



БЕКІТІЛДІ
«Х. Досмұхамедов атындағы
Атырау университеті» КеАҚ
Директорлар кеңесінің шешімімен
2025 жылғы «22» желтоқсан
№ 10 хаттама

«Х.ДОСМУХАМЕДОВ АТЫНДАҒЫ АТЫРАУ УНИВЕРСИТЕТІ» КеАҚ ІШКІ АУДИТ ҚЫЗМЕТІНІҢ
2026 ЖЫЛҒА АРНАЛҒАН ТӘУЕКЕЛГЕ БАҒЫТТАЛҒАН ЖОСПАРЫ

Реттік №	Құрылымдық бөлімшенің атауы	Бағалау нәтижелері бойынша жоспарлау кезеңінде айқындалған тәуекел, тәуекелдің әсер ету деңгейі, тексерілуге жататын мәселелер	Тексерілуге жататын мәселелер	Аудиторлық тапсырманы орындау мерзімдері	Аудиторлық тапсырманың мақсаты	Жауапты тұлғалар	Аяқталу формасы
1	Мемлекеттік сатып алу бөлімі, қаржы-экономикалық басқару, инфрақұрылымды	Тәуекел деңгейі – орташа	2025 жылғы 4 тоқсан бойынша жабдықтаушылар мен мердігерлермен есеп айырысуларды аудиттеу	қаңтар	Ішкі бақылауды күшейту, бөлімше басшыларының жауапкершілігі, уақытты тиімді басқару (тайм-менеджмент) деңгейі, Қазақстан Республикасы заңнамасына	Басқарма мүшелері: Идрисов.С, Чукуров.А, Утепкалиева.К, Койшигулова.Л, Исмагамбетова.Р, мемлекеттік сатып алу бөлімінің башысы-Мықтыбай.Г, жоспарлау-экономикалық бөлімінің басшысы- Ескалиева.Н, инфрақұрылымды дамыту департаментінің басшысы –	Есеп.

	ы дамыту департа менті, бөлімше лер				сәйкестік (қаржылық және бухгалтерлік есеп, мемлекеттік сатып алу бойынша).	Шағыров Ж., Басқарма төрағасының бұйрығымен құрылған комиссия мүшелері	
2	Басқарм а, бөлімше лер	Тәуекел деңгейі – жоғары	2025 жылғы іс- шаралардың орындалуын бақылау	ақпан	Ішкі аудит қызметі (ІАҚ) ұсынымдарының сақталуы	Басқарма мүшелері.	Анықтама
3	Ішкі аудит қызметі		2026 жылғы 1 тоқсан бойынша жүргізілген тексеріс нәтижелері туралы есеп, материалдарды Аудит комитетіне және Директорлар кеңесінің отырысына ұсыну.	наурыз-сәуір	Жылдық жоспардың орындалуы	Ішкі аудит қызметінің басшысы – Телищева Г.	Есеп.
4	Қаржы- экономи калық басқару, деканатт ар, бөлімше лер	Тәуекел деңгейі – орташа	Оқыту төлемдері бойынша есеп айырысуларды аудиттеу, дебиторлық және кредиторлық берешектің жағдайы.	мамыр	Ішкі құжаттардың сақталуы және олардың Қазақстан Республикасы заңнамасына сәйкестігі	Басқарма мүшелері, декандар: - Физика, математика және ақпараттық технологиялар факультеті – Асанова Б. - Табиғи ғылымдар	Есеп.



						факультеті – Есенаманова М. • Инновациялық білім беру факультеті – Мұхамбетжанова А. • Көптілді білім беру факультеті – Амангазиева М. • Гуманитарлық ғылымдар және өнер факультеті – Аймуратов С. • Экономика және құқық факультеті – Уталиева Р. • Әскери кафедра – Наурзбеков Р.	
5	Ішкі аудит қызметі		2026 жылғы 2 тоқсан бойынша жүргізілген тексеріс нәтижелері туралы есеп, материалдарды Аудит комитетіне және Директорлар кеңесінің отырысына ұсыну.	маусым	Жылдық жоспардың орындалуы	Телишева.Г.	Есеп.

5	Қаржы-экономикалық басқарм бөлімшелер	Тәуекел деңгейі – орташа	Қаржы-қауымдық қызмет көрсеткіштерін аудиттеу және талдау. (Қосымша 8, 17)	шілде-тамыз	Қазақстан Республикасы заңнамасының сақталуы мен сәйкестігі, Қоғамның экономикалық қызмет көрсеткіштерінің өзгеру динамикасы	Жоспарлау-экономикалық бөлімінің басшысы – Ескалиева Н., бас есепші – Исмағамбетова Р.	Есеп немесе Аналитикалық жазба
6	Басқарм, бөлімшелер.	Тәуекел деңгейі – орташа	Тәуекелдерді басқару жүйесінің тиімділігін бағалау аудиті. Тәуекел картасын жаңарту.	қыркүйек	Ішкі құжаттардың тәуекелдерді басқару жүйесіне (ТБЖ) сәйкестігін және сәйкес болуын бақылау, ТБЖ сенімділігі мен тиімділігін тәуелсіз бағалау	Басқарма мүшелері, Аппарат басшысы – Каирғалиева Г, HR басқару және дамыту бөлімінің басшысы – Нұрпейсов Е.	Есеп.



7	Ішкі аудит қызметі		2026 жылғы 3 тоқсан бойынша жүргізілген тексеріс нәтижелері туралы есеп, материалдарды Аудит комитетіне ұсыну	қазан-қараша	Жылдық жоспардың орындалуы	Телишева.Г.	Есеп.
8	Ішкі аудит қызметі		Директорлар кеңесіне жылдық есеп.	желтоқсан 2026г	Жылдық жоспардың орындалуы	Телишева.Г.	Есеп.
9	Ішкі аудит қызметі		2027 жылға арналған КеАҚ Ішкі аудит қызметінің тәуекелге бағытталған жоспары жобасын әзірлеу	декабрь 2026г	Жылдық жоспардың орындалуы	Телишева.Г.	Жоба



9	Ішкі аудит қызметі		Қызметкерлердің біліктілігін және кәсіби даярлық деңгейін арттыру	жыл бойы		Телишева.Г.	
10	Ішкі аудит қызметі		Ішкі аудит қызметі жүргізген тексерістер нәтижелері бойынша түзету шаралары мен ұсыныстардың орындалуын тұрақты негізде бақылау.	тұрақты негізде	Жылдық жоспардың орындалуы	Телишева.Г.	
11	Ішкі аудит қызметі	Тәуекел деңгейі – орташа	«Х. Досмұхамедов атындағы Атырау университеті» КеАҚ-ның қаржылық есептілігін міндетті аудитте және сыртқы тексерулерді жүргізу кезінде қатысу	Мәселе туындаған сайын	Жылдық жоспардың орындалуы	Телишева.Г.	
12	Ішкі аудит қызметі	Тәуекел деңгейі – орташа	Сыртқы аудитордың ұсыныстарын орындауды бақылау	тұрақты негізде	Жылдық жоспардың орындалуы	Телишева.Г.	

Sm -

13	Ішкі аудит қызметі		КеАҚ қызметімен байланысты мәселелер бойынша бөлімшелерге Ішкі аудит қызметінің құзіреті шегінде консультациялар беру.	тұрақты негізде мәселе туындаған сайын	Жылдық жоспардың орындалуы	Телишева.Г.	
14	Ішкі аудит қызметі		КеАҚ Директорлар кеңесінің тапсырмаларын орындау	Мәселе туындаған жағдайда және оның пайда болуына қарай	Жылдық жоспардың орындалуы	Телишева.Г.	
15	Ішкі аудит қызметі		Қазақстан Республикасы Білім және ғылым министрлігінің тапсырмаларын орындау	Мәселе туындаған жағдайда және оның пайда болуына қарай	Жылдық жоспардың орындалуы	Телишева.Г.	

Ескерту: Жоспарда көзделген іс-шаралардың орындалуы КеАҚ құрылымдық бөлімшелерімен тікелей өзара әрекеттесу арқылы жүзеге асырылады.

Жоспар КеАҚ «Х. Досмұхамедов атындағы Атырау университеті» Ішкі аудит қызметінің регламенті негізінде жасалған, бұл регламент Директорлар кеңесінің 05.03.2021 жылғы № 2 хаттамасымен бекітілген.

КеАҚ Ішкі аудит қызметінің басшысы



Телишева Г.