

Аубакиров А.А.¹, Дербисалиев М.А.², Малтабаров А.А.³

¹кандидат экономических наук, директор Административного Департамента,
e-mail: Abilkair.Aubakirov@kaznu.kz, тел.: +7 701 511 0351

²магистр делового администрирования (МВА), Советник ректора,
e-mail: Derbissaliyev.Muhammedali@kaznu.kz, тел.: +7 701 718 4060

³магистр социальных наук (мировая экономика), ведущий специалист Дирекции финансового анализа и эффективности активов, e-mail: Arsen.Maltabarov@kaznu.kz, тел.: +7 705 563 4488
Казахский национальный университет имени аль-Фараби, Казахстан, г. Алматы

О НЕКОТОРЫХ ВОПРОСАХ ПРЕОБРАЗОВАНИЯ ФОРМЫ СОБСТВЕННОСТИ ВУЗОВ КАЗАХСТАНА В АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО: ВНЕДРЕНИЕ СИСТЕМЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

Темой данной статьи является обоснование вопроса о необходимости разработки и внедрения системы корпоративного управления (СКУ) в высшие учебные заведения Казахстана. Основные направления и идея статьи заключены в значимости нововведений в вузовскую структуру управления в условиях трансформации в новую организационно-правовую форму некоммерческого акционерного общества (НАО).

Научная значимость работы заключена в получении новых знаний о закономерностях и связях в вопросе построения оптимальной структуры в управленческой системе вуза. Практическая значимость работы заключается в обосновании вопроса о дальнейшей реализации идеи разработки и внедрения системы корпоративного управления. Также она может стать руководством для реализации трансформационных процессов в вузе в форму НАО. Так, к примеру, результатом практического применения может стать внедрение предлагаемых в статье основных положений в руководства, инструкции и методики по эффективному развитию СКУ.

Методологическая часть работы была обеспечена за счет изучения и использования трудов зарубежных ученых по основам корпоративного управления, применяемых в передовых компаниях мира. Кроме того, нами были использованы исследовательские материалы авторитетных аналитических компаний по изучаемой теме. В качестве основного вывода статьи, полученного на базе результатов исследования, следует выделить обоснованность необходимости внедрения СКУ в вузы Казахстана, в частности в КазНУ им. аль-Фараби.

Ключевые слова: некоммерческое акционерное общество, университет, система корпоративного управления, вуз, программа государства.

Aubakirov A.A.¹, Derbisaliyev M.A.², Maltabarov A.A.³

¹candidate of economic sciences, Director of the Administrative Department,
e-mail: Abilkair.Aubakirov@kaznu.kz, tel.: +7 701 511 0351

²Master of Business Administration (MBA), Rector's Advisor,
e-mail: Derbissaliyev.Muhammedali@kaznu.kz, tel.: +7 701 718 4060

³Master of Social Sciences (World Economy), leading specialist of the Directorate of Financial Analysis and asset efficiency, e-mail: Arsen.Maltabarov@kaznu.kz, tel.: +7 705 563 4488
Kazakh National University al-Farabi, Kazakhstan, Almaty

On some issues of transforming the forms of ownership of higher educational establishments of Kazakhstan into a noncommercial corporation: the introduction of a corporate governance system

The topic of this article is the rationale of the issue on the need to develop and implement a corporate governance system (CGS) in higher educational establishments in Kazakhstan. The main directions and idea of the article are concluded in the significance of such innovations in the university manage-

ment structure under conditions of transformation into a new organizational and legal form of a noncommercial corporation (NCC).

The scientific significance of the work is obtaining new knowledge about the regularities and connections in the issue of constructing the optimal structure in the management system of the university. The practical importance of the work lies in justifying the issue of implementing solutions and corporate governance. Also, it can become a guide for the implementation of the transformation processes in the university in the form of the NCC. So, for example, the result of practical application can be the introduction of the main provisions proposed in the article in the manuals, instructions and techniques for the effective development of the CGS.

The methodological part of the work was provided mainly by studying and using the works of foreign scientists on the basics of corporate governance used in leading companies in the world. In addition, we used the research materials of authoritative analytical companies on the topic under study. As the main conclusion of the article obtained on the basis of the results of the study, it is necessary to emphasize the validity of the need for introduction of CGS in higher educational establishments of Kazakhstan, in particular, Al-Farabi KazNU.

Key words: noncommercial corporation, university, corporate governance system, university, state program.

Әубәкіров Ә.Ә.¹, Дербісәліев М.Ә.², Малтабаров А.А.³

¹экономика ғылымдарының кандидаты, Әкімшілік Департаментінің директоры,
e-mail: Abilkair.Aubakirov@kaznu.kz, тел.: +7 701 511 0351

²іскерлік әкімшілік магистрі (MBA), ректордың кеңесшісі,
e-mail: Derbissaliyev.Muhammedali@kaznu.kz, тел.: +7 701 718 4060

³әлеуметтік ғылымдар магистрі (Әлемдік экономика), Қаржылық және активтердің тиімділігін талдау дирекциясының жетекші маманы, e-mail: Arsen.Maltabarov@kaznu.kz, тел.: +7 705 563 4488
әл-Фараби атындағы Қазақ ұлттық университеті, Қазақстан, Алматы қ.

Қазақстанның жоғары оқу орындарының меншік түрінің трансформациясы жөніндегі кейбір мәселелері туралы: корпоративтік басқару жүйесін енгізу

Мақаланың тақырыбы Қазақстанның жоғары оқу орындарына корпоративті басқару жүйесін (КБЖ) әзірлеу және енгізу мәселесінің қажеттілігін дәлелдеу болып табылады. Мақаланың басты бағыттары және идеясы өзгеріс (трансформация) жағдайында бейкоммерциялық акционерлік қоғамға (БАҚ) өтуге байланысты жоғары оқу орындарындағы басқару құрылымына ұқсас жаңалықтарды енгізуіне арналған.

Жұмыстың ғылыми маңыздылығы жоғары оқу орнының басқару жүйесінде оңтайлы құрылым қалыптастыру мәселесінің заңдылықтары және байланыстары жөнінде жаңа білімді алуы болып табылады. Жұмыстың практикалық маңыздылығы корпоративті басқару жүйесін жасау және енгізу идеясын алдағы уақытта дамыту мәселесін қорғауды талдаған. Сонымен қатар, ол жоғары оқу орнының БАҚ формасына трансформациялық үдерістерінің дамуына нұсқаулық болуы мүмкін. Мысалы, практикалық қолданыстың нәтижесі ретінде мақаладағы басты тәртіптерді КБЖ нәтижелі дамуындағы нұсқаулықтарға және әдістемелерге енгізілуі мүмкін.

Жұмыстың методологиялық бөлімі әлемнің көшбасшы компанияларында қолданыстағы шетелдік ғалымдардың корпоративті басқаруының негізі бойынша еңбектерін зерттеу және қолдану арқылы қамтамасыз етілді. Сонымен қатар, біз беделді аналитикалық компаниялардың тақырыпқа қатысты зерттеу мәліметтерін қолдандық. Зерттеу кезінде алынған мақаланың басты тұжырымы ретінде Қазақстанның жоғары оқу орындарына, соның ішінде әл-Фараби атындағы ҚазҰУ-де, КБЖ енгізу қажеттілігі негізделгенін атап өту керек.

Түйін сөздер: бейкоммерциялық акционерлік қоғам, университет, корпоративті басқару жүйесі, жоғары оқу орны, мемлекеттік бағдарлама.

Введение

Актуальность темы данной статьи заключается в том, что в период перехода вузов на новую организационно-правовую форму НАО существует необходимость разработки и внедрения СКУ. То есть на данный момент КазНУ им. аль-Фараби планирует преобразование формы собственности с РГП на ПХВ. В связи с этим,

согласно закону об АО и государственной программе развития образования до 2020 г., необходимо будет внедрить СКУ. То есть Университет должен будет построить СКУ, предусматривающую защиту интересов акционера и полномочия совета директоров.

Выбор темы статьи обоснован тем, что вопрос о разработке и внедрении системы корпоративного управления в вузах Казахстана

поднимается впервые. Считаем, что в рамках дальнейшего развития этих направлений было бы важным осуществить процесс по внедрению механизмов и по разработке различных корпоративных политик, а также правил СКУ. Следовательно, новым объектом изучения следует считать СКУ в вузовской системе. Актуальность темы статьи определена особым интересом к изучению данного объекта и отсутствием на сегодняшний день исчерпывающих ответов на имеющиеся вопросы.

Объектом исследования является процесс разработки и внедрения СКУ в вузовскую систему управления в условиях перехода в НАО. Предметом исследования является новая управленческая система в вузе, предлагаемая на базе корпоративной системы управления.

Целью работы является обоснование значимости содержания и формы новой организационной структуры вуза, основанной на системе корпоративного управления.

Задачи исследования:

- обобщить существующие теоретические подходы для понимания СКУ и определить ее концептуальные основы;
- изучить международный опыт решения проблем внедрения СКУ;
- дать оценку потенциала разработки и внедрения СКУ в вузе и обозначить приоритеты ее исполнения;
- определить условия и пути развития СКУ в вузах;
- разработать и предложить этапы внедрения СКУ в вузе;
- оценить важность разработки и внедрения СКУ в вузе в форме НАО.

Материал и Методы

Методами научного познания стали как общенаучные, так и специальные научные принципы по изучаемой отрасли науки. Следует отметить, что в исследовании также использовались методы смежных наук. Тем не менее, основными методами в исследовании стали метод анализа, позволяющий разложить исследуемый предмет на составные части, и метод синтеза, способствующий соединению полученных при анализе частей в единое целое. Также необходимо отметить, что в исследовании авторы часто обращались к ретроспективному анализу. В работе применены такие принципы научного исследования, как всесторонний анализ проблемы и принцип объективности.

Основная часть

Согласно Плану нации «100 конкретных шагов по реализации пяти институциональных реформ» Главы государства Нурсултана Назарбаева, в стране предусмотрено «поэтапное расширение академической и управленческой самостоятельности вузов с учетом опыта Назарбаев Университета, а также трансформация частных вузов в акционерные общества (АО) в соответствии с международной практикой» [1]. В связи с этим в Казахстане предполагается преобразование государственных и национальных вузов в новую организационно-правовую форму – акционерное общество со 100-процентным государственным участием.

Следует отметить, что в данном направлении вузами страны уже предприняты определенные шаги. К примеру, в 2011 г. МОН РК было решено создать в некоторых государственных вузах Казахстана наблюдательные советы, которые успешно действуют в зарубежной системе высшего образования. Так, в соответствии с постановлением Правительства РК «О введении наблюдательных советов в некоторые республиканские государственные предприятия на праве хозяйственного ведения» в КазНУ им. аль-Фараби был создан наблюдательный совет.

В 2015 г. в КазНУ им. аль-Фараби решением Ученого совета был принят Стратегический план РГП на ПВХ «КазНУ им. аль-Фараби на 2015-2020 годы». Данный документ стал одним из ключевых в процессе развития и преобразования вуза в новую организационно-правовую форму, так как перед вузом были поставлены конкретные задачи на долгосрочную перспективу [2].

Тем не менее, переход в АО требует, кроме наличия стратегического плана, также и разработку и внедрение новых механизмов для АО, принятие ряда новых документов. Кроме устава организации, в вузе должна быть внедрена система корпоративного управления (СКУ), предполагающая также принятие второго по значимости документа – кодекса корпоративного управления. О необходимости внедрения СКУ в вузовскую структуру с организационно-правовой формой АО прописано в Законе Республики Казахстан от 13 мая 2003 года № 415-ІІ «Об акционерных обществах (с изменениями и дополнениями по состоянию на 27.02.2017 г.)» [3].

Так, в законе говорится о том, что на корпоративном интернет-ресурсе публичной компании в открытом доступе, кроме устава публич-

ной компании и подтвержденных аудиторскими отчетами годовых финансовых отчетностей за два последних финансовых года (за исключением вновь созданных публичных компаний), должны быть также размещены кодекс корпоративного управления и иные внутренние документы, регламентирующие вопросы корпоративного управления. В их числе должны быть документы, регламентирующие деятельность совета директоров и его комитетов, деятельность корпоративного секретаря, а также вопросы проведения аудита публичной компании.

Кроме того, согласно Государственной программе развития образования на 2011-2020 гг., поставлена задача, чтобы до 2020 г. в 90% вузах страны были внедрены принципы корпоративного управления. Вместе с тем, 100% руководителей организаций образования должны пройти повышение квалификации и переподготовку в области менеджмента (управления) [4]. Примечателен тот факт, что впервые на территории постсоветского пространства именно в Казахстане начинают полномасштабно внедряться принципы КУ.

Система корпоративного управления в вузовской структуре

В общем понимании корпоративное управление (corporate governance) является системой отчетности управленцев (менеджеров). Также она выступает как способ управления компанией и как комплекс мер и правил, помогающих акционерам и руководству компании контролировать и влиять на менеджмент (управленцев) [5].

Очевидно, что решение государства по поводу внедрения СКУ в вузах страны исходит из понимания необходимости решения проблемы совершенствования менеджмента в вузовской структуре. Более того, опыт использования положительных сторон реализации возможностей менеджмента показывает огромные перспективы. Мировая практика доказала, что в сфере высшего и послевузовского образования основной акцент должен быть сделан на создание в исследовательских университетах четкого управленческого механизма. Его необходимость продиктована переходом к более высокому уровню автономии вузов как способу расширения академической свободы [6].

Нужно понимать, что в связи с обладанием особого статуса перед вузами страны и ее руководством откроются огромные перспективы. У университетов появится больше возможностей

для сотрудничества с бизнес-структурами и коммерциализации проектов, но чтобы не допустить злоупотреблений со стороны управленцев (менеджеров), как раз таки необходима СКУ. За счет нее будут распределены права и обязанности между различными уровнями корпоративного устройства – акционером, Советом директоров, Правлением и управленческим аппаратом [7].

Для реализации организационных мероприятий считаем важным провести работу по ключевым этапам разработки и внедрения Системы корпоративного управления. Так, к примеру, на первом этапе должна быть проведена работа по анализу внутренней среды, а именно до начала разработки корпоративных документов необходимо будет изучить процессы внутри всех подразделений вуза и проанализировать их внутренние документы. На втором этапе предполагается разработка и представление на обсуждение кодекса корпоративного управления [8]. Важно отметить, что кодекс корпоративного управления состоит из двух частей: правил и разъяснений для реализации основных принципов СКУ. Правила СКУ – это те стандарты, которые устанавливают определенные и строго очерченные нормы, которые Университет и физические лица не вправе нарушать. В этой связи, каждое отдельно взятое структурное подразделение должно следовать разработанной практике отчетности для проверки реального следования сотрудников внутренним правилам [9].

Основная задача разработанных корпоративных правил при принятии решений – максимально формализовать процесс, лишить его «человеческого» фактора. И, наконец, вторая задача – предоставить руководителю, принимающему кадровое решение, максимум объективной информации, выраженной в количественных показателях.

Заключение

С внедрением СКУ в вузовскую систему уже на первых порах можно будет решить три основные задачи:

- обеспечить эффективное развитие деятельности организации;
- обеспечить привлечение инвестиций, а также тщательность и прозрачность системы бюджетирования;
- выполнить юридические и социальные обязательства.

Согласно 16 статье, 2 главы Закона Республики Казахстан от 16 января 2001 года №

142-II «О некоммерческих организациях (с изменениями и дополнениями по состоянию на 27.02.2017 г.)», НАО признается юридическое лицо, выпускающее акции с целью привлечения средств для осуществления своей деятельности, доходы которого используются исключительно на развитие этого общества. То есть надлежащий режим корпоративного управления должен будет способствовать эффективному использованию своего капитала, обеспе-

чивать подотчетность как внутри вузовских органов управления, так и организации перед акционером. А как известно, данный подход в управлении помогает добиться того, чтобы вузы действовали на благо всего общества, способствовали поддержке доверия инвесторов (как иностранных, так и отечественных) для обеспечения возможности привлечения долгосрочных капиталов, рассматриваемых как альтернативу бюджетному финансированию.

Литература

- 1 План нации – 100 конкретных шагов по реализации пяти институциональных реформ Главы государства Нурсултана Назарбаева // http://online.zakon.kz/Document/?doc_id=31977084
- 2 Стратегический план РГП на ПВХ «КазНУ им. аль-Фараби на 2015-2020 годы.
- 3 Закон Республики Казахстан от 13 мая 2003 года № 415-II «Об акционерных обществах (с изменениями и дополнениями по состоянию на 27.02.2017 г.)».
- 4 Государственная программа развития образования на 2011-2020 гг. // <http://adilet.zan.kz/rus/docs/U1000001118>
- 5 Отчет. Корпоративное управление истории успеха в Европе и Центральной Азии. Международная финансовая корпорация (IFC), подразделение Группы Всемирного банка за 2015 г. // ifc.org/corporategovernance
- 6 Приложение к постановлению Правительства Республики Казахстан от 15 апреля 2015 года № 239. Кодекс корпоративного управления акционерного общества «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына».
- 7 Financial reporting council. The UK corporate governance code 2010. <http://www.frc.org.uk/corporate/ukcgcode.cfm>
- 8 Родионов И.И. Совершенствование системы корпоративного управления в компаниях с государственным участием // Акционерное общество: вопросы корпоративного управления. – 2011. – № 12. – С. 39–44.
- 9 Кодекс Корпоративного управления. Ассоциация финансистов Казахстана. – Алматы, 2007.

References

- 1 Plan nacji – 100 konkretnych shagov po realizacii pjati institucional'nyh reform Glavy gosudarstva Nursultana Nazarbaeva // http://online.zakon.kz/Document/?doc_id=31977084
- 2 Strategicheskij plan RGP na PVH «KazNU im. al'-Farabi na 2015-2020 gody.
- 3 Zakon Respubliki Kazahstan ot 13 maja 2003 goda № 415-II «Ob akcionernyh obshhestvah (s izmenenijami i dopolnenijami po sostojaniju na 27.02.2017 g.)».
- 4 Gosudarstvennaja programma razvitija obrazovanija na 2011-2020 gg. // <http://adilet.zan.kz/rus/docs/U1000001118>
- 5 Otchet. Korporativnoe upravlenie istorii uspeha v Evrope i Central'noj Azii. Mezhdunarodnaja finansovaja korporacija (IFC), podrazdelenie Gruppy Vsemirnogo banka za 2015 g. // ifc.org/corporategovernance
- 6 Prilozhenie k postanovleniju Pravitel'stva Respubliki Kazahstan ot 15 aprelja 2015 goda № 239. Kodeks korporativnogo upravlenija akcionernogo obshhestva «Fond nacional'nogo blagosostojanija «Samruk-Қазына».
- 7 Financial reporting council. The UK corporate governance code 2010. <http://www.frc.org.uk/corporate/ukcgcode.cfm>
- 8 Rodionov I.I. Sovershenstvovanie sistemy korporativnogo upravlenija v kompanijah s gosudarstvennym uchastiem // Akcionernoe obshhestvo: voprosy korporativnogo upravlenija. – 2011. – № 12. – С. 39–44.
- 9 Kodeks Korporativnogo upravlenija. Associacija finansistov Kazahstana. – Almaty, 2007.