



Аудит жөніндегі комитеттің  
шешімімен бекітілген  
20.12.2023 ж. №5 хаттама

**"Сәрсен Аманжолов атындағы Шығыс Қазақстан университеті" КЕАҚ Директорлар кеңесінің  
Аудит жөніндегі комитетінің  
2024 жылға арналған  
ЖҰМЫС ЖОСПАРЫ**

№ п/п	Мәселені тұжырымдау	Мәселені Директорлар кеңесінде қарастыру қажеттілігінің негіздемесі (құзыреті)	Қарастыру мерзімі (тоқсан немесе ай)	Жауапты құрылымдық бөлімше
1.	ІАҚ қызметі туралы 2023 жылғы жылдық есепті қарау және назарға алу туралы	АҚ туралы заңның 53-бабы 2-тармағы 13) тармақшасы	1 тоқсан (есепті жылдан кейінгі бірінші айдың 25-күні)	Ішкі аудит қызметі
2	Комплаенс қызметінің ішкі тексерулер туралы есептерін қарау және кемшіліктерді жою бойынша түзету және/немесе алдын алу іс-қимылдарының жоспарларын бекіту	Қоғамның ішкі нормативтік құжаттарына сәйкес (олар болған жағдайда)	2024 жыл ішінде (жарты жылдық есеп, жыл соңында – қорытынды есеп)	Комплаенс қызметі
3	Тәуелсіз аудиторлық ұйымның 2023 жылғы қаржылық есептілік аудитінің нәтижелері бойынша есебін қарау және қоғамның 2022 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жылдық қаржылық есептілігін алдын ала бекіту.	АҚ туралы заңның 53-бабы 2-тармағының 5) тармақшасы	наурыз-сәуір 2024 ж.	Басқарма
4	Ішкі аудит қызметінің ішкі аудиторлық тексерулер туралы есептерін қарау және 2023 жылы жүргізілген құрылымдық бөлімшенің қызметінде анықталған кемшіліктерді жою жөніндегі түзету және/немесе алдын алу іс-қимылдарының жоспарларын бекіту	Қоғамның ішкі нормативтік құжаттарына сәйкес (олар болған жағдайда)	2024жыл ішінде (тоқсан сайын, жыл соңында – қорытынды есеп)	Ішкі аудит қызметі
5	Қоғамның 2024 жылға арналған жылдық қаржылық есептілігінің аудиті үшін аудиторлық ұйымның қызметтеріне ақы төлеу мөлшерін	АҚ туралы заңның 53-бабы 2-тармағының 11) тармақшасы	2024 жылғы қараша-желтоқсан.	Басқарма

	айқындау және ұйымның аудитін жүзеге асыратын аудиторлық ұйымды айқындау үшін Жалғыз акционерге ұсынымдар беру			
6	Ішкі аудиттің 2025 жылға арналған жылдық жоспарын бекіту	Қоғамның ішкі нормативтік құжаттарына сәйкес	2024 ж. желтоқсан-2025 ж. қаңтар	Ішкі аудит қызметі
7	Қоғамның Директорлар кеңесінің 2025 жылға арналған жұмыс жоспарын бекіту	Қоғамның ішкі нормативтік құжаттарына сәйкес	2024 ж. желтоқсан-2025 ж. қаңтар	Корпоративтік хатшы
8	Төмендегі мәселелерді қарастыру: 1) басқарманың сандық құрамын, өкілеттік мерзімін айқындау, оның мүшелерін сайлау, сондай-ақ олардың өкілеттіктерін мерзімінен бұрын тоқтату; 2) басқарма басшысы мен мүшелерінің (атқарушы органның функцияларын жеке-дара жүзеге асыратын адамның) лауазымдық айлықақыларының мөлшерін және оларға еңбекақы төлеу және сыйлықақы беру шарттарын айқындау; 3) Ішкі аудит қызметінің сандық құрамын, өкілеттік мерзімін айқындау, оның басшысы мен мүшелерін тағайындау, сондай-ақ олардың өкілеттіктерін мерзімінен бұрын тоқтату, ішкі аудит қызметінің жұмыс тәртібін, ішкі аудит қызметі қызметкерлерінің еңбегіне ақы төлеу мен сыйлықақы берудің мөлшері мен шарттарын айқындау арқылы жүзеге асырылады; 4) корпоративтік хатшыны тағайындау, оның өкілеттік мерзімін айқындау, оның өкілеттігін мерзімінен бұрын тоқтату, сондай-ақ корпоративтік хатшының лауазымдық жалақысының мөлшерін және сыйақы шарттарын айқындау;	1) АҚ туралы заңның 53-бабы 2-тармағының 8-тармақшасы  2) АҚ туралы заңның 53-бабы 2-тармағының 9-тармақшасы  3) АҚ туралы заңның 53-бабы 2-тармағының 10-тармақшасы  4) АҚ туралы заңның 53-бабы 2-тармағының 10-1-тармақшасы	Қажеттілігіне қарай	Корпоративтік хатшы

9	Ірі мәмілелерді және жасалуы туралы шешімді Қазақстан Республикасының заңнамасына және (немесе) Қоғамның Жарғысына сәйкес Жалғыз акционер қабылдайтын ірі мәмілелерді қоспағанда, қоғамның мүдделілігі бар мәмілелерді жасасу туралы шешімдер қабылдау	АҚ туралы заңның 53-бабы 2-тармағының 19-тармақшасы	Қажеттілігіне қарай	Басқарма
10	Қоғамның ішкі қызметін реттейтін құжаттарды бекіту (Жалғыз акционер бекіткен жағдайда алдын ала қарау) туралы.	"АҚ туралы" ҚР Заңының 53-бабы 2-тармағының 13-тармақшасы;	Қажеттілігіне қарай	Басқарма Корпоративтік хатшы Ішкі аудит қызметі
11	Қоғамның филиалдары мен өкілдіктерін құру және жабу туралы шешімдер қабылдау және туралы Ережелерді бекіту және (немесе) ережелерге өзгерістер мен толықтырулар енгізу	АҚ туралы заңның 53-бабы 2-тармағының 14-тармақшасы	Қажеттілігіне қарай	Басқарма
12.	Жалғыз акционердің айрықша құзыретіне жатпайтын Қазақстан Республикасының заңнамасында, қоғамның жарғысында және өзге ішкі құжаттарында көзделген өзге де мәселелерді қарау.	АҚ туралы заңның 53-бабы 2-тармағының 20) тармақшасы	Қажеттілігіне қарай	

**Ескертпе:** осы Аудит жөніндегі комитеттің 2024 жылға арналған жұмыс жоспарында көрсетілмеген мәселелерді ҚР заңнамасына және Қоғамның жарғысына сәйкес ДК отырысын шақыруды жүзеге асыратын тұлға ДК отырыстарының күн тәртібіне енгізуі мүмкін.

**Аббревиатуралардың (қысқартулардың) толық жазылуы:**

«АҚ туралы» ҚРЗ – Қазақстан Республикасының Заңы "Акционерлік қоғамдар туралы";

ІАҚ-ішкі аудит қызметі

ҚТК-Қоғамның басшы қызметкерлері (Басқарма Төрағасы мен мүшелері) қызметінің негізгі көрсеткіштері

Қағида-Қазақстан Республикасы Ұлттық экономика министрінің 2019 жылғы 14 ақпандағы № 14 бұйрығымен бекітілген мемлекет бақылайтын акционерлік қоғамдар мен жауапкершілігі шектеулі серіктестіктердің, мемлекеттік кәсіпорындардың даму жоспарларын әзірлеу, бекіту, олардың іске асырылуын мониторингтеу және бағалау, сондай-ақ олардың орындалуы жөніндегі есептерді әзірлеу және ұсыну қағидалары.