**«Абай атындағы Қазақ ұлттық педагогикалық университеті»**

**коммерциялық емес акционерлік қоғамының**

**Директорлар кеңесінің бетпе-бет отырысының**

**№5 ХАТТАМАСЫ**

**Отырыстың өткізу орны мен форматы:** «Абай атындағы Қазақ ұлттық педагогикалық университеті» коммерциялық емес акционерлік қоғамы.

Отырыс ZOOM платформасы (сәйкестендіргіш 936 2668 8274, құпия сөз: 169079) арқылы бейнеконференциялық байланыс режимінде өтті.

**Отырыстың өткен күні мен уақыты**: **«**15» шілде 2022 жылы, 10 сағат 00 минут (Нұр-Сұлтан қаласы уақытымен).

**ҚАТЫСҚАНДАР**:

**Директорлар кеңесінің мүшелері**

1. Исимбаева Гүльмира Истайбекқызы **– Төраға;**
2. Аубакиров Ержан Бейсембекұлы **– тәуелсіз директор;**
3. Бейсембаев Ғани Бектайұлы;
4. Билялов Дархан Нурланұлы;
5. Испусинова Светлана Багитқызы **– тәуелсіз директор;**
6. Пристли Данкан – **тәуелсіз директор;**
7. Сагинтаева Аида Қыстаубайқызы;
8. Яблонски Честер **– тәуелсіз директор.**

**ҚАТЫСПАҒАНДАР:**

**Директорлар кеңесінің мүшелері**

1. Жылқыбаева Ләззат Әуесханқызы;
2. Иванова Анна Олеговна;
3. Нарбекова Бану Мукатайқызы;
4. Хартли Мэттью **– тәуелсіз директор.**

**Қоғам тарапынан қатысқандар:**

1. Исакова Клара Тулемисқызы – Басқарма мүшесі – әкімшілік және қаржы қызметі жөніндегі проректор;
2. Кулсариева Ақтолкын Турлыханқызы – Басқарма мүшесі – стратегия, цифрландыру және интернационалдандыру жөніндегі проректор;
3. Таттибаева Эльвира Мусабекқызы – стратегия департаментінің директоры;
4. Омаргалиева Айнур Сагидуллақызы – экономикалық жоспарлау және талдау басқармасының бастығы.

**Кворум:** ҚР «Акционерлік қоғамдар туралы» Заңының 58-бабына және Қоғам Жарғысының 90-тармағына сәйкес Директорлар кеңесінің отырысын өткізу үшін кворум сақталды, Директорлар кеңесі отырыстың күн тәртібіндегі барлық мәселелер бойынша шешімдер қабылдауға өкілетті.

Директорлар кеңесінің отырысын **«**Абай атындағы Қазақ ұлттық педагогикалық университеті» коммерциялық емес акционерлік қоғамының Директорлар кеңесінің Төрағасы **Г.И.Исимбаева** ашты және Директорлар кеңесінің бетпе-бет отырысының күн тәртібіндауысқа қойды.

**КҮН ТӘРТІБІ:**

1. «Абай атындағы Қазақ ұлттық педагогикалық университеті» КеАҚ-ның 2021 жылғы қаржылық есептілігін алдын ала бекіту.
2. Өткен 2021 қаржы жылындағы «Абай атындағы Қазақ ұлттық педагогикалық университеті» КеАҚ таза кірісін бөлу тәртібі туралы Директорлар кеңесінің ұсынысын Жалғыз акционерге ұсыну туралы.
3. «Абай атындағы Қазақ ұлттық педагогикалық университеті» КеАҚ Тәуекелдерді басқару саясатын» бекіту туралы.
4. «Абай атындағы Қазақ ұлттық педагогикалық университеті» КеАҚ бас бухгалтерінің лауазымдық жалақысын белгілеу туралы.

**Дауыс беру қорытындысы**:

**Қолдаушылар –** 8 *(Аубакиров Е.Б., Бейсембаев Г.Б., Билялов Д.Н., Исимбаева Г.И., Испусинова С.Б., Пристли Данкан, Сагинтаева А.К., Яблонски Честер)*.

**Қарсы** – жоқ.

**Қалыс қалғандар** – жоқ.

**Шешім қабылданды:**

Директорлар кеңесінің күн тәртібі бекітілді.

**Отырыстың күн тәртібінің бірінші мәселесі:**

1. **«АБАЙ АТЫНДАҒЫ ҚАЗАҚ ҰЛТТЫҚ ПЕДАГОГИКАЛЫҚ УНИВЕРСИТЕТІ» КЕАҚ-НЫҢ 2021 ЖЫЛҒЫ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІН АЛДЫН АЛА БЕКІТУ.**

Директорлар кеңесінің Төрағасы "Акционерлік қоғамдар туралы" ҚР Заңының 53-бабы 2-тармағының 5-тармақшасына сәйкес Қоғамның жылдық қаржылық есептілігін алдын ала бекіту Директорлар кеңесінің ерекше құзыретіне жататын туралы хабарлады.

Күн тәртібіндегі бірінші мәселе бойынша Басқарма мүшесі – әкімшілік және қаржы қызметі жөніндегі проректор **Исакова Клара Тулемисқызы** баяндама жасады.

Өз баяндамасында К.Т.Исакова Директорлар кеңесінің мүшелеріне қаржылық есептіліктегі қате және аудиторлық компанияның түзетулер енгізуге дайындығы туралы хабардар етті.

**Сұрақтар:**

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Қаржылық есепте жіберілген қателер үшін өзіндік құны өзгереді ме?

**Исакова К.Т.:**

Бұл сомаға шығындар артып, әкімшілік шығындар азаяды.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Сіз бұл қатені қашан таптыңыз?

**Исакова К.Т.:**

Мен кеше кешке презентацияға дайындалып жатқанда таптым. Жұмыстан шыққан бухгалтерге және аудиторлық компания өкіліне қоңырау шалдым. Аудиторлық компания өз басшылығымен талқылап, маған қайта қоңырау шалды. Олар бұл техникалық қате екенін мойындап және түзетілген құжаттарды ұшақпен жіберуге дайын екендіктерін айтты.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Сіз олардың есебімен таныстыңыз ба?

**Исакова К.Т.:**

Ия, мен таныстым. Бірақ егжей тегжейлі зерттемедім, өйткені бұл «Бухгалтерлік есеп туралы» Заңға сәйкес бас бухгалтердің міндеті. Бұл жағдайда бұл бухгалтерлік бөлім. Мен оны назар салып көрмегенімді мойындаймын.

**Басқарма Төрағасы – Ректор Билялов Д.Н.:**

Мен ойымша, бұл шын мәнінде жақсы жаңалық, бұл шығын бөлігінің төмендеуі және орындалмауы айқындайды.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Мәселе мұнда емес. Біз қазір бұл жағдайды бағаламаймыз. Біз есеп алдын ала ұсынылғанын, Барлық материалдар Директорлар кеңесінің мүшелеріне жіберілгенін атап өтудеміз. Біз сіздермен, Клара Тулемисовна, алдын ала кездестік. Бұл қателік Директорлар кеңесінің отырысында Жалғыз акционерге бекітуге жіберілгенге дейін анықталғаны жақсы.

Өз сөзінде Сіз жатақханаларда тұру бойынша қызмет көрсетуден түскен табыс азайғанын айттыңыз. Сіз өткен жылы тек 400 студент бар деп айттыңыз. Бізде жатақханаларда 1000 орын жоқ па?

**Исакова К.Т.:**

Біз 1200 студентті орналастыра аламыз. Алайда, бұл 1200 СЭС стандарттарына сәйкес келмейді. Біз бұрын бөлмелердегі студенттер санын азайттық. Бірақ барлығы 1200 орын.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Біз 1200 студентті қабылдай аламыз. Ал іс жүзінде 400 студент бар ма?

**Исакова К.Т.:**

400 студент орналастырылды, өйткені пандемия кезінде қанша адамды орналастыру керек екендігі көрсетілген. Сондықтан біз кейбір төсек-орындарды алып тастап, сол талаптарға сәйкес бос орын қалдырдық. Біз бір бөлмеде 2 адамды қалдырдық. Сондықтан тек 400 студент орналастырылды.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Сондықтан жатақханадан түсетін табыс үш есе азайғаны ғой?

**Исакова К.Т.:**

Иә. Ақпан айына дейін студенттер онлайн оқуда болды. Бізде негізінен 1 курс жатақханаларды пайдаланады. Ақпан айынан кейін олар қайтадан онлайн оқуға жіберілді. Сондықтан мұндай төмен көрсеткіштер бар. Бағасы өзгермесе де, төмендемесе де. Негізінен жатақханаларда бірінші кезекте жетім балаларға орын беріледі. Олар тұру ақысын төлеуден босатылды.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Ақылы оқыту мәселесі. Ақылы оқудан түсетін табыс 563 миллионға, ал олардың контингенті 2000 адамға артты. Бұл 2000-нан 563 миллионға дейін қатынасы бар ма? Бұл сіздің ойыңызша жеткілікті ме?

**Исакова К.Т.:**

Мен бұл сәл жеткіліксіз екендігімен келісемін. 2021 жылдың қыркүйегінде біз көптеген жеңілдіктер жасадық. Мұндай жеңілдіктер бұрын университетте ұсынылмаған. 1170-тен астам студент жеңілдіктер алды. Негізі жетімдерге құнының 100% мөлшерінде жеңілдіктер берілді. Жеңілдіктер туралы ережеге сәйкес жеңілдіктер алуға болатын көптеген санаттар болды. Өткен жылы әрине, ақылы бөлімнің барлық студенттері жеңілдік алуға өтініш берді. Біріншіден, жеңілдіктер алған студенттердің саны көп болды. Екіншіден, оларды оқыту құны өткен жылы ақылы бөлімде орта есеппен 520.000 теңге болды. Ал грант 1.100.000 теңге болды. Осыған байланысты ақылы бөлімде оқитын студенттердің саны көп, ал олардың табысы аз болады.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Дархан Нұрланұлы, біз өткен жылы Даму жоспарының орындалуы туралы есепті 2 рет қарадық. Бірінші рет қарау кезінде қайта қарау үшін жіберілді және екінші рет бекітілді. Ол кезде директорлар кеңесінің мүшелері бұл жеңілдіктер туралы көптеген санаттар үшін қарастырылғанын айтты. Өткен жылы жеңілдіктер санын азайтудың орнына сіз оларды көбейттіңіз.

**Басқарма Төрағасы – Ректор Билялов Д.Н.:**

«Алтын белгі» белгісі бар талапкерлер үшін 100% жеңілдік қарастырылған. Мен келгенде біз 50% өзгерттік. Сондай-ақ, жеңілдіктер туралы алдыңғы Ережеде оларды ұсыну мерзімі қарастырылмаған. Біз жеңілдік тек 1 рет беріледі деп жаздық. Сондай-ақ, қалған санаттар үшін біз жеңілдіктер беру пайызын азайттық. Сондай-ақ, көптеген жеңілдіктер берілді, өйткені өткен жылы оқуға түскендер саны рекордтық болды. Оқуға түскендердің көпшілігі халықтың әлеуметтік осал топтарынан болды. Біз жеңілдіктер бойынша бірден бірнеше факторларды ескеретін ашық жүйе құрдық. Бізде тиісті комиссия құрылды. Бірақ санаттар мен пайыздық жеңілдіктер жоқ деп сендіре аламын. Біз жеңілдіктер туралы ережені қайта қарастырдық, бірақ біз оны көп өзгертпедік, өйткені біз әлеуметтік компонентті ескердік. Сондықтан көптеген жеңілдіктердің себебі өткен жылы оқуға түскендердің рекордтық саны және халықтың әлеуметтік осал топтарынан келген студенттердің көп болуы болды.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Келесі айда біз Даму жоспарының орындалуы туралы есепті тыңдаймыз және сол жерде осы ақпаратты Жеңілдіктер бойынша қарай аламыз. Биыл біз бұл мәселелерді кешігіп қараймыз, өйткені бүгінгі мәселені мамыр айында қарауымыз керек еді. Сондықтан біз даму жоспарының орындалуы туралы есепті тамыз айында да кешіктіріп қарастырамыз. Менің ойымша, біз жеңілдіктер туралы мәселені талқылаймыз. Сіз жеңілдік пайыздары туралы ақпарат дайындауыңызды өтінеміз. Бұрын қанша болды және өткен жылы қанша болды. «Алтын белгімен» талапкерлереріне қатысты. Олар грант ала алмай ма?

**Басқарма Төрағасы – Ректор Билялов Д.Н.:**

«Алтын белгіге» ие кейбір талапкерлер дұрыс емес мамандықтарды таңдайды және грантсыз қалады, себебі конкурс талаптары жоғары.

**Директорлар кеңесінің мүшесі Сагинтаева А.К.:**

Сорбонна Қазақстан Институты бойынша менің бірінші сұрағым. Сіздің кестеңізге сәйкес өткен жылы осы институттың серіктестерінен түсімдер болған жоқ. Бұл немен байланысты болды?

**Исакова К.Т.:**

2020 жылы 24.000 еуро ақша түсті. Осыдан кейін Франция ешқандай қаражат бермеді. Бізде олармен тек 1 шарт бар. Қалғаны - 120.000 теңге.

**Директорлар кеңесінің мүшесі Сагинтаева А.К.:**

Екі ел арасында халықаралық келісім жасау кезінде екі тараптан да қаржыландыру қарастырылмаған ба? Мен 2022 жылы қаржыландыру болады ма деп сұрамаймын. Бұл ақша табатын басқа факультеттерге кедергі келтірмейді ме?

**Исакова К.Т.:**

Иә, кедергі келтіреді. Өйткені осы жылдың көктемінде біз барлық институттар бойынша талдау жүргіздік. Біз барлық институт директорларын жинап, осы мәліметтерді ашық көрсеттік. Сорбонна Қазақстан институты шығыны көп, бұл университетке түсетін жүктеме. Мысалы, филология факультеті өз бетінше табыс табады және табысты институт болып табылады. Сондай-ақ физика-математика институты табысты болып табылады. Тарих және құқық институты, Сорбонна Қазақстан институты, әскери кафедра шығындары көп. Дәл осы Сорбонна Қазақстан институты мен әскери кафедра Ең шығынды бөлімшелер.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Екі ел арасындағы шартқа сәйкес Франция тарапынан қаржыландыру қарастырылған ба?

**Исакова К.Т.:**

Қарастырылған, бірақ міндетті емес. Мен бұл шартты зерттедім және олар өздерінің көмегін ұсына алады деп көрсетілген. Бірақ бүгінде олардан түсетін түсімдер жоқ. Олар тіпті профессорларына жеңілдіктер бермейді. Біз студенттерге дәріс беретін профессорларға өте көп ақша төлейміз.

**Директорлар кеңесінің мүшесі Сагинтаева А.К.:**

Онда менің ұсынысым бар. Сорбонна Қазақстан институтының директоры осы бағдарламаны бірлесіп қаржыландыру мәселесі қалай пысықталатыны туралы есеп бере ала ма? Осы институт басшылығының хаттары, өтініштері, өтініштері болды ма? Бұл біріншіден.

Екінші, ХҚТУ-бұл үлкен халықаралық жоба, сондай-ақ Сорбонна Қазақстан институты. Абай атындағы ҚазҰПУ миссиясы басқа да демеуші факультеттерге қаншалықты зиян келтіруі тиіс? Мен ЕҰУ жанындағы ММУ сияқты қаулы бар болса, оны қамту керек деген шешім бар екеніне келісемін. Абай атындағы ҚазҰПУ алдында осындай міндеттемелер бар ма? Шарттың мерзімі өтіп кеткен болуы мүмкін және бізде осы институтты өзін-өзі қаржыландыруды қарастыру мүмкіндігі бар. Егер бұл мәселені келесі отырыста қарауға болатын болса.

Басқа мәселе. Мен сіз Директорлар Кеңесінің барлық мүшелеріне берген аудиторлық есеппен таныстым. Менің есімде, біз техникалық сипаттаманы ұзақ талқыладық және ҚЕХС талаптары туралы сөйлестік. Біз компанияның әділ құнын көргіміз келеді. Менде әрқашан осындай сұрақ бар. Осы есеп бойынша оның құрылымы, нысаны, қорытындысы қазақстандық стандарттар бойынша жасалды. Ақпаратты ашу бойынша ҚЕХС талаптары: пайда неден пайда болады, шығындар не үшін жұмсалды, резервтер қалай құрылады. Алайда, мен мұны аудиторлық есепте көрмедім. Менің ойымша, бұл аудиторлық есепте көрсетілуі керек. Сізде кредиторлық берешек бар. Бізде құрылтайшы-мемлекет атынан Білім және ғылым министрлігі бар. Яғни, 100% акционер – бұл мемлекет. БҒМ біздің университетке мемлекеттік гранттар береді. Яғни, Тапсырыс беруші-бұл БҒМ тұлғасындағы мемлекет. Мұнда ҚЕХС барлық ең төменгі стандарттары бойынша бас компаниямен өзара есеп айырысулар көрсетілуі керек еді. Мен өзіндік құнның немесе әкімшілік шығыстардың ашылуын көрсетуді сұрамаймын. Мен мұны есептілікте көрмедім. Клара Тулемисовна, біз ҚЕХС бойынша жұмыс істеп жатырмыз ба немесе сұрақты басқаша қояйық па? Мұндай аудиторлық есептілікті қабылдау өте үлкен тәуекел.

**Исакова К.Т.:**

Өткен жылы мен келгенде біз қаржылық есеп бердік және пікірталас болды. Аудиторлық компанияға жариялаған кезде біз жарияланған соманы күрт арттырдық. Егер 2020 жылы 900.000 теңге болса, биыл біз 7.000.000 теңге салдық. Сонымен қатар, біз техникалық сипаттаманы күшейттік. Аудиторлық компанияда ДипИФР дипломдары бар 2 аудитор болуы керек деген талап қойылды. Бұл компания 2.700.000 үшін жеңіске жеткенде, олар 1 айлық шағым жазды. Осыдан кейін, олар бізге келгенде, бірінші күні мен ДипИФР дипломдары бар Техникалық сипаттамаға сәйкес аудиторлардың болуын талап еттім. Аудиторларға Менің өтінішім техникалық сипаттамаға сәйкес олардың барлығы бар екенін көрсету болды. Менің өтінішім оларға айтылды, бұл техникалық сипаттамада да көрсетілген. Мен сіздің пікірлеріңізбен келісемін. БҒМ бас компания болып табылады және есеп айырысуды ашуға мәжбүр болды. Бірақ олар мұны істемеді. Бұл компания порталда жеңіске жетті, өкінішке орай, біздің заңдарымыз бойынша есепті өзгертуді талап ете алмаймын.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Олар толық мәлімделген техникалық сипаттамаға сәйкес келе ме?

**Исакова К.Т.:**

Порталдағы шағымнан кейін Қаржы министрлігі олардың сәйкестігін тексерді. Олар бұл компания сәйкес келеді деген қорытынды жасады. Яғни, мемлекеттік орган сәйкестікті растады.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Олар техникалық сипаттамаларға сәйкес келеді және аудиторлық ұйым тарапынан бұзушылықтар жоқ. Маңызды мәселе тек пішінге ғана емес, сонымен қатар мазмұнның өзіне де қатысты. Бұл аспект бойынша акционер тарапынан ұсыныстар бар ма? Оның дизайны, мазмұны, ұсынысы бойынша?

**Исакова К.Т.:**

Бұл жағдайда құрылтайшы ешқандай талап қоймайды. Бұл нысандар халықаралық стандарттармен бекітілген. Бұл халықаралық стандарттарға қосылғаннан кейін Қазақстан қабылдаған қаржылық есептілікке қойылатын талап. Құрылтайшы мұнда ешқандай шарт қоймайды. Құрылтайшы даму жоспарын бақылайды. Мұнда Қазақстан жалпы қабылдаған қаржылық есептілік. Біздің Республиканың талаптары.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Мен акционер өз талаптарын ұсынды ма деп сұраймын, өйткені біз қаржылық есептілікті алдын-ала мақұлдаймыз. Ал түпкілікті бекіту акционерге жүктелген.

**Исакова К.Т.:**

Акционер сізден кейін қарайды. Бірақ ол пішінін өзгертпейді. Ол жалпы қабылданған. Аудиторлық компания жазған түсіндірме оның қалауы бойынша жүреді. Ондағы құрылтайшы ештеңе ашуға кедергі жасай алмайды және талап ете алмайды. Аудиторлық компания өз қалауы бойынша жазатын түсіндірме нысаны.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Мүмкін техникалық сипаттамада болашақта осындай талаптарды белгілеу қажет болады. Әйтпесе, аудиторлық компания ұсынғандай, біз оны осылай қабылдаймыз. Бұл компания бәрін өз қалауы бойынша жасайды. Өз қалауы бойынша дизайн жасай отырып, ол техникалық сипаттаманың барлық талаптарын ескеруі керек. Содан кейін біз техникалық сипаттаманы егжей тегжейлі ескеруіміз керек.

**Исакова К.Т.:**

Егер бұл «Аудиторлық қызмет туралы» Заңды бұзбаса, біз келесі жылы істеп көреміз. Техникалық сипаттаманы жақсарту үшін қосымша талаптарды қосуға тырысамыз. Формалар жалпы қабылданған, бірақ түсіндірме жазбаны талаптарды күшейтуге тырысамыз. Ең бастысы, бұл «Мемлекеттік сатып алу туралы» Заңға және «Аудиторлық қызмет туралы» Заңға сәйкес болуы тиіс.

**Басқарма Төрағасы – Ректор Билялов Д.Н.:**

Қатені түзету туралы. Аудиторлық компания түзетілген нұсқаны қалай жібере алады?

**Исакова К.Т.:**

Аудиторлық компания бүгін ұшақпен жеткізуге дайын.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Ал аудиторлық компания Аида Қыстаубайқызының өз есебін рәсімдеп, ұсынудағы тілегін ескеруі мүмкін бе? Немесе бұл үшін көп уақыт қажет пе?

**Исакова К.Т.:**

Мен қазір бұл сұраққа жауап бере алмаймын. Егер қажет болса, Аида Қыстаубайқызы, мен компанияға Директорлар кеңесінің отырысынан қалай шығатыныма хабарласамын.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Біз сізден мұны сұраймыз, содан кейін көптеген сұрақтар болмайды.

**Сөз сөйлегендер:**

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Қазір бізде осындай сұрақ бар. Басқарма бізге ұсынған қаржылық есеп пен түсіндірме жазбада техникалық қате бар. Осы техникалық қатені ескере отырып, қандай шешім қабылдау керек? Осы қаржылық есепті алдын-ала мақұлдай аламыз ба? Мұны біз сізбен шешуіміз керек. Қандай ұсыныстар болады?

**Директорлар кеңесінің мүшесі Сагинтаева А.К.:**

Біз қазір аудиторлық есеп бермейміз. Біз қаржылық есептілікті бекітеміз. Бұл техникалық қате қаржылық есептілікке әсер етпейді, өйткені жалпы бюджет қалады. Бұл тек басқарушылық есеп. Мен бухгалтердің қате жібергенін және дұрыс емес мақаланы жазғанын түсіндім. Аудиторлық есеп бізге мүлдем ештеңе бермейді. Олар бұл санды алмастырады. Ал жалпы қаржылық есептілікте бұл көрініс таппайды.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Егер сіз назар аударсаңыз, онда бізде барлық құжаттардың ішінде олар жүргізген компанияның аудиті және Клара Төлемісқызы ұсынған мәліметтерден түсіндірме жазба бар. Клара Тулемисовна ұсынған мәліметтерде де бізде сандар жоқ. Біз нені жоғалтамыз егер жарты күн немесе бір күн күтіп, ертең сізді сырттай дауыс беруге жіберсек. Есесіне, өзгертулер болғанын білеміз. Әділ Ермекұлы, сіз Директорлар кеңесінің мүшелері бүкіл құжатты қайта қарауға мәжбүр болмайтындай тексеруіңіз қажет. Екінші, егер олар Аида Қыстаубайқызының түсініктемелері бойынша бір нәрсені ескерсе, Сіз оларды бөлектеп, бағыттайсыз.

Сондықтан қазір бізде 2 ұсыныс бар. Біріншісі-қазір қаржылық есептілікті алдын-ала бекіту. Екінші ұсыныс өзгерістер енгізілгеннен кейін сырттай дауыс беру арқылы бекітіледі. Егер Аида Қыстаубайқызы мен Светлана Бағытқызы талап етсе, Мен осы екі ұсынысты дауысқа саламын. Енгізу тәртібі бойынша дауыс беруге енгізілуі тиіс. Біріншісі қаржылық есептілікті алдын-ала бекіту ұсынылды.

**Басқарма Төрағасы – Ректор Билялов Д.Н.:**

Менің түсінуімше, бұл бір санға қатысты. Директорлар кеңесінің басқарма бұл өзгерістерді шынымен енгізетініне кепілдік беруі үшін мұны нақты жазуға бола ма? Осы өзгерістер енгізілгеннен кейін ол автоматты түрде қабылданған болып саналады.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Біз бұл тапсырманы кімге береміз?

**Басқарма Төрағасы – Ректор Билялов Д.Н.:**

Басқармаға.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Ал аудит жүргізген компанияға? Оларда бұл сан тұр.

**Басқарма Төрағасы – Ректор Билялов Д.Н.:**

Аида Қыстаубайқызы бұрын айтқандай, біз қаржылық есептілікті бекітеміз, бірақ аудит есебі емес.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Біз аудиттелген есептілікті бекітеміз. Бұл жерде айырмашылық бар. Қажет болса, қазір заңды көтеріңіз. Заңда «аудиттелген есептілікті бекіту» жазылған.

**Басқарма Төрағасы – Ректор Билялов Д.Н.:**

Аудиторлық компания қазірдің өзінде барлық құжаттарды ұсынуға дайын.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Иә. Бірақ әлі ұсынылған жоқ. Әзірге ол біздің қолымызда жоқ. Заңды түрде біз кімге тапсырма береміз? Біз аудит жүргізген компанияға тапсырма бере алмаймыз. Біз басқармаға осы қателерді түзетуді тапсыра аламыз. Бүгін бізді қандай позицияға қоятыныңызды қараңыз.

**Басқарма Төрағасы – Ректор Билялов Д.Н.:**

Егер мәселе бүгін кешке дейін шешілсе, онда біз есептің сканерленген көшірмесін ұсына аламыз.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Мен қазір Корпоративтік хатшы енгізген түсініктемеге түзету енгізгім келеді. Біз бұл мәселені сырттай талқыламаймыз. Біз оны күндізгі отырыста талқылаймыз. Біз қазір шешімімізді қалай рәсімдеу туралы айтып отырмыз. Біз шешімімізді сырттай дауыс беру арқылы рәсімдейміз. Талқылау дәл жүріп жатыр. Менің ойымша, бұл жерде бізді біреу айыптай алмайды.

**Басқарма Төрағасы – Ректор Билялов Д.Н.:**

Яғни, біз іс жүзінде талқыладық. Сырттай дауыс беру үшін біз сізге түзетілген нұсқаны ұсынамыз.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Біз қазір аудит жүргізген компания тиісті техникалық түзетулер енгізген кезде Директорлар кеңесі аудиттелген есепті алдын ала бекітетін шешімді айта аламыз.

**Директорлар кеңесінің мүшесі Сагинтаева А.К.:**

Мен алған күн тәртібінде қаржылық есептілікті алдын-ала бекіту көрсетілген. Мұнда тексерілген есеп жоқ. Немесе мен қателесуім мүмкін.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Мен тағы да айтамын, біз аудитті ескере отырып, қаржылық есептілікті қарастырамыз. Егер бізге аудит қажет болмаса, мамыр айында бұл мәселені қарастыра аламыз. Біз аудит өткенше 2 ай күттік. Әзірге барлық шағымдар мен өтініштер өтіп, олар аудит жүргізеді. Мен алдымен Светлана Багитовна ұсынған қаржылық есептілікті алдын-ала бекіту туралы ұсыныс жасаймын. Екінші сөйлеммен мен аудиторлық компания мен басқарма тиісті түзетулер енгізгеннен кейін алдын-ала бекіту туралы ұсынысымды дауысқа саламын. Бұл екі ұсыныс дауысқа салынады.

Отырыстарымыздың тазалығы мен шешім қабылдаудың тазалығы үшін бұл дұрыс болады деп ойлаймын. Компанияның түзетулерін алыңыз, қолыңызда осы құжат бар, содан кейін хаттама жасаңыз.

**Директорлар кеңесінің мүшесі Сагинтаева А.К.:**

Аудиторлық компанияға аудиторлық есепті түзету туралы қаншалықты айта аламыз? Бұл Басқарма мен Директорлар кеңесінің өкілеттіктерін асыра пайдалану да осы.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Біз ештеңе айтпаймыз. Оның аудиторлық компаниямен сөйлесетіні туралы шешімді проректор Исакова Клара Тулемисовна айтты. Біз ештеңе құжаттамаймыз. Біз қазір бетпе-бет отырыста сол компания мен басқарманың техникалық қателерін түзегеннен кейін қаржылық есептілікті алдын ала бекіту үшін шешім қабылдаймыз деп айтамыз. Біз ешкімге тапсырма бермейміз. Олар түзетіледі және Біз сырттай дауыс береміз. Олар түзетілмейді-содан кейін ол алдын-ала бекітілмейді. Мен басқа тәсілдерді көрмеймін.

Талқылау қорытындысы бойынша бірінші ұсыныс дауысқа қойылды:

**«Абай атындағы Қазақ ұлттық педагогикалық университеті» КеАҚ-ның 2021 жылғы қаржылық есептілігі алдын ала бекітілсін.**

**Дауыс беру қорытындысы**:

**Қолдаушылар –** 4 *(Испусинова С.Б., Пристли Данкан, Сагинтаева А.К., Яблонски Честер)*.

**Қарсы** – 4 *(Аубакиров Е.Б., Бейсембаев Г.Б., Билялов Д.Н., Исимбаева Г.И.).*

**Қалыс қалғандар** – жоқ.

Талқылау қорытындысы бойынша екінші ұсыныс дауысқа қойылды:

**1. «Абай атындағы ҚазҰПУ» КеАҚ-ның 2021 жылғы қаржылық есептілігі мақұлдансын;**

**2. «2021 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін қаржылық есептілік және тәуелсіз аудиттің аудиторлық қорытындысы» құжатындағы қателерді түзегеннен кейін сырттай дауыс беруде «Абай атындағы ҚазҰПУ» КеАҚ қаржылық есептілігін алдын ала бекіту бойынша ақтық шешім қабылдансын.**

**Дауыс беру қорытындысы**:

**Қолдаушылар –** 4 *(Аубакиров Е.Б., Бейсембаев Г.Б., Билялов Д.Н., Исимбаева Г.И.).*

**Қарсы** – 4 *(Испусинова С.Б., Пристли Данкан, Сагинтаева А.К., Яблонски Честер)*.

**Қалыс қалғандар** – жоқ.

**Екінші ұсыныс бойынша шешім қабылданды, университет Жарғысының 93-тармағына сәйкес дауыстар тең болған жағдайда Директорлар кеңесінің Төрағасы немесе Директорлар кеңесінің отырысына төрағалық етуші тұлғаның дауысы шешуші болып табылады.**

**Отырыстың күн тәртібінің екінші мәселесі:**

1. **ӨТКЕН 2021 ҚАРЖЫ ЖЫЛЫНДАҒЫ «АБАЙ АТЫНДАҒЫ ҚАЗАҚ ҰЛТТЫҚ ПЕДАГОГИКАЛЫҚ УНИВЕРСИТЕТІ» КЕАҚ ТАЗА КІРІСІН БӨЛУ ТӘРТІБІ ТУРАЛЫ ДИРЕКТОРЛАР КЕҢЕСІНІҢ ҰСЫНЫСЫН ЖАЛҒЫЗ АКЦИОНЕРГЕ ҰСЫНУ ТУРАЛЫ.**

Директорлар кеңесінің Төрағасы университет Жарғысының 68-тармағының 3-тармақшасына сәйкес Директорлар кеңесі Жалғыз акционерге Қоғамның өткен қаржы жылындағы таза кірісін бөлу тәртібі туралы ұсыныс енгізетінін туралы хабарлады.

Күн тәртібіндегі екінші мәселе бойынша Басқарма мүшесі – әкімшілік және қаржы қызметі жөніндегі проректор **Исакова Клара Тулемисқызы** баяндама жасады.

**Сұрақтар:**

**Директорлар кеңесінің мүшесі Сагинтаева А.К.:**

Күн тәртібінде "таза пайда", ал "таза кіріс" түсіндірме жазбасында көрсетілген. Неге олай?

**Исакова К.Т.:**

Біз таза пайда жазылған Білім Министрлігінің хатына сәйкес келдік. Шын мәнінде, бүгінде халықаралық стандарттарға сәйкес "таза табыс" терминологиясы қолданылады.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Таза табыс 589 миллион теңгені құрайды. 2020 жылмен салыстырғанда 2021 жылы қандай динамика бар?

**Исакова К.Т.:**

Аналитика бойынша мен экономист ретінде динамика әлдеқайда жақсы деп айта аламын. Кіріс бөлігі өсті. Шығын бөлігі бір уақытта өсетіні өте жақсы емес. Бірақ бұл ПОҚ жалақысының өсуіне байланысты. Еңбекақы төлеу қоры іс жүзінде 47% - ға өсті. Шығындарды ұстап тұру және кірісті көбейту өте жақсы болар еді. Бірақ бұл әлеуметтік білім беру мекемесі екенін ескере отырып, біз жұмысшылардың әлеуметтік бөлігін жақсарта алмаймыз. Біз пайдаға баса назар аудару үшін тауарлар шығармаймыз. Бірақ мен бүгінде экономикалық тұрғыдан тұрақты деп санаймын. Егер біздің ұйым сатылса, онда диспонсия жоғары болар еді. Біз гранттар бізге тәуелді емес екенін түсінеміз, бірақ біз басқа да қызметтерді күшейтеміз. Біз қазір әртүрлі қаржы құралдарын пайдаланамыз. 2021 жылы біз өз ақшамыз үшін 82 миллион теңге айналым қаражатын алдық. 2022 жылы жарты жыл ішінде біз тек қаржы құралдары үшін 216 миллион теңге кіріс алдық. Қазір баспахана өзінің шығындарын азайтады. Егер бұрын олар 76 миллион шығын келтірсе, қазір олар жұмыс істеуде. Шығын бөлігі болмауы үшін біз басқа процестерімізді күшейтеміз. Мысалы, Қазақстан Сорбонна институты кері тартып жатыр, бірақ біз олардың шығындарын басқа кірістермен толтыруға тырысамыз. Яғни, біз ұйымды теріс нәтижеге әкелмеу үшін жұмыс істеп жатырмыз. Егер біздің ұйым төмен болмауы үшін бағалау жүргізілсе. Біз тиімді ұйым емеспіз деген қорытынды болмас үшін. Біз үнемі осы бағытта жұмыс істейміз.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Сіз таза пайданың бір бөлігін резерв ретінде ресімдегеніңіз туралы айттыңыз. Егер сіз мұның бәрін қорытындыласаңыз?

**Исакова К.Т.:**

Онда 1,63 миллиард теңге болады.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Сонда таза табыс 1 миллиард 63 миллион теңге болады. Бұл мен тыңдағым келген нәрсе. Контингент 3000-ға дерлік өсті, сонымен бірге кіріс бөлігі де өсті. Бірақ еңбекақы төлеу қорының едәуір ұлғайғанын және пайда 1 миллиард теңгеден сәл асатынын ескерсек, бұл оң динамика деп айтар едім.

**Сөз сқйлегендер:**

**Директорлар кеңесінің мүшесі Бейсембаев Г.Б.:**

Өйткені бұған дейінгі жағдайларда ЖОО таза кірістерін көбіне белгісіз жағдайларда жұмсап келген, ал унуиверситеттің материалдық базасы мен оқушыларға ыңғайлы жағдай тудыруға жеткілікті қаржы бөлінбеген. Оның бір көрінісі мектептердегі лабалаторияларда жабдықтардың болмауы. Сондай дүниеге жол бермей универдің материалдық базасын ғылыми лабалаториялық әлеуметтік міселелерін көтеру бағытында арнайы хат жіберілген. Хатқа мен өзім жеке қол қойдым. Осы маңызды жағдайды қолға алып жатқанына мен университет басшылығына алғысымды білдіремін. Алдағы уақытта сатып алынған қаражатты кейінгі есептеу кезінде, педагогикалық мамандықтар студенттерінің мектеп қабырғасында қолдануға болатын жабдықпен қамтамасыз етіледі деген сенімдемін.

Талқылау қорытындысы бойынша дауыс беруге келесі шешім шығарылды:

**Жалғыз акционердің қарауына «Абай атындағы Қазақ ұлттық педагогикалық университеті» КеАҚ өткен 2021 қаржы жылындағы 589 078 759,80 теңгені құрайтын таза кірісті Қоғамды дамыту үшін оның иелігінде қалдыру жөнінде ұсыныс енгізілсін.**

**Дауыс беру қорытындысы**:

**Қолдаушылар –** 8 *(Аубакиров Е.Б., Бейсембаев Г.Б., Билялов Д.Н., Исимбаева Г.И., Испусинова С.Б., Пристли Данкан, Сагинтаева А.К., Яблонски Честер)*.

**Қарсы** – жоқ.

**Қалыс қалғандар** – жоқ.

**Шешім қабылданды.**

**Отырыстың күн тәртібінің үшінші мәселесі:**

1. **«АБАЙ АТЫНДАҒЫ ҚАЗАҚ ҰЛТТЫҚ ПЕДАГОГИКАЛЫҚ УНИВЕРСИТЕТІ» КЕАҚ ТӘУЕКЕЛДЕРДІ БАСҚАРУ САЯСАТЫН» БЕКІТУ ТУРАЛЫ.**

Күн тәртібіндегі үшінші мәселе бойынша Басқарма мүшесі – стратегия, цифрландыру және интернационалдандыру жөніндегі проректор **Кулсариева Ақтолқын Тұрлыханқызы** баяндама жасады.

**Сұрақтар:**

**Директорлар кеңесінің мүшесі Сагинтаева А.К.:**

Шынында да, соңғы рет көптеген пікірлер мен ұсыныстар болды. Ешқандай жағдайда ескертулер жоқ. Жұмыс істеген бөлімге көп рахмет. Мен құжат жеткілікті түрде пысықталғанын көремін. Біз тәуекелдерді басқару философиясын құрайтын 2 немесе 3 Үлкен хабарлама жібердік.

Біріншісі-комитет құру. Тәуекелдер картасымен және тәуекелдер тізілімімен Басқарма айналысуы тиіс. Біздің басты назарымыз-бұл комитет болуы керек, оған тәуекелшілердің өздері де, тәуекел иелерінің өздері де кіруі керек. Сіз комитет туралы ереже жазылғанын айттыңыз. Комитеттің рөлін күшейтуіңізді өтінеміз. Бұл комитет стратегиялық бағыттағы мәселелермен айналысуы тиіс. Реестрді бекітеді, іс-шаралар жоспары-бұл басқарма үшін бәрін дайындайтын жұмыс комитеті.

Стратегия департаменті бойынша екінші мәселе. 66-тармақта сізде департамент қарап, пысықтауға жіберуі тиіс екендігі көрсетілген. Стратегия департаменті ешкімге қайта қарау үшін ештеңе жібермеуі керек. Тәуекелдерді басқару-бұл достық атмосфера. Барлық департаменттер арасында достық қарым-қатынас пен қарым-қатынас болуы керек, өйткені адамдар өз тәуекелдерін жасыра бастайды және сіз оларды ешқашан көрмейсіз. Стратегия департаменті Комитет отырысында ұсыныстарды қабылдауы, талдауы және беруі тиіс. Қайта қарауға жіберу, тәуекелдерді басқаруда мұндай бизнес-процесс жоқ. Содан кейін 35-тармақта сіз түгендеу тәуекелдерінің тізілімі тұрақты негізде жүргізілетінін жазасыз. Тәуекелдер тізілімі жылына 2 рет түгендеуден өтеді. Бұл да негізгі ереже. Менде осындай өте мазмұнды пікірлер бар. Мүмкіндік болса, қайта қарап шығыңыз.

Қаржы туралы үшінші пікір. Тәуекелдер картасын жасаған кезде сіздің қоғамыңызда тәбет қаупі қандай? Сіз әр қауіпті қалай цифрландырдыңыз? Мысалы, мұғалімнің жалақысы 5000 доллар болатын жаңа институт ашылады. Үлкен тәуекел. Сонымен қатар, сіз қандай қауіпті аймақты көре бастайсыз, сіз тәбетті есептейсіз бе? Сіз бұл туралы айта аласыз ба? Қазір мұның бәрі теория, бірақ мен оның қанша тұратынын көрмеймін. Клара Төлемісқызы қазір түрлі көздерді әртараптандырасыз, шығындарды жабасыз, донорларыңыз бар екенін жақсы айтты. Бірақ мен осы үш сәтті көрмедім. Енді сіз осы сұрақтарға жауап бере аласыз.

**Кулсариева А.Т.:**

Комитетті құруға және ережені әзірлеуге қатысты оны Басқарма бекітеді. Біз барлық құрылымдық бөлімшелердің өкілдері, яғни тәуекелдердің иелері болуын ескереміз. Тәуекелдерді бағалауға қатысты біз бұл қалғандары үшін достық құрылымдық бөлімше болуға келісеміз. Құрылымдық бөлімшелер сыннан қорықпай келіп, кері байланыс ала алады. Тәуекелдер бөлімінің міндеті белгілі бір проблемаларға назар аудару болады.

**Директорлар кеңесінің мүшесі Сагинтаева А. К.:**

Содан кейін сіз 66 және 35 тармақтарын алып тастауыңыз керек. Сізде көптеген реттеу немесе жазалау пункттері бар.

**Кулсариева А.Т.:**

Біз оларды пысықтадық. Біз соңғы нұсқаны да жасадық. 1 және 2 шілде күндері оқыту семинары өтіп, 2 шілде күні біздің департамент Әсел Садықовамен бірге барлығын қарады. Соңғы нұсқа түзетумен болуы керек.

Тәбет қаупі туралы. Тәуекелдермен барлығы айналысуы тиіс екені түсінікті. Қаржылық тұрғыдан нақты айтылған тәбет қаупі туралы айта алмаймын. Бірақ тұтастай алғанда, кез-келген ұйым сияқты, бізде белгілі бір тәуекел бар тәбет, белгілі бір мөлшерде тәуекел тәбеті. Биыл біз оқыту бағасын көтеру арқылы тәбеттің белгілі бір тәуекелін көрсеттік. Оның ақшалай көрінісі бар. Біз бұған саналы түрде бардық, өйткені жоғары оқу орнынан кейінгі білім беруге баса назар аударатынымызды, қазіргі инфрақұрылым білім алушылардың белгілі бір саны үшін қолайлы болуы тиіс екенін түсінеміз. Сондықтан оқудың шекті деңгейі мен құнының өсуі университеттің белгілі бір қауіпті тәбеті туралы айтады.

**Директорлар кеңесінің мүшесі Сагинтаева А.К.:**

Тәуекел тәбет оқу құнының өсуіне байланысты емес. Бұл қаржылық есептіліктің резервтерін есептеумен байланысты болуы керек. Сіз қайтадан жұмыс істейтін шығарсыз. Біз қазір әртүрлі ұғымдар туралы айтып отырмыз.

Гүлмира Истайбекқызы, біз қазір жобаны қарап жатырмыз және жаңа құжат бар екенін естиміз. Содан кейін біз оны қайтадан қарастырамыз ба?

**Корпоративтік хатшы Жумадилов А.Е.:**

Директорлар кеңесінің мүшелеріне жіберу кезінде маған жіберілген опция – бұл. Егер маған құжаттың жаңа нұсқасы жіберілсе, онда Мен әрқашан алдыңғы нұсқаны жоямын. Директорлар кеңесінің мүшелеріне жіберу кезінде менде бар опция жіберіледі.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Біз құжаттарды отырыс өткізілгенге дейін кемінде 7 күн бұрын жібереміз. Осы 7 күннен кейін, Егер сіз түзетсеңіз, егер бұл комитет отырысынан кейінгі өзгерістерге қатысты болмаса, біз оларды енгізбейміз және Директорлар кеңесінің мүшелеріне қайта жібермейміз. Басқарма құжатты әр түзеткеннен кейін біз Басқарма мүшелерін үнемі қағазбен жүктей алмаймыз. 7 күнге дейін, егер сіз ресми түрде бұрыштаманы ұсынсаңыз, әр бетке қол қойылып, электронды түрде қол қойылса, ол қабылданады. Менің есімде, оған ректордың міндетін атқарушы Бектемісов қол қойды. Аида Қыстаубайқызы, басқа құжаттар жоқ, басқа нұсқалар қарастырылмаған.

Дархан Нұрланұлы, болашаққа басқарманың барлық мүшелерінен, ал олар өздерінің құрылымдық бөлімшелерінен сұраңыз, олар Директорлар кеңесі мүшелерінің ұсыныстары мен түсініктемелері бойынша өз құжаттарын пысықтаған кезде, олар корпоративтік хатшымен бірге отырсын және олардың қайда және қандай өзгерістер енгізгенін нақты көрсетсін. Содан кейін мен корпоративті хатшыдан Директорлар кеңесінің мүшелері жұмыс істеуге ыңғайлы болуы үшін, құжатты қайта оқудың қажеті болмас үшін қандай өзгерістер енгізілгенін басқа түспен көрсетуді талап етемін. Бұл ереже болуы керек. Міне, осы жерде сөз сөйлеп, бәрін пысықтап, жібергенін айтсаңыз, әрі қарай не істегеніңізді білмейміз – бұл әріптестердің "балабақшасы".

Аида Қыстаубайқызы, осы құжат бойынша сіздің ұсынысыңыз қандай?

**Директорлар кеңесінің мүшесі Сагинтаева А.К.:**

Мен бірінші құжатпен салыстырдым және көптеген өзгерістер енгізілді. Департаменттердің жұмыс істегенін мойындау керек. Бірақ қазір мен проректордан жаңа құжат бар екенін естимін. Егер сіз тағы бір нәрсені толықтырғыңыз келсе, бұл мәселені күн тәртібінен алып тастау туралы ұсыныс. Құжаттың соңғы есебіне 1 рет дауыс беру үшін.

Гүлмира Истайбекқызы, сізбен толықтай келісемін. Бізде уақыт шектеулі. Біз мұнда негізгі жұмысымыздың зиянына жұмыс істейміз. Әр жолы құжаттарыңызды 40-50 парақтан өткізу өте қиын.

**Кулсариева А.Т.:**

1 және 2 шілдеде біз оқыту семинарын өткіздік және қорытындысы бойынша өзгерістер енгіздік. 4 шілдеде барлығына парафирленген нұсқасы жіберілді.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Ал 7 шілдеде Корпоративтік хатшы Директорлар кеңесінің барлық мүшелеріне жіберді. Сондықтан басқа құжат жоқ. Біз бұл құжат бойынша қазір шешім қабылдауымыз керек. Немесе біз оны мақұлдаймыз немесе басқа ұсыныстар жасаймыз.

**Директорлар кеңесінің мүшесі Пристли Данкан:**

Мен Аиданың сөздерімен келісемін, үлкен жұмыс жасалды және көптеген өзгерістер болды, біздің пікірлерімізге сәйкес. Бұл өте жақсы. Рахмет! Бұл университет және тәуекелдерді басқару саясаты оған бейімделуі керек. Университет ортасында сәтті болу үшін біз академиялық бөлімдердің тәуекелдерге қатысатынына сенімді болуымыз керек. Тәуекелдер қарсылықсыз және шиеленіссіз талқылануы керек. Бірақ академиялық құрылымдар қатысуы керек. Сонда менің ойымша, одан да көп жетістік болады.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Комитеттің ұсынысы қандай болады?

**Директорлар кеңесінің мүшесі Пристли Данкан:**

Егер елеулі өзгерістер қажет болмаса, құжатты бекіте аламыз немесе оны әлі де аяқтау қажет болса, қарауды кейінге қалдыра аламыз. Сынның қаншалықты маңызды екеніне байланысты. Егер ескертулер шамалы болса, қазір мақұлдануы мүмкін.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

36 тармақ, Стратегиялық тәуекелдерді анықтау және бағалау нәтижелері Басқарманың Директорлар кеңесінің қарауына ұсынылады. Олар Директорлар кеңесіне қаншалықты жиі ұсынылуы керек?

**Кулсариева А.Т.:**

Жылына 1 рет.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Аида Қыстаубайқызы бүгін тәуекелдер жөніндегі комитет туралы жақсы айтты. Бұл комитет қандай негізде жұмыс істейтін болады? Сіз ол туралы ереже жасалып жатыр деп айттыңыз және оны бекіту ереже болуы мүмкін. Сіз тәуекелдер жөніндегі комитет туралы ережені басқарма бекітеді деп жазуға болады деп ойламайсыз. Бұл комитет қандай негізде жұмыс істейді деп ойлаймын, өйткені біз мұндай құжатты алғаш рет кездестіреміз?

**Кулсариева А.Т.:**

Комитет барлық құрылымдық бөлімшелердің өкілдерінен құрылады, тәуекелдердің барлық иелері Комитетке ұсынылады. Бұл ықпалды, өз бағыты бойынша беделді институт директорлары мен құрылымдық бөлімшелердің директорлары. Данкан мырза айтқандай, бұл университеттің ортасы. Оқу, ғылыми бағыттың өкілдері болуы керек. Комитет туралы ережені Басқарма бекітеді, біз оны енгізе аламыз.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Яғни, ол қоғамдық негізде жұмыс істей ме?

**Кулсариева А.Т.:**

Иә, қоғамдық негізде.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Қазір сізде ереже жоқ, бірақ құжат жобасы бар шығар. Тәуекелдер жөніндегі комитетті кім басқарады?

**Кулсариева А.Т.:**

Бұл сұраққа менің жауабым жоқ. Біз оны Басқарма отырысында талқылаған кезде алқалы түрде шешетін шығармыз.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Жалпы, біз белгілі бір құжатты жасаған кезде бүкіл тізбекті көруіміз керек. Біз неден бастаймыз және ол немен аяқталуы керек. Қазір менің түсінуімше, сізде тәуекелдер жөніндегі комитет қалай жұмыс істейтіні туралы нақты түсінік жоқ.

**Таттибаева Э.М.:**

Бұл ақпарат құжаттың 15 және 16 тармақтарында бар.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Тәуекелдер жөніндегі комитет Қоғам Басқармасы жанындағы тұрақты жұмыс істейтін алқалы, консультациялық орган болып табылады. Мен ол қоғамдық негізде әрекет етеді деп сұрадым. Бұл сәл өзгеше.

66 тармақта сізде 1 тармақ және 1 сөйлем бар. Тәуекелдерді объективті бағалау үшін қажет болған жағдайда сараптамалық топ құрылады. Сонда сарапшылар тобы мен тәуекелдер жөніндегі комитет қалай өзара іс-қимыл жасайды? Тапсырмалар мен функцияларда қандай айырмашылықтар болуы мүмкін? Бұл сарапшылар тобы қаншалықты қажет?

**Басқарма Төрағасы – Ректор Билялов Д.Н.:**

Менің түсінуімше, сарапшылар тобы қандай да бір нақты мәселелер бойынша құрылады. Мысалы, егер бұл қаржы мәселесі болса, онда біз қаржы департаментін тартамыз. Бұл тек жеке мәселелер бойынша қолданылатын тұрақты топ емес.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Мұндай жағдайларда мұндай басылым жазылады. Тәуекелдерді объективті бағалау үшін қажет болған жағдайда тиісті бағыттардың сарапшылары тартылады. Әйтпесе, топ құрылған кезде-бұл тағы бір құрылым. Университеттің құрылымдық бөлімшелерінен басқа тәуекелдер бойынша 2 құрылым құрылады. Олар бір-бірімен қалай қарым-қатынас жасайды және бір-бірін қайталамайды ма. Сондықтан мен редакцияны 46-тармақта өзгертуді ұсынамын.

Келесі студенттер сұрақ қояды. Тәуекелдер-бұл университет айналысатын жаңа нәрсе. Кейбір студенттердің қабылданғандығы туралы фактілер бар. Олар біздің студенттер санатына жатады, бірақ олар сабаққа келмейді, оқымайды, оқу ақысын төлемейді. Бұл тәуекелдерге қатысты ма? Олай болса, оларды қалай басқаруға болады?

**Кулсариева А.Т.:**

Бұл, әрине, төлем қабілетсіздігі қаупіне қатысты. Сайып келгенде, ол оқу ақысын төлемейді. Бұл тәуекелді басқару үшін қаржы-экономикалық департамент оларға арнайы қоңырау шалып, академиялық қызметке жауапты институт директорларының өздері де қоңырау шалады. Олар ата-аналардың назарын аударуға, оқушының назарын аударуға тырысады, төлем қажет. Егер ол сабаққа қатыспаса, онда ата-аналар білмейді. Менің ойымша, институтпен және Департаментпен осындай бірлескен іс-қимылдар осы тәуекелдерді жұмсарта алады.

**Басқарма Төрағасы – Ректор Билялов Д.Н.:**

Сабаққа қатысу туралы академиялық саясат өте нақты нұсқаулық береді. Биыл біз тәуекелдерді хеджирлеуді енгіздік. Бұл жинақталған қарыз мәселесі. Басқарма отырысында түскен алғашқы төлемді ұлғайту ұсынылды. Студент қабылдау кезінде студенттер оқу үшін 50% - дан көп төлейді.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Ақтолқын Тұрлыханқызы екеуміз бірінші орынға студент төлемейтінін шығардық. Менің ойымша, ол студент ретінде қабылданады, бірақ сабаққа келмейді.

**Басқарма Төрағасы – Ректор Билялов Д.Н.:**

Сабаққа қатысты нақты ережелер бар. Тәуекелдерді хеджирлеу әдістерінің бірі-1 қыркүйектен бастап бізде болатын турникеттерді енгізу. Көріністі тану болады. Біз әрқашан студенттің сабаққа баратындығын білеміз. Егер біз жүйелі олқылықтарды байқасақ, онда біз тиісті шаралар қолдана аламыз.

**Сөз сөйлегендер:**

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Қандай пікірлер болады? Біз шешім қабылдауымыз керек: бұл құжатты мақұлдау немесе қайта қарау үшін жіберу. Тағы бір нұсқа бар. Біз қажетті өзгерістерді айта аламыз және оларды ескере отырып, құжатты бекітеміз.

Мысалы, Аида Қыстаубайқызы стратегия департаменті құжаттарды басқа департаменттерге пысықтауға жібермеуі тиіс екенін айтты. Бұл 66 тармақ. Осы тармақта сіз оны толығымен алып тастауыңыз керек немесе тек осы сөздер. Аида Қыстаубайқызы, қалай ойлайсыз?

**Директорлар кеңесінің мүшесі Сагинтаева А.К.:**

Жоқ тек қана жібере алады пысықтауға қайтаруға құқылы. Онда олар талдаған нәрсе жақсы және дұрыс. Бірақ олар қайта қарау үшін жібере алмайды. Тағы 35-тармақ, тәуекелдер тізілімін түгендеу тұрақты негізде жүргізілмейді. Оны алып тасталсын.

Ақтолқын Тұрлыханқызы, сіз үнемі деректерді анықтап, жинай аласыз. Жоспарды тұрақты негізде іске асыру. Бірақ түгендеу жылына екі рет жүргізіледі. Бұл 35 ұпай. Ал 66-тармақта "пысықтау"деген сөз алып тасталсын. Яғни, олар талдай алады, қажет болған жағдайда қосымша ақпарат сұрай алады, бірақ ешқандай жағдайда оны қайта қарауға жібермейді. Стратегия бөлімі-бұл біреуге жағдай жасай алатын орган емес. Ол мұны ескеруі мүмкін және кейіннен тәуекелдерді түгендеу кезінде жаңа тәуекелдерді енгізуге болады. Яғни, бұл өте стратегиялық мәселелер.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Яғни, осы құжат бойынша оны бекіту, 35-тармақта "тәуекелдерді түгендеуді тәуекел-менеджер жылына кемінде бір рет жүргізеді" деген түзетуді 66-тармақта "қажет болған жағдайда пысықтауға қайтарады немесе қосымша ақпарат сұратады" деген сөйлемді алып тастап, 46-тармақта "тәуекелдерді объективті бағалау кезінде тәуекелдерді бағалау үшін" деген келесі редакцияны жазу ұсынылады. қажет болған жағдайда тиісті бағыттағы сарапшылар тартылады". Осы үш түзетудің көмегімен құжатты бекіту ұсынылады.

**Директорлар кеңесінің мүшесі Сагинтаева А.К.:**

Жалпы тәуекелдер бойынша айтқым келеді. Егер Біз тәуекелдерді цифрландыру туралы айтатын болсақ, резервтер мен қаржы қажет болса, онда тәуекелдер картасы, тәуекелдер тізілімі стратегия мен стратегиялық жоспарға байланысты. Бұл түсінікті. Әріптестеріме жұмысқа қабылдау кезінде мамандардың базалық біліміне назар аударуды ұсынғым келеді. Бұл экономистер, қаржыгерлер, яғни сандарды есептей алатын адамдар болуы керек. Екіншіден, мен соңғы рет корпоративті хатшыдан осы картаны жасаған адамдардың сертификаттарын жіберуді сұрадым. Өкінішке орай, сертификаттарды әлі көрмедім. Әділ Ермекұлы?

**Корпоративтік хатшы Жумадилов А.Е.:**

Ия, мен сұрадым. Бірақ маған сертификаттар жоқ деп айтты.

**Кулсариева А.Т.:**

Өкінішке орай, бізде тәуекелдерді бағалау бөлімінде сертификатталған маман жоқ. Ол ISO сертификатталған. Бірақ тәуекелдерді басқаруға қатысы бар KOSO емес.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Айтпақшы, корпоративті хатшының кандидатураға қатысты ұсынысы болды, ол тәуекелдер туралы тиісті сертификатқа ие болды, жұмысқа қабылданды. Бірақ Басқарма мұны елемеді. Жасаңыз да өзекті мәселелер және оларды үйрету.

Талқылау қорытындысы бойынша дауыс беруге келесі шешім шығарылды:

**Мынадай өзгерістерді ескере отырып, «Абай атындағы Қазақ ұлттық педагогикалық университеті» КеАҚ-ның Тәуекелдерді басқару саясатын» бекіту:**

**- деген сөздер 35-тармақтағы «тәуекел тізілімі жаңа тәуекелдердің анықталуына қарай тұрақты негізде тәуекел-менеджермен толықтырылады» деген сөздер «тәуекелдерді түгендеуді тәуекел-менеджер жылына кемінде бір рет жүргізеді» деген сөздермен ауыстырылсын;**

**- 66-тармақта «қажет болған жағдайда, пысықтауға қайтарады немесе қосымша ақпарат сұратады» деген сөйлем алып тасталсын;**

**- 46-тармақтың редакциясы «тәуекелдерді объективті бағалау үшін қажет болған жағдайда тиісті бағыттардың сарапшылары тартылады» деп өзгертілсін.**

**Дауыс беру қорытындысы**:

**Қолдаушылар –** 8 *(Аубакиров Е.Б., Бейсембаев Г.Б., Билялов Д.Н., Исимбаева Г.И., Испусинова С.Б., Пристли Данкан, Сагинтаева А.К., Яблонски Честер)*.

**Қарсы** – жоқ.

**Қалыс қалғандар** – жоқ.

**Шешім қабылданды.**

**Отырыстың күн тәртібінің төртінші мәселесі:**

1. **«АБАЙ АТЫНДАҒЫ ҚАЗАҚ ҰЛТТЫҚ ПЕДАГОГИКАЛЫҚ УНИВЕРСИТЕТІ» КЕАҚ БАС БУХГАЛТЕРІНІҢ ЛАУАЗЫМДЫҚ ЖАЛАҚЫСЫН БЕЛГІЛЕУ ТУРАЛЫ.**

Күн тәртібіндегі төртінші мәселе бойынша Басқарма мүшесі – әкімшілік және қаржы қызметі жөніндегі проректор **Исакова Клара Тулемисқызы** баяндама жасады.

**Сұрақтар:**

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Егер біз лауазымдық жалақыны бекітетін болсақ, онда ДипИФР сертификатымен немесе халықаралық сертификатпен бухгалтерді жұмысқа қабылдау мүмкіндігі бар ма?

**Исакова К.Т.:**

Қиын. Біз конкурс өткіздік және біздің көлемімізді қарап шыққан бухгалтерді таңдадық, ол бұл өте аз ақша деп санайды және ол әрі қарай жұмыс істеуге келіспейді. Біз қазір байқауды қайта өткізетін боламыз. Әрі қарай іздейміз. Мен 800.000 сұрадым, өйткені сіз көп мөлшерде қолдау көрсетпеймін деп ойладым. Сондай-ақ, проректорлардың лауазымдық жалақысы миллион теңге. Сіз де теңестіре алмайсыз. Лауазымдық жалақы төмен болуы керек біліктілік талаптары бар.

**Директорлар кеңесінің Төрағасы Исимбаева Г.И.:**

Мен біліктілік талаптары туралы сұрағым келді. Бұрын құжат болған, бірақ қазір ол бар ма, жоқ па, бірінші басшының мұндай жалақысы бар, оның орынбасарлары соншалықты аз және одан әрі пайыздармен жүреді.

**Исакова К.Т.:**

Мұндай құжат бар. Ол ескі. Экономистер оны әрдайым басшылыққа алды. Ол жойылмайды, бірақ сонымен бірге қазіргі заманғы шындықты ескере отырып, қайта өңделмейді.

**Сөз сөйлегендер:**

**Басқарма Төрағасы – Ректор Билялов Д.Н.:**

Мен бұл мәселені қолдауды сұрағым келді, өйткені жұмыс көлемі артты. Клара Төлемісқызының келуімен ол табыстылығын арттыра отырып, түрлі қаржы құралдарын пайдалана бастады. Біз бар талаптармен маман тартқымыз келеді. Бұл бізге өте қажет. Нәтижесінде біз ұтылмаймыз. Ескерту жағынан ғана емес, қарау керек. Сондай-ақ, пайда табу, дұрыс қаржылық есеп беру тұрғысынан қарау керек. Жоғары білікті маман біз қазір оған бөлетін қаражатты пысықтайды.

**Кадрлар, сыйақылар және әлеуметтік мәселелер жөніндегі комитетінің Төрағасы Испусинова С.Б.:**

Біз бұл ұсынысты қолдадық, өйткені Алматыда және нарықта жоғары деңгейдегі маман табу қиын. Біз шұғыл қажеттілікті көріп отырмыз. Сондықтан біз осындай ұсынысты қолдадық.

Талқылау қорытындысы бойынша дауыс беруге келесі шешім шығарылды:

**«Абай атындағы Қазақ ұлттық педагогикалық университеті» КеАҚ бас бухгалтерінің лауазымдық жалақысы 800.000 теңге мөлшерінде белгіленсін.**

**Дауыс беру қорытындысы**:

**Қолдаушылар –** 8 *(Аубакиров Е.Б., Бейсембаев Г.Б., Билялов Д.Н., Исимбаева Г.И., Испусинова С.Б., Пристли Данкан, Сагинтаева А.К., Яблонски Честер)*.

**Қарсы** – жоқ.

**Қалыс қалғандар** – жоқ.

**Шешім қабылданды.**

Күн тәртібіндегі барлық мәселелер талқыланып, шешімдер қабылданды, Директорлар кеңесінің Төрағасы отырысты жабық деп жариялады.

**Отырыстың жабылу уақыты:** 11 сағат 50 минут.

**Төраға Г. Исимбаева**

**Корпоративтік хатшы А. Жумадилов**