УТВЕРЖДАЮ
Президент
АО «КазУТБ имени К. Кулажанова»
_____ Е.Т. Кулажанов
«__» сентября 2026г.

ПОЛИТИКА
ПОЛИТИКА УСТОЙЧИВОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ И ПОЖЕРТВОВАНИЙ
АО «КАЗУТБ ИМЕНИ К. КУЛАЖАНОВА»
КазУТБ - ДСР – 7.1.1-2026-20

СОГЛАСОВАНО
Ректор
АО «КазУТБ имени К. Кулажанова»
_____ Л. К. Байболова
«__» сентября 2026г.

Астана, 2026

СОДЕРЖАНИЕ

1 Цель
2 Область применения
3 Определения
4 Принципы
5 Источники финансирования
6 Принятие пожертвований и финансирования
7 Комплексная проверка доноров и контроль добросовестности
8 Управление, распределение и использование средств
9 Прозрачность, мониторинг и отчетность
10 Развитие эндаумента и долгосрочного финансирования
11 Ответственность и полномочия
12 Управление рисками и реагирование на инциденты
13 Постоянное улучшение
14 Заключительные положения

1. ЦЕЛЬ

1.1 Настоящая Политика устанавливает принципы, требования и механизмы привлечения, принятия, управления, распределения и подготовки отчетности в отношении финансовых ресурсов и пожертвований в АО «КазУТБ им. К. Кулажанова» в соответствии с принципами устойчивого развития, добросовестности и менеджмента качества.

1.2 Политика направлена на:

- обеспечение долгосрочной финансовой устойчивости и способности противостоять финансовым рискам;
- диверсификацию источников финансирования и снижение чрезмерной зависимости от какого-либо одного источника;
- интеграцию принципов ESG и Целей устойчивого развития ООН (ЦУР) в процессы принятия решений о финансировании;
- поддержку образовательных, научно-исследовательских, инновационных и социально значимых инициатив;
- обеспечение академической свободы, институциональной автономии и добросовестности научных исследований;
- предотвращение коррупции, конфликтов интересов, отмывания денежных средств, репутационных рисков и иных рисков, связанных с нарушением принципов добросовестности;
- обеспечение прозрачности, подотчетности, прослеживаемости и постоянного улучшения.

2. ОБЛАСТЬ ПРИМЕНЕНИЯ

2.1 Настоящая Политика распространяется на все структурные подразделения, работников и ответственных лиц, участвующих в привлечении финансирования, подаче заявок на получение грантов, взаимодействии с донорами, спонсорской деятельности, управлении финансовыми ресурсами, принятии или использовании пожертвований и подготовке отчетности.

2.2 Настоящая Политика также распространяется, в части, относящейся к их деятельности и договорным отношениям, на доноров, спонсоров, партнеров, грантодателей и другие внешние организации, предоставляющие ресурсы Университету.

3. ОПРЕДЕЛЕНИЯ

Устойчивое финансирование — финансовые ресурсы, обеспечивающие долгосрочную устойчивость Университета и соответствующие его стратегическим приоритетам, принципам ESG и применимым требованиям.

Пожертвование — добровольный финансовый или нефинансовый вклад, предоставляемый без незаконного или ненадлежащего ожидания получения личной, академической или административной выгоды.

Вклад в натуральной форме — неденежный вклад, такой как оборудование, программное обеспечение, материалы, услуги, помещения или иные активы.

Эндаумент — долгосрочный финансовый инструмент, сформированный за счёт взносов и управляемый с целью получения устойчивого дохода для утверждённых целей Университета.

Комплексная проверка донора — документированная оценка донора, источника финансирования, целей, условий и связанных с ними правовых, финансовых, репутационных рисков и рисков, связанных с добросовестностью, проводимая до принятия пожертвования.

Конфликт интересов — ситуация, при которой личный, финансовый, семейный, профессиональный или иной интерес может неправомерно повлиять или создать видимость неправомерного влияния на объективное исполнение должностных обязанностей в Университете.

4. ПРИНЦИПЫ

Финансирование и пожертвования осуществляются в соответствии со следующими принципами:

4.1 Устойчивость — предпочтение отдается финансированию, способствующему укреплению долгосрочного институционального потенциала, а также обеспечению положительного воздействия на окружающую среду и общество.

4.2 Прозрачность — открытость и прослеживаемость процессов привлечения, принятия, распределения и использования финансовых средств с учетом обоснованных требований конфиденциальности.

4.3 Подотчетность — ответственное, эффективное и документированное использование ресурсов в соответствии с утвержденными целями.

4.4 Добросовестность и соблюдение этических норм — нулевая терпимость к взяточничеству, коррупции, мошенничеству, неправомерному влиянию и иным незаконным или неэтичным действиям.

4.5 Независимость — поддержка со стороны доноров не должна ставить под угрозу академическую свободу, добросовестность научных исследований, вопросы приема обучающихся, оценивания, принятия кадровых решений или выполнение иных ключевых функций Университета.

4.6 Справедливость и недискриминация — решения о финансировании должны основываться на объективных критериях и не создавать необоснованных привилегий.

4.7 Риск-ориентированный подход — финансовые, правовые, операционные, репутационные риски, риски ESG и риски, связанные с конфликтом интересов, подлежат соразмерной оценке.

4.8 Соответствие стратегии и ЦУР — финансирование, где это применимо, должно способствовать реализации стратегических приоритетов и достижению целей устойчивого развития.

5. ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ

Университет может получать финансирование из законных и надлежащим образом проверенных источников, включая:

- государственное финансирование;
- научно-исследовательские гранты и финансирование проектов;
- корпоративные и институциональные партнерства;
- благотворительные пожертвования и взносы;
- международные программы и инициативы в области развития;
- механизмы эндаумента и планируемых пожертвований, в случае их создания;
- внутреннюю деятельность, приносящую доход;
- иные законные источники, одобренные в соответствии с требованиями системы управления Университетом.

6. ПРИНЯТИЕ ПОЖЕРТВОВАНИЙ И ФИНАНСИРОВАНИЯ

6.1 Критерии принятия

Пожертвования и внешнее финансирование могут быть приняты при соблюдении следующих условий:

- соответствуют миссии, стратегическим приоритетам и внутренним политикам Университета;
- поступают из законных и соответствующих этическим нормам источников;
- имеют четко определенные цели и условия использования;

- не создают неурегулированного фактического, потенциального или предполагаемого конфликта интересов;
- не устанавливают ненадлежащих ограничений на академическую, научно-исследовательскую, управленческую или операционную независимость;
- соответствуют требованиям ESG, принципам добросовестности, финансового контроля и договорным требованиям;
- прошли соразмерную комплексную проверку.

6.2 Ограничения

Университет не принимает финансирование или пожертвования, которые:

- нарушают применимое законодательство или обязательные требования Университета;
- связаны со взяточничеством, коррупцией, мошенничеством, доходами от преступной деятельности или иной незаконной деятельностью;
- направлены на сокрытие истинного источника, получателя или цели использования денежных средств;
- создают неприемлемые правовые, финансовые, операционные, репутационные риски или риски ESG;
- ставят под угрозу академическую свободу, добросовестность научных исследований или объективность принятия решений;
- требуют предоставления преференциального отношения, не соответствующего правилам Университета;
- содержат условия, которые невозможно прозрачно документировать, контролировать или выполнять.

7. КОМПЛЕКСНАЯ ПРОВЕРКА ДОНОРОВ И КОНТРОЛЬ ДОБРОСОВЕСТНОСТИ

7.1 До принятия существенного финансирования, финансирования с повышенным уровнем риска или финансирования с установленными ограничениями ответственный структурный подразделение проводит и документирует соразмерную комплексную проверку, охватывающую, в зависимости от обстоятельств:

- идентификацию донора и его правовой статус;
- источник и законность денежных средств или активов;
- сведения о бенефициарных владельцах или контролирующих лицах, где это применимо;
- цель финансирования, установленные ограничения и ожидаемые результаты;
- санкционные, правовые, регуляторные, судебные и репутационные риски, где это применимо;
- конфликты интересов с участием работников Университета;
- риски ESG, риски в области прав человека, экологические и социальные риски;
- риски для академической независимости и репутации Университета.

При выявлении существенных рисков, связанных с добросовестностью или соблюдением требований, вопрос о принятии финансирования передается на рассмотрение соответствующему уполномоченному органу Университета.

8. УПРАВЛЕНИЕ, РАСПРЕДЕЛЕНИЕ И ИСПОЛЬЗОВАНИЕ СРЕДСТВ

Средства подлежат учету и распределению в соответствии с утвержденными бюджетами, соглашениями и приоритетами Университета.

Средства, предоставленные с целевым назначением, используются исключительно в соответствии с согласованными целями.

Финансовые операции осуществляются с соблюдением требований по авторизации, бухгалтерскому учету, разделению обязанностей и внутреннему контролю.

Вклады в натуральной форме подлежат оценке, документированию, принятию и учету в соответствии с применимыми процедурами.

Средства не должны использоваться для получения неправомерной личной выгоды или предоставления преференциального отношения.

По возможности приоритет следует отдавать инициативам, имеющим долгосрочную образовательную, научно-исследовательскую, социальную, экологическую или институциональную ценность.

Существенные отклонения от утвержденного назначения финансирования требуют документально оформленного разрешения.

9. ПРОЗРАЧНОСТЬ, МОНИТОРИНГ И ОТЧЕТНОСТЬ

Университет обеспечивает ведение надлежащих записей о существенном финансировании и пожертвованиях, а также осуществляет мониторинг их использования и эффективности.

В зависимости от характера и уровня риска финансирования мониторинг может включать:

- финансовую и содержательную отчетность;
- проверку расходов и достижения намеченных результатов;
- проверку соблюдения условий, установленных донором;
- мониторинг конфликтов интересов и рисков, связанных с добросовестностью;
- оценку показателей ESG и социального воздействия, где это применимо;
- предоставление соответствующей информации уполномоченным заинтересованным сторонам с обеспечением защиты конфиденциальной информации или информации, доступ к которой ограничен законодательством.

Ключевые показатели процесса могут включать диверсификацию источников финансирования, охват документированной комплексной проверкой доноров, соблюдение условий доноров, своевременность предоставления отчетности, выявленные конфликты интересов и корректирующие действия.

10. РАЗВИТИЕ ЭНДАУМЕНТА И ДОЛГОСРОЧНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ

Университет признает стратегическую важность устойчивых механизмов долгосрочного финансирования, включая эндаумент, планируемые пожертвования и другие соответствующие финансовые инструменты.

В рамках институционального развития Университет может:

- разрабатывать модель эндаумента и систему управления им;
- создавать механизмы привлечения средств и взаимодействия с донорами;
- определять приоритетные направления использования получаемого дохода;
- устанавливать механизмы контроля инвестиций, рисков и отчетности;
- обеспечивать соответствие механизмов долгосрочного финансирования принципам добросовестности, прозрачности, устойчивого развития и институциональной независимости.

После создания эндаумент функционирует в соответствии с применимым законодательством, утвержденными внутренними документами Университета в области финансового управления и настоящей Политикой.

11. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ И ПОЛНОМОЧИЯ

11.1 Руководство Университета: осуществляет стратегический надзор за устойчивым финансированием, взаимодействием с донорами и обеспечением финансовой устойчивости; утверждает решения по существенным или высокорисковым вопросам финансирования либо передает их на рассмотрение в пределах предоставленных полномочий.

11.2 Департамент стратегического развития (ДСР): координирует реализацию настоящей Политики и её интеграцию со стратегическими приоритетами и СМК; оказывает поддержку в диверсификации источников финансирования, мониторинге и постоянном улучшении.

11.3 Финансовый департамент: осуществляет финансовый учет, контроль, бюджетирование, подготовку отчетности и финансовый мониторинг.

11.4 Управление научных исследований / проектный офис или ответственные научные подразделения: осуществляют управление грантами и проектным финансированием в соответствии с утвержденными соглашениями и установленными требованиями.

11.5 Подразделение по обеспечению качества / комплаенсу и другие соответствующие подразделения: осуществляют в пределах своей компетенции мониторинг соблюдения требований, рисков, результативности процессов и корректирующих действий.

11.6 Работники и ответственные лица: обязаны раскрывать информацию о соответствующих конфликтах интересов; соблюдать настоящую Политику; сообщать о предполагаемых случаях мошенничества, коррупции, неправомерного влияния или иных нарушениях принципов добросовестности посредством установленных каналов.

12. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ И РЕАГИРОВАНИЕ НА ИНЦИДЕНТЫ

В процессах финансирования применяется риск-ориентированный подход, охватывающий, в зависимости от обстоятельств, финансовые, правовые, комплаенс-риски, операционные, репутационные риски, риски ESG, информационные риски и риски для академической независимости.

Выявленные риски подлежат оценке, обработке и мониторингу посредством процессов управления рисками и СМК Университета.

Предполагаемые нарушения, конфликты интересов, случаи ненадлежащего использования средств и инциденты, связанные с нарушением принципов добросовестности, подлежат документированию, расследованию и рассмотрению уполномоченными лицами. В необходимых случаях реализуются корректирующие и предупреждающие действия.

13. ПОСТОЯННОЕ УЛУЧШЕНИЕ

Настоящая Политика подлежит периодическому пересмотру, а также пересмотру при внесении существенных изменений в законодательство, стратегию Университета, механизмы финансирования или условия, связанные с рисками.

Мероприятия по улучшению могут включать сравнительный анализ лучших практик, учет обратной связи заинтересованных сторон, проведение внутренних аудитов, анализ инцидентов и корректирующих действий, пересмотр КПЭ, внедрение соответствующих международных практик, а также совершенствование механизмов привлечения финансирования и контроля.

14. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Настоящая Политика утверждается уполномоченным руководством Университета и вступает в силу с даты, указанной в документе об утверждении.

Все структурные подразделения и ответственные лица обеспечивают соблюдение настоящей Политики в пределах своих зон ответственности.

3

Ф. ДСР-7.5-2026-01-02 (обязательное)

ЛИСТ СОГЛАСОВАНИЯ

Должность	Ф.И.О.	Дата	Подпись
Проректор по АВ	Аскарбеков Э. Б	09.09.2026	
Проректор по НиИ	Айбульдинов Е. К.	09.09.2026	
Проректор по ВиСР	Бердіғалиұлы С.	09.09.2026	
Директор ДСР	Оразалина Д. К.	09.09.2026	
Руководитель ОСМК	Эрнст А.	09.09.2026	

Ф. ДСР-7.5-2026-01-03 (обязательное)

ЛИСТ ОЗНАКОМЛЕНИЯ

Должность	Ф.И.О.	Дата	Подпись

Ф. ДСР-7.5-2025-01-04 (обязательное)

ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ

Номер изменения	Номер извещения об изменении	Номер листов (страниц)				Всего листов (после изменения)	Дата внесения	Ф.И.О., осуществляющего внесение изменений	Подпись, вносившего изменения
		изменённых	замененных	новых	Аннулированных				

Ф. ДСР-7.5-2026-07-05 (обязательное)

ЛИСТ УЧЕТА ПЕРИОДИЧЕСКИХ ПРОВЕРОК

Дата проверки	Ф.И.О. лица, выполнившего проверку	Подпись лица, выполнившего проверку	Формулировки замечаний