру департаменттермен, сондай-ақ басқа бөлімшелермен тікелей өзара іс-қимылда жүзеге асырылады.  
Жоспар директорлар кеңесінің 202\_ жылғы \_\_\_\_\_ отырысында бекітілген «Павлодар педагогикалық университеті» КеАҚ-ның ішкі аудит қызметі туралы ережесінің негізінде құрылды.



**Ішкі аудит қызметінің басшысы**

**Б. Байзақова**