| | |
|---|---|
| | «Қ. Құлажанов атындағы Қазақ технология және бизнес университеті» АҚ |
| | САПА МЕНЕДЖМЕНТ ЖҮЙЕСІ |
| | САЯСАТ |

**БЕКІТЕМІН**
«Қ. Құлажанов атындағы ҚазТБУ» АҚ
Президенті
Б.Т. Кулажанов
«__» қаңтар 2026

# «Қ. ҚҰЛАЖАНОВ АТЫНДАҒЫ ҚАЗТБУ» АҚ ТҰРАҚТЫ ҚАРЖЫЛАНДЫРУ ЖӘНЕ ҚАЙЫРЫМДЫЛЫҚ САЯСАТЫ
## ҚазТБУ - СДД – 7.1.1-2026-20

**КЕЛІСІЛДІ**
«Қ. Құлажанов атындағы ҚазТБУ» АҚ
Ректоры
_____ Л.К. Байболова
«__» қаңтар 2026

**Астана, 2026**

| | | |
|---|---|---|
| **Нұска: 1.0** | **БД:** СНҚБ | **ЭҚА бойынша тіркеу №_____** |

**МАЗМҰНЫ**

1 Мақсат
2 Қолданылу саласы
3 Анықтамалар
4 Қағидаттар
5 Қаржыландыру көздері
6 Қайырымдылықтар мен қаржыландыруды қабылдау
7 Донорларды кешенді тексеру және адалдықты бақылау
8 Қаражаттарды басқару, бөлу және пайдалану
9 Ашықтық, мониторинг және есептілік
10 Эндаументті және ұзақ мерзімді қаржыландыруды дамыту
11 Жауапкершілік және өкілеттіктер
12 Тәуекелдерді басқару және инциденттерге ден қою
13 Тұрақты жақсарту
14 Қорытынды ережелер

## 1. МАҚСАТ

**1.1** Осы Саясат тұрақты даму, адалдық және сапа менеджменті қағидаттарына сәйкес «Қ. Құлажанов атындағы ҚазТБУ» АҚ-да қаржылық ресурстар мен қайырымдылықтарды тарту, қабылдау, басқару, бөлу және олар бойынша есептілікті дайындау қағидаттарын, талаптары мен тетіктерін белгілейді.

1.2 Саясат мынадай бағыттарға:

- ұзақ мерзімді қаржылық тұрақтылықты және қаржылық тәуекелдерге төтеп беру қабілетін қамтамасыз етуге;
- қаржыландыру көздерін әртараптандыруға және қандай да бір бір ғана көзге шамадан тыс тәуелділікті төмендетуге;
- қаржыландыру туралы шешімдер қабылдау процестеріне ESG қағидаттары мен БҰҰ-ның Тұрақты даму мақсаттарын (ТДМ) интеграциялауға;
- білім беру, ғылыми-зерттеу, инновациялық және әлеуметтік маңызы бар бастамаларды қолдауға;
- академиялық еркіндікті, институционалдық автономияны және ғылыми зерттеулердің адалдығын қамтамасыз етуге;
- сыбайлас жемқорлықтың, мүдделер қақтығысының, ақшаны жылыстатудың, беделдік тәуекелдердің және адалдық қағидаттарының бұзылуына байланысты өзге де тәуекелдердің алдын алуға;
- ашықтықты, есептілікті, қадағалануды және тұрақты жақсартуды қамтамасыз етуге бағытталған.

## 2. ҚОЛДАНЫЛУ САЛАСЫ

**2.1** Осы Саясат қаржыландыруды тартуға, гранттар алуға өтінімдер беруге, донорлармен өзара іс-қимыл жасауға, демеушілік қызметке, қаржылық ресурстарды басқаруға, қайырымдылықтарды қабылдауға немесе пайдалануға және есептілікті дайындауға қатысатын барлық құрылымдық бөлімшелерге, қызметкерлерге және жауапты тұлғаларға қолданылады.

**2.2** Осы Саясат донорларға, демеушілерге, серіктестерге, грант берушілерге және Университетке ресурстар ұсынатын басқа да сыртқы ұйымдарға олардың қызметі мен шарттық қатынастарына қатысты бөлігінде қолданылады.

## 3. АНЫҚТАМАЛАР

**Тұрақты қаржыландыру** — Университеттің ұзақ мерзімді тұрақтылығын қамтамасыз ететін және оның стратегиялық басымдықтарына, ESG қағидаттарына және қолданыстағы талаптарға сәйкес келетін қаржылық ресурстар.

**Қайырымдылық** — жеке, академиялық немесе әкімшілік пайда алуға заңсыз немесе тиісті емес күтусіз берілетін ерікті қаржылық немесе қаржылық емес үлес.

**Заттай нысандағы үлес** — жабдық, бағдарламалық қамтамасыз ету, материалдар, қызметтер, үй-жайлар немесе өзге де активтер түріндегі ақшалай емес үлес.

**Эндаумент** — жарналар есебінен қалыптастырылатын және Университеттің бекітілген мақсаттары үшін тұрақты кіріс алу мақсатында басқарылатын ұзақ мерзімді қаржылық құрал.

**Донорды кешенді тексеру** — қайырымдылықты қабылдағанға дейін жүргізілетін донорды, қаржыландыру көзін, мақсаттарын, шарттарын және оларға байланысты құқықтық, қаржылық, беделдік тәуекелдер мен адалдыққа байланысты тәуекелдерді құжатталған бағалау.

**Мүдделер қақтығысы** — жеке, қаржылық, отбасылық, кәсіби немесе өзге де мүдде Университеттегі лауазымдық міндеттерді объективті орындауға заңсыз ықпал етуі немесе заңсыз ықпал ету ретінде қабылдануы мүмкін жағдай.

## 4. ҚАҒИДАТТАР

Қаржыландыру және қайырымдылықтар мынадай қағидаттарға сәйкес жүзеге асырылады:

**4.1 Тұрақтылық** — ұзақ мерзімді институционалдық әлеуетті нығайтуға, сондай-ақ қоршаған орта мен қоғамға оң әсер етуді қамтамасыз етуге ықпал ететін қаржыландыруға басымдық беріледі.

**4.2 Ашықтық** — негізделген құпиялылық талаптарын ескере отырып, қаржылық қаражатты тарту, қабылдау, бөлу және пайдалану процестерінің ашықтығы мен қадағалануы қамтамасыз етіледі.

**4.3 Есептілік** — ресурстар бекітілген мақсаттарға сәйкес жауапкершілікпен, тиімді және құжатталған түрде пайдаланылады.

**4.4 Адалдық және этикалық нормаларды сақтау** — парақорлыққа, сыбайлас жемқорлыққа, алаяқтыққа, заңсыз ықпал етуге және өзге де заңсыз немесе әдепке жат әрекеттерге нөлдік төзімділік танытылады.

**4.5 Тәуелсіздік** — донорлардың қолдауы академиялық еркіндікке, ғылыми зерттеулердің адалдығына, білім алушыларды қабылдау, бағалау, кадрлық шешімдер қабылдау мәселелеріне немесе Университеттің өзге де негізгі функцияларын орындауына қауіп төндірмеуге тиіс.

**4.6 Әділдік және кемсітушілікке жол бермеу** — қаржыландыру туралы шешімдер объективті критерийлерге негізделуге және негізсіз артықшылықтар туындатпауға тиіс.

**4.7 Тәуекелге бағдарланған тәсіл** — қаржылық, құқықтық, операциялық, беделдік тәуекелдер, ESG тәуекелдері және мүдделер қақтығысына байланысты тәуекелдер олардың деңгейіне сәйкес бағалануға тиіс.

**4.8 Стратегияға және ТДМ-ға сәйкестік** — қолданылатын жағдайларда қаржыландыру стратегиялық басымдықтарды іске асыруға және тұрақты даму мақсаттарына қол жеткізуге ықпал етуге тиіс.

## 5. ҚАРЖЫЛАНДЫРУ КӨЗДЕРІ

Университет заңды және тиісті түрде тексерілген көздерден қаржыландыру ала алады, оның ішінде:

- мемлекеттік қаржыландыру;
- ғылыми-зерттеу гранттары және жобаларды қаржыландыру;
- корпоративтік және институционалдық серіктестіктер;
- қайырымдылықтар мен жарналар;
- халықаралық даму бағдарламалары мен бастамалары;
- эндаумент және жоспарланған қайырымдылықтар тетіктері, олар құрылған жағдайда;
- табыс әкелетін ішкі қызмет;
- Университеттің басқару жүйесінің талаптарына сәйкес мақұлданған өзге де заңды көздер

## 6. ҚАЙЫРЫМДЫЛЫҚТАР МЕН ҚАРЖЫЛАНДЫРУДЫ ҚАБЫЛДАУ

### 6.1 Қабылдау критерийлері

Қайырымдылықтар мен сыртқы қаржыландыру мынадай шарттар сақталған жағдайда қабылдануы мүмкін:

- Университеттің миссиясына, стратегиялық басымдықтарына және ішкі саясаттарына сәйкес келеді;
- заңды және этикалық нормаларға сәйкес келетін көздерден түседі;
- пайдаланудың нақты айқындалған мақсаттары мен шарттары бар;
- реттелмеген нақты, ықтимал немесе болжамды мүдделер қақтығысын туындатпайды;

- академиялық, ғылыми-зерттеу, басқарушылық немесе операциялық тәуелсіздікке тиісті емес шектеулер қоймайды;
- ESG талаптарына, адалдық қағидаттарына, қаржылық бақылау және шарттық талаптарға сәйкес келеді;
- тәуекел деңгейіне сәйкес кешенді тексеруден өткен.

**6.2 Шектеулер**

Университет мынадай қаржыландыруды немесе қайырымдылықтарды қабылдамайды:
- қолданыстағы заңнаманы немесе Университеттің міндетті талаптарын бұзатын;
- парақорлыққа, сыбайлас жемқорлыққа, алаяқтыққа, қылмыстық қызметтен алынған кірістерге немесе өзге де заңсыз қызметке байланысты;
- ақшалай қаражаттың нақты көзін, алушысын немесе пайдалану мақсатын жасыруға бағытталған;
- қолайсыз құқықтық, қаржылық, операциялық, беделдік тәуекелдерді немесе ESG тәуекелдерін туындататын;
- академиялық еркіндікке, ғылыми зерттеулердің адалдығына немесе шешімдер қабылдаудың объективтілігіне қауіп төндіретін;
- Университет қағидаларына сәйкес келмейтін преференциялық қатынас көрсетуді талап ететін;
- ашық түрде құжаттау, бақылау немесе орындау мүмкін емес шарттарды қамтитын.

## 7. ДОНОРЛАРДЫ КЕШЕНДІ ТЕКСЕРУ ЖӘНЕ АДАЛДЫҚТЫ БАҚЫЛАУ

**7.1** Елеулі қаржыландыруды, тәуекел деңгейі жоғары қаржыландыруды немесе белгіленген шектеулері бар қаржыландыруды қабылдағанға дейін жауапты құрылымдық бөлімше мән-жайларға қарай мыналарды қамтитын тәуекел деңгейіне сәйкес кешенді тексеруді жүргізеді және құжаттайды:
- донорды сәйкестендіру және оның құқықтық мәртебесі;
- ақшалай қаражаттың немесе активтердің көзі мен заңдылығы;
- бенефициарлық меншік иелері немесе бақылаушы тұлғалар туралы мәліметтер, қолданылатын жағдайларда;
- қаржыландырудың мақсаты, белгіленген шектеулер және күтілетін нәтижелер;
- санкциялық, құқықтық, реттеушілік, сот және беделдік тәуекелдер, қолданылатын жағдайларда;
- Университет қызметкерлерінің қатысуымен болатын мүдделер қақтығысы;
- ESG тәуекелдері, адам құқықтары саласындағы тәуекелдер, экологиялық және әлеуметтік тәуекелдер;
- академиялық тәуелсіздік пен Университеттің беделіне төнетін тәуекелдер.

Адалдыққа немесе талаптардың сақталуына байланысты елеулі тәуекелдер анықталған жағдайда, қаржыландыруды қабылдау мәселесі Университеттің тиісті уәкілетті органының қарауына беріледі.

## 8. ҚАРАЖАТТАРДЫ БАСҚАРУ, БӨЛУ ЖӘНЕ ПАЙДАЛАНУ

Қаражат бекітілген бюджеттерге, келісімдерге және Университеттің басымдықтарына сәйкес есепке алынуға және бөлінуге тиіс.

Нысаналы мақсатпен ұсынылған қаражат тек келісілген мақсаттарға сәйкес пайдаланылуға тиіс.

Қаржылық операциялар авторизациялау, бухгалтерлік есепке алу, міндеттерді бөлу және ішкі бақылау талаптарын сақтай отырып жүзеге асырылады.

Заттай нысандағы үлестер қолданыстағы рәсімдерге сәйкес бағалануға, құжатталуға, қабылдануға және есепке алынуға тиіс.

Қаражат заңсыз жеке пайда алу немесе преференциялық қатынас көрсету үшін пайдаланылмауға тиіс.

Мүмкіндігінше ұзақ мерзімді білім беру, ғылыми-зерттеу, әлеуметтік, экологиялық немесе институционалдық құндылығы бар бастамаларға басымдық берілуге тиіс.

Қаржыландырудың бекітілген мақсатынан елеулі ауытқулар құжатпен ресімделген рұқсатты талап етеді.

## 9. АШЫҚТЫҚ, МОНИТОРИНГ ЖӘНЕ ЕСЕПТІЛІК

Университет елеулі қаржыландыру мен қайырымдылықтар туралы тиісті жазбалардың жүргізілуін қамтамасыз етеді, сондай-ақ олардың пайдаланылуы мен тиімділігіне мониторинг жүргізеді.

Қаржыландырудың сипаты мен тәуекел деңгейіне қарай мониторинг мыналарды қамтуы мүмкін:

- қаржылық және мазмұндық есептілік;
- шығыстарды және жоспарланған нәтижелерге қол жеткізуді тексеру;
- донор белгілеген шарттардың сақталуын тексеру;
- мүдделер қақтығыстары мен адалдыққа байланысты тәуекелдерге мониторинг жүргізу;
- ESG көрсеткіштері мен әлеуметтік әсерді бағалау, қолданылатын жағдайларда;
- құпия ақпаратты немесе заңнамаға сәйкес қолжетімділігі шектелген ақпаратты қорғауды қамтамасыз ете отырып, тиісті мүдделі уәкілетті тараптарға ақпарат ұсыну.

Процестің негізгі көрсеткіштері қаржыландыру көздерін әртараптандыруды, донорларды құжатталған кешенді тексерумен қамтуды, донорлардың шарттарын сақтауды, есептілікті уақтылы ұсынуды, анықталған мүдделер қақтығыстарын және түзету әрекеттерін қамтуы мүмкін.

## 10. ЭНДАУМЕНТТІ ЖӘНЕ ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ ҚАРЖЫЛАНДЫРУДЫ ДАМЫТУ

Университет эндаументті, жоспарланған қайырымдылықтарды және басқа да тиісті қаржылық құралдарды қоса алғанда, тұрақты ұзақ мерзімді қаржыландыру тетіктерінің стратегиялық маңыздылығын мойындайды.

Институционалдық даму шеңберінде Университет:

- эндаумент моделін және оны басқару жүйесін әзірлей алады;
- қаражат тарту және донорлармен өзара іс-қимыл жасау тетіктерін құра алады;
- алынатын кірісті пайдаланудың басым бағыттарын айқындай алады;
- инвестицияларды, тәуекелдерді және есептілікті бақылау тетіктерін белгілей алады;
- ұзақ мерзімді қаржыландыру тетіктерінің адалдық, ашықтық, тұрақты даму және институционалдық тәуелсіздік қағидаттарына сәйкестігін қамтамасыз ете алады.

Эндаумент құрылғаннан кейін қолданыстағы заңнамаға, Университеттің қаржылық басқару саласындағы бекітілген ішкі құжаттарына және осы Саясатқа сәйкес жұмыс істейді.

## 11. ЖАУАПКЕРШІЛІК ЖӘНЕ ӨКІЛЕТТІКТЕР

**11.1 Университет басшылығы:** тұрақты қаржыландыруға, донорлармен өзара іс-қимыл жасауға және қаржылық тұрақтылықты қамтамасыз етуге стратегиялық бақылауды жүзеге асырады; қаржыландыруға қатысты елеулі немесе тәуекелі жоғары мәселелер бойынша шешімдерді бекітеді немесе берілген өкілеттіктер шегінде оларды қарауға жібереді.

**11.2 Стратегиялық даму департаменті (СДД):** осы Саясаттың іске асырылуын және оның стратегиялық басымдықтар мен СМЖ-ға интеграциялануын үйлестіреді; қаржыландыру көздерін әртараптандыруға, мониторинг жүргізуге және тұрақты жақсартуға қолдау көрсетеді.

**11.3 Қаржы департаменті:** қаржылық есепке алуды, бақылауды, бюджеттеуді, есептілікті дайындауды және қаржылық мониторингті жүзеге асырады.

**11.4 Ғылыми зерттеулер басқармасы / жобалық офис немесе жауапты ғылыми бөлімшелер:** бекітілген келісімдер мен белгіленген талаптарға сәйкес гранттар мен жобалық қаржыландыруды басқаруды жүзеге асырады.

**11.5 Сапаны қамтамасыз ету / комплаенс бөлімшесі және басқа да тиісті бөлімшелер:** өз құзыреті шегінде талаптардың сақталуына, тәуекелдерге, процестердің нәтижелілігіне және түзету әрекеттеріне мониторинг жүргізеді.

**11.6 Қызметкерлер мен жауапты тұлғалар:** тиісті мүдделер қақтығыстары туралы ақпаратты ашуға; осы Саясатты сақтауға; белгіленген арналар арқылы алаяқтық, сыбайлас жемқорлық, заңсыз ықпал ету немесе адалдық қағидаттарының өзге де бұзушылықтары туралы болжамды жағдайларды хабарлауға міндетті.

## 12. ТӘУЕКЕЛДЕРДІ БАСҚАРУ ЖӘНЕ ИНЦИДЕНТТЕРГЕ ДЕН ҚОЮ

Қаржыландыру процестерінде мән-жайларға қарай қаржылық, құқықтық, комплаенс тәуекелдерін, операциялық, беделдік тәуекелдерді, ESG тәуекелдерін, ақпараттық тәуекелдерді және академиялық тәуелсіздікке төнетін тәуекелдерді қамтитын тәуекелге бағдарланған тәсіл қолданылады.

Анықталған тәуекелдер Университеттің тәуекелдерді басқару және СМЖ процестері арқылы бағалауға, өңдеуге және мониторингтеуге жатады.

Болжамды бұзушылықтар, мүдделер қақтығыстары, қаражатты тиісінше пайдаланбау жағдайлары және адалдық қағидаттарының бұзылуына байланысты инциденттер құжатталуға, тергеп-тексерілуге және уәкілетті тұлғалардың қарауына жатады. Қажет болған жағдайларда түзету және алдын алу әрекеттері жүзеге асырылады.

## 13. ТҰРАҚТЫ ЖАҚСАРТУ

Осы Саясат мерзімді түрде қайта қаралуға, сондай-ақ заңнамаға, Университеттің стратегиясына, қаржыландыру тетіктеріне немесе тәуекелдерге байланысты жағдайларға елеулі өзгерістер енгізілген кезде қайта қаралуға тиіс.

Жақсарту жөніндегі іс-шаралар үздік тәжірибелерге салыстырмалы талдау жүргізуді, мүдделі тараптардың кері байланысын ескеруді, ішкі аудиттер жүргізуді, инциденттер мен түзету әрекеттерін талдауды, КПЭ-ні қайта қарауды, тиісті халықаралық практикаларды енгізуді, сондай-ақ қаржыландыруды тарту және бақылау тетіктерін жетілдіруді қамтуы мүмкін.

## 14. ҚОРЫТЫНДЫ ЕРЕЖЕЛЕР

Осы Саясат Университеттің уәкілетті басшылығы тарапынан бекітіледі және бекіту туралы құжатта көрсетілген күннен бастап күшіне енеді.

Барлық құрылымдық бөлімшелер мен жауапты тұлғалар өз жауапкершілік салалары шегінде осы Саясаттың сақталуын қамтамасыз етеді.

**Н. СДД-7.5-2026-01-02 (міндетті)**

**КЕЛІСУ ПАРАҒЫ**

| Лауазымы | Аты-жөні | Күні | Қолы |
|---|---|---|---|
| АС жөніндегі Проректоры | Аскарбеков Э. Б | 09.09.2026 | |
| ҒжИ жөніндегі Проректоры | Айбульдинов Е. К. | 09.09.2026 | |
| ТжЭЖ жөніндегі Проректоры | Бердіғалиұлы С. | 09.09.2026 | |
| СДД Директоры | Оразалина Д. К. | 09.09.2026 | |
| СМЖ бөлімінің басшысы | Эрнст А. | 09.09.2026 | |

**Н. СДД-7.5-2026-01-03 (міндетті)**

**ТАНЫСУ ПАРАҒЫ**

| Лаузымы | Аты-жөні | Күні | Қолы |
|---|---|---|---|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

**Н. СДД-7.5-2026-01-04 (міндетті)**

## ӨЗГЕРІСТЕРДІ ТІРКЕУ ПАРАҒЫ

| Өзгерту нөмірі | Өзгерту туралы хабарлама нөмірі | Парақтардың (беттердің)нөмірі | | | | Барлық парақтар (өзгерістерден кейін) | Енгізу күні | Өзгерістер енгізуді жүзеге асыратын адамның аты-жөні | Өзгерістерді енгізген адамның қолы |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | өзгертілген | ауыстырылды | жаңа | жойылған | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

**Н. СДД-7.5-2026-02-05 (міндетті)**

## МЕРЗІМДІ ТЕКСЕРУ ЖАЗБАЛАРЫ ПАРАҒЫ

| Тексеріс күні | Тексерген адамның аты – жөні | Тексерген адамның қолы | Ескертулерді тұжырымдау |
|---|---|---|---|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |