



**ОТЧЕТ ПО НЕЗАВИСИМОЙ ОЦЕНКЕ
ЭФФЕКТИВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА
ДИРЕКТОРОВ, КОМИТЕТОВ СОВЕТА
ДИРЕКТОРОВ, ПРЕДСЕДАТЕЛЯ И ЧЛЕНОВ
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И КОРПОРАТИВНОГО
СЕКРЕТАРЯ
НАО «КАРАГАНДИНСКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ
ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ
АКАДЕМИКА Е.А.БУКЕТОВА»
ЗА 2023 – 2025 ГГ.**

март 2026

Резюме для руководства

Уважаемые дамы и господа,

Настоящим ТОО «Audit-IT Consulting» (далее - «Исполнитель/Консультант») свидетельствует Вам свое почтение и, руководствуясь Договором о государственных закупках услуг от 30 января 2026 года № 90540002444/260065/00 (далее - «Договор»), направляет Отчет по независимой оценке эффективности деятельности совета директоров, комитетов совета директоров, председателя и членов совета директоров и корпоративного секретаря НАО «Карагандинский национальный исследовательский университет имени академика Е.А.Букетова» (далее - «Общество») за период с 2023 по 2025 годы (далее - «Отчет»).

Для вашего удобства данный отчет был представлен вам в электронном и печатном формате. Поэтому, несколько копий и версий этого отчета могут существовать на разных носителях, и в случае несоответствия между ними последний подписанный печатный экземпляр рассматривается как окончательный.

Настоящий отчет является конфиденциальным и подготовлен исключительно для Общества. Запрещено использование, воспроизведение или его распространение в любых других целях ни полностью, ни частично без нашего предварительного письменного согласия, при этом такое согласие будет выдано только после полного рассмотрения обстоятельств.

Настоящий отчет публикуется с учетом того, что руководство Общества обратило наше внимание на все вопросы - правовые или иные, которые как ему известно, могут повлиять на данный отчет до момента его подписания. События и обстоятельства, возникшие после даты данного отчета, со временем сделают наш отчет устаревшим и, соответственно, мы не примем на себя обязанность и ответственность за решения и действия, основанные на устаревшем отчете. Кроме того, мы не несем ответственность за обновление настоящего отчета в соответствии с событиями и обстоятельствами, возникшими после даты его составления.

При наличии у Вас каких-либо вопросов, наша Команда готова обсудить их с Вами в рабочем порядке в любое удобное для Вас время.

С уважением,

Адиль Хаирбеков
Заместитель Генерального директора
Партнер-консультант по корпоративному управлению
ТОО «Audit-IT Consulting»



Результаты проекта

По результатам оценки итоговый рейтинг эффективности деятельности совета директоров, комитетов совета директоров, председателя и членов совета директоров и корпоративного секретаря составил **98,2%**.

Оценка компонентов включала анализ и оценку нескольких подкомпонентов, которые содержат критерии эффективности различных аспектов деятельности совета директоров, комитетов совета директоров, председателя и членов совета директоров и корпоративного секретаря.

Итоговый рейтинг каждого из компонентов рассчитан с учетом рейтинга и удельного веса каждого из подкомпонентов.

Эффективность СД

СД понимает свою роль, полномочия и зоны ответственности. Оптимальное сочетание навыков, опыта, разнообразия и объективности состава СД обеспечивает реализацию целей Общества. В Обществе проводятся открытые и конструктивные обсуждения на заседаниях, присутствуют надлежащая сплоченность и эффективный тайм менеджмент. Установлена эффективность Комитетов при СД и взаимодействие Правления с СД. Отмечается высокая результативность деятельности Корпоративного секретаря (далее – КС) Общества, выражающаяся в качественной подготовке материалов и обеспечении эффективной организации заседаний СД.

Ключевые недостатки отражены на стр. 30-32 Отчета, раздел «Наблюдения и рекомендации»

В рамках проведения независимой оценки эффективности деятельности совета директоров, комитетов совета директоров, председателя и членов совета директоров и корпоративного секретаря были выполнены следующие процедуры:

- интервью членов Совета директоров (далее – СД), Правления, руководителей и работников структурных подразделений Общества;
- анализ внутренней нормативной документации (далее – ВНД), регламентирующей процессы корпоративного управления;
- анализ протоколов и материалов к заседаниям СД;
- анализ документов о результатах основной деятельности и документов, характеризующих отношения с внешними сторонами;
- анализ общедоступной информации об Обществе;
- оценка деятельности СД законодательству и лучшим практикам.

**Эффективность совета
директоров, комитетов
совета директоров,
председателя и членов
совета директоров и
корпоративного секретаря**

Обзор деятельности СД в 2023 году

Заседания СД в 2023 году

За 2023 год 12 из 12 заседаний было проведено в очном формате.

Вопросы, рассмотренные СД, в разрезе направлений деятельности

По результатам анализа материалов к заседаниям и протоколов СД было определено, что за 2023 год было рассмотрено **61 вопрос**.

Член СД	Должность	Срок полномочий
Ергалиев Куаныш Асылханович	Председатель СД - Вице-министр науки и высшего образования Республики Казахстан	Член СД с 09.07.2021 по 30.06.2023 Председатель СД с 01.01.2023 по 06.03.2023
Мамытбеков Едил Куламкадырович	Председатель СД - Независимый директор	Член СД с 06.03.2023 по 31.12.2025 Председатель СД с 15.03.2023 по 31.12.2025
Жайжуманова Асемгуль Абаевна	Руководитель Управления по работе с негосударственными юридическими лицами с государственным участием Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан	Член СД с 27.04.2021 по 31.12.2025
Токтыбаев Ернар Дуйсенбекович	Член Совета директоров, директор Департамента государственных закупок и активов Министерства науки и высшего образования Республики Казахстан	Член СД с 30.06.2023 по 31.12.2025
Дулатбеков Нурлан Орынбасарович	Председатель Правления-Ректор	Член СД с 11.09.2020 по 31.12.2025
Дисюпов Бейбут Аманович	Эксперт по образованию EdTech	Член СД с 06.03.2023 по 31.12.2025
Кумысбеков Айбек Кумысбекович	Директор ТОО «B2C»	Член СД с 09.07.2021 по 31.12.2025

Обзор деятельности СД в 2024 году

Заседания СД в 2024 году

За 2024 год 10 из 10 заседаний было проведено в очном формате.

Вопросы, рассмотренные СД, в разрезе направлений деятельности

По результатам анализа материалов к заседаниям и протоколов СД было определено, что за 2024 год было рассмотрено **57 вопросов**.

Член СД	Должность	Срок полномочий
Мамытбеков Едил Куламкадырович	Председатель СД - Независимый директор	Член СД с 06.03.2023 по 31.12.2025 Председатель СД с 15.03.2023 по 31.12.2025
Жайжуманова Асемгуль Абаевна	Руководитель Управления по работе с негосударственными юридическими лицами с государственным участием Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан	Член СД с 27.04.2021 по 31.12.2025
Токтыбаев Ернар Дуйсенбекович	Член Совета директоров, директор Департамента государственных закупок и активов Министерства науки и высшего образования Республики Казахстан	Член СД с 30.06.2023 по 31.12.2025
Дулатбеков Нурлан Орынбасарович	Председатель Правления-Ректор	Член СД с 11.09.2020 по 31.12.2025
Дисюпов Бейбут Аманович	Эксперт по образованию EdTech	Член СД с 06.03.2023 по 31.12.2025
Кумысбеков Айбек Кумысбекович	Директор ТОО «B2C»	Член СД с 09.07.2021 по 31.12.2025

Обзор деятельности СД в 2025 году

Заседания СД в 2025 году

За 2025 год 11 из 12 заседаний было проведено в очном формате.

Вопросы, рассмотренные СД, в разрезе направлений деятельности

По результатам анализа материалов к заседаниям и протоколам СД было определено, что за 2025 год было рассмотрено **55 вопросов**.

Член СД	Должность	Срок полномочий
Мамытбеков Едил Куламкадырович	Председатель СД - Независимый директор	Член СД с 06.03.2023 по 31.12.2025 Председатель СД с 15.03.2023 по 31.12.2025
Жайжуманова Асемгуль Абаевна	Руководитель Управления по работе с негосударственными юридическими лицами с государственным участием Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан	Член СД с 27.04.2021 по 31.12.2025
Токтыбаев Ернар Дуйсенбекович	Член Совета директоров, директор Департамента государственных закупок и активов Министерства науки и высшего образования Республики Казахстан	Член СД с 30.06.2023 по 31.12.2025
Дулатбеков Нурлан Орынбасарович	Председатель Правления-Ректор	Член СД с 11.09.2020 по 31.12.2025
Дисюпов Бейбут Аманович	Эксперт по образованию EdTech	Член СД с 06.03.2023 по 31.12.2025
Кумысбеков Айбек Кумысбекович	Директор ТОО «B2C»	Член СД с 09.07.2021 по 31.12.2025

Общая информация о текущем составе СД Общества

Члены СД



**Мамытбеков Едил
Куламкадарывич**

Член Совета директоров
Независимый директор



**Токтыбаев Ернар
Дуйсенбекович**

Член Совета директоров,
представитель
Единственного акционера



**Жайжуманова
Асемгуль Абаевна**

Член Совета директоров,
представитель
Единственного
акционера



**Дулатбеков
Нурлан
Орынбасарович**

Член Совета директоров
Председатель
Правления-Ректор



**Кумысбеков
Айбек
Кумысбекович**

Член Совета директоров
Независимый директор

Состав СД

На момент проведения независимой оценки корпоративного управления в Обществе, март 2026 года, в состав СД Общества входит пять человек. С точки зрения знаний, компетенций и отраслевой экспертизы состав СД Общества является сбалансированным

Единственный акционер

Единственным акционером и конечной контролирующей стороной Общества является Министерство науки и высшего образования Республики Казахстан.

Результаты оценки (1/20)

Оценка первого компонента включала анализ и оценку шести подкомпонентов, которые содержат критерии эффективности различных аспектов деятельности СД.

Рейтинг каждого подкомпонента представляет процент выполняющихся критериев от общего числа критериев подкомпонента. Итоговый рейтинг компонента рассчитан с учетом рейтинга и удельного веса каждого из подкомпонентов.

Подкомпонент	Рейтинг подкомпонента	Удельный вес подкомпонента	Итоговый рейтинг
I. Эффективность ролей в СД <i>Ясность видения, стратегии, основных задач и ценностей, вознаграждение</i>	94%	20%	
II. Состав СД <i>Оптимальное сочетание навыков, опыта, разнообразия и объективности состава СД для реализации целей Общества</i>	96%	15%	
III. Динамика СД <i>Проведение открытых и конструктивных обсуждений на заседаниях, надлежащая сплоченность и эффективный тайм менеджмент</i>	100%	15%	
IV. Комитеты при СД <i>Эффективность Комитетов при СД</i>	100%	20%	
V. Председатель СД <i>Лидерство и эффективное руководство СД</i>	100%	15%	
VI. Корпоративный секретарь <i>Компетенции и эффективность КС, качество материалов и подготовки к заседаниям СД</i>	100%	15%	

98,2%

Результаты оценки (2/20)

I. Эффективность ролей в СД

94%

Критерий

Оценка

Комментарий

1. Роли и обязанности:

94%

По итогам анализа деятельности СД Общества было определено, что СД понимает свою роль, полномочия и области ответственности. Указанные пункты закреплены в Уставе, Кодексе корпоративного управления (далее - ККУ).

Деятельность СД направлена на реализацию своей стратегической функции. При этом, СД уделяет особое внимание вопросам по:

- 1) определению и актуализации Стратегического плана развития (направления и результаты);
- 2) постановке и мониторингу ключевых ожидаемых результатов деятельности, устанавливаемых в Стратегическом плане развития;
- 3) организации и надзору за эффективным функционированием СУР и СВК, и идентификации ключевых рисков;
- 4) утверждению и мониторингу эффективной реализации стратегических направлений, целей и целевых индикаторов в рамках компетенции СД;
- 5) вознаграждению, надзору за деятельностью руководителя и членов Правления Общества;
- 6) раскрытию информации, в том числе в финансовой отчетности, которая достоверно отражала дела Общества и соответствующие риски;
- 7) корпоративному управлению и этике;
- 8) соблюдению в Обществе положений Кодекса и корпоративных стандартов Общества в области деловой этики (Кодекса корпоративной этики).

СД обеспечивает эффективное лидерство, основанное на ценностях Общества. СД ежегодно устанавливает План работ на предстоящий год, где устанавливается перечень вопросов на рассмотрение. Исходя из анализа деятельности СД Общества, СД ставит перед собой приоритетные и выполнимые задачи.

У Общества отсутствует Положение о Совете директоров.

Результаты оценки (3/20)

I. Эффективность ролей в СД

94%

Критерий

Оценка

Комментарий

(...продолжение...)

В Обществе сформировано четкое разделение обязанностей между органами Общества, о чем указано в Уставе Общества. Единственный акционер (далее - ЕА) имеет возможность участвовать в ключевых корпоративных решениях Общества.

Члены СД назначаются решением ЕА. В Обществе отсутствуют случаи нарушения прав ЕА, включая права, предусмотренные законодательством. Общество надлежащим образом и своевременно отвечает на запросы ЕА о получении информации.

Поскольку Общество является некоммерческим АО, на которые требования законодательства о выплате дивидендов не распространяются. Вся прибыль, полученная Обществом, на основании решения ЕА остается в его распоряжении.

Вопросы предоставления информации ЕА о деятельности Общества регулируются Уставом и внутренним Положением о раскрытии информации.

В рамках проведенного анализа признаков негативного вмешательства со стороны ЕА на практику корпоративного управления Общества не установлено.

Роли и обязанности:

Права ЕА и влияние на практику корпоративного управления Общества

1. **94%**

Результаты оценки (4/20)

I. Эффективность ролей в СД

94%

Критерий

Оценка

Комментарий

2. **Стратегическое мышление и ответственность**

94%

СД концентрирует свои действия и решения на обеспечении среднесрочного успеха Общества в рамках Стратегического плана развития Общества на 2020 - 2025 годы, который был заменен Программой развития на 2024-2028 годы, то есть на каждые пять лет. СД имеет четкое представление о будущем Общества с точки зрения подходов в разрезе пяти лет. В Обществе также утверждены Планы развития на 2020-2024 годы и на 2025-2029 годы. На ежегодной основе СД утверждается Отчет об исполнении Стратегического плана развития Общества на 2020-2024 годы и Программы развития на 2024-2028 гг. СД уделяет особое внимание вопросам по определению и актуализации Плана развития.

По результатам анализа реестра заседаний и принятых решений СД было определено, что большинство рассматриваемых СД вопросов относятся к корпоративному управлению, управлению рисками и внутреннему контролю, внутреннему аудиту, планированию, утверждению и дополнению ВНД, кадровым вопросам и вознаграждениям, а также к вопросам стратегического характера, которые соответствуют целям Общества.

К вопросам стратегического планирования в среднем относилось 10% от общего количества вопросов, рассмотренных СД в 2023-2025 годах. В рамках стратегического планирования СД рассматривал и утверждал ключевые документы, касающиеся развития Общества, включая План развития, годовые отчеты и концепции, а также вносил изменения в регламентирующие правила. Рассмотренные материалы охватывали как текущее исполнение Плана развития, так и его корректировку на последующие периоды.

СД применяет высокие этические стандарты в своей работе и деятельности Общества.

Члены СД понимают и несут ответственность перед законодательными, регулирующими органами и другими заинтересованными сторонами.

СД принимает решения на основе полной, достоверной и качественной информации и в интересах Общества, учитывая потребность финансовых, человеческих и других ресурсов, необходимых для достижения стратегических целей.

На момент проведения независимой оценки эффективности деятельности СД в Обществе, баланс навыков, опыта и знаний членов СД, в зависимости от отраслевой специфики и масштабов деятельности Общества оптимально распределен, способствуя качественному обсуждению и эффективному принятию решений.

По результатам анализа протоколов заседаний СД установлено, что количество протоколов голосования отдельными членами СД с выбором вариантов «против» или «воздержался» не существенно.

Результаты оценки (5/20)

I. Эффективность ролей в СД

94%

Критерий	Оценка	Комментарий
<p>2. Качество процессов управления рисками и надзора</p>	<p>94%</p>	<p>Структура управления рисками в Обществе представлена на основе трех линий защиты.</p> <p>Первая линия защиты – это все работники и подразделения Общества, в обязанности которых входит своевременное выявление, а также передача информации во вторую линию защиты о нарушениях (недостатках, событиях, сделках), способных привести к возникновению и реализации рисков Общества. Вторая линия защиты - Департамент обеспечения качества и оценки рисков ответственно за оценку, мониторинг, минимизацию рисков как свершившихся, так и потенциальных в рамках функциональной ответственности. Юридическое управление несет ответственность за управление правовыми рисками Общества. Антикоррупционная комплаенс-служба координирует деятельность Общества в части управления антикоррупционными и комплаенс-рисками. Третья линия защиты - СВА, осуществляющая независимую оценку эффективности СУР и СВК.</p> <p>СД играет ключевую роль в надзоре за СУР. Отчеты по рискам представляются на рассмотрение СД не реже одного раза в квартал.</p> <p>В рамках мер по предотвращению и минимизации реализации потенциальных внутренних и внешних рисков, в Обществе разработан регистр рисков. Документ представляет собой перечень рисков, который также включает возможные последствия реализации риска и планы мероприятий предупреждающего и последующего воздействия. Регистр обновляется ежегодно и корректируется по необходимости. Каждый риск проходит оценку, формирующегося по вероятности риска и его влияния, который впоследствии получает свою измеримую оценку.</p> <p>У Общества отсутствует разработанный и внедренный внутренний нормативный документ по обеспечению непрерывности деятельности критичных бизнес-процессов. Также не составляется и не формируется отчетность по непрерывной деятельности.</p>

Результаты оценки (6/20)

I. Эффективность ролей в СД

94%

Критерий

Оценка

Комментарий

Вознаграждение:

Устав Общества определяет, что порядок и размеры выплаты вознаграждений и компенсации расходов членов СД устанавливаются ЕА. Общество раскрывает сведения о размере вознаграждений членов СД Общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Сведения о размерах вознаграждений членов СД за отчетный период подлежат обязательному раскрытию в годовом отчете Общества. Согласно ККУ, членам Совета директоров - независимым директорам выплачивается фиксированное вознаграждение за каждое участие в заседаниях Совета директоров, комитетов. По представлению исполнительного органа Общества председателю Совета директоров на основании решения единственного акционера могут выплачиваться иные размеры вознаграждения. При этом членам Совета директоров, являющимися государственными и гражданскими служащими, вознаграждение не выплачивается. Вознаграждение независимого директора является доходом физического лица и подлежит налогообложению в соответствии с требованиями налогового законодательства РК. На основании заявления членам совета директоров могут компенсироваться расходы (проезд, проживание, суточные), связанные с выездом на заседания совета директоров, проводимые вне места постоянного жительства членам совета директоров. Компенсация расходов производится в порядке, предусмотренном внутренними нормативными документами Общества.

3. **Вознаграждение и
преемственность
членов СД**

94%

Результаты оценки (7/20)

I. Эффективность ролей в СД

94%

Критерий

Оценка

Комментарий

(... продолжение...)

Преемственность:

В Обществе разработана и внедрена Политика обеспечения преемственности членов Совета директоров, Правления и Корпоративного секретаря с учетом специфику деятельности Общества.

Политика регламентирует следующие процессы:

- 1) определение кадровых потребностей и планирование преемственности Совета директоров, Правления и Корпоративного секретаря;
- 2) разработка и внедрение прозрачной системы выдвижения кандидатов для избрания в Совет директоров, Правления и назначения Корпоративного секретаря;
- 3) взаимодействия Общества с Единственным акционером по вопросам выдвижения кандидатов в Совет директоров и Правление с целью обеспечения преемственности;
- 4) содействие эффективности деятельности Совета директоров и Правления путем организации программ введения в должность для вновь избранных членов.

Настоящая Политика разработана в соответствии с законодательством РК, ККУ, Уставом Общества и его внутренними документами.

Приказом Министра науки и высшего образования РК от 14.02.2025 г. №54, сформирован и утвержден Порядок избрания независимых директоров в совет директоров организации высшего и послевузовского образования, права владения и пользования государственным пакетом акций которой переданы Министерству науки и высшего образования РК.

3. **Вознаграждение и преемственность членов СД**

94%

Результаты оценки (8/20)

II. Состав СД

96%

Критерий

Оценка

Комментарий

Состав СД

(в рамках сочетания навыков, опыта,

- разнообразия и объективности состава для реализации задач Общества)*

96%

Состав СД и гендерное равенство

На момент проведения независимой оценки эффективности СД в Обществе общее количество членов СД - шесть человек, из них трое - НД, что составляет не менее 30% и соответствует Закону РК «Об акционерных обществах».

По результатам анализа деятельности СД за период анализируемых 2023-2025 годов, можно сделать вывод, что состав СД Общества был сбалансированным, не приводил к снижению динамики деятельности СД, процесса принятия решений или размыванию ответственности. Члены СД, входившие в состав СД Общества в период с 2023 по 2025 годы, действовали в интересах Общества и имели высокую деловую и личную репутацию. Касательно гендерной репрезентативности состав СД не сбалансирован, т.к. за период 2023 по 2025 гг. и на момент выполнения независимой оценки эффективности СД только один из членов СД был и является представителем женского пола. Согласно п. 47 КУ рекомендуемое количество женщин в составе совета директоров Общества и организаций составляет не менее тридцати процентов от общего количества членов совета директоров.

Срок полномочий

Срок полномочий СД устанавливается ЕА. Срок полномочий членов СД истекает на момент принятия ЕА решения по избранию нового состава СД. ЕА вправе досрочно прекратить полномочия всех или отдельных членов СД. ККУ устанавливает срок избрания в состав СД Общества до трех лет. Любой срок избрания в состав СД на срок больше шести лет подряд подлежит особому рассмотрению ЕА с учетом потребности качественного обновления состава СД. В исключительных случаях допускается избрание на срок более шести лет, при этом избрание такого лица в совет директоров Общества происходит ежегодно, с подробным разъяснением потребности избрания данного члена совета директоров и влияния данного фактора на независимость принятия решений. Одному и тому же лицу рекомендуется не избираться в совет директоров Общества более девяти лет подряд.

Ни одно лицо не участвует в принятии решений, связанных с собственным назначением, избранием и переизбранием.

Количественный состав совета директоров Общества и организаций определяется общим собранием акционеров (единственным акционером). Состав совета директоров Общества устанавливается индивидуально с учетом масштабов деятельности, потребностей бизнеса, текущих задач плана/стратегии/программы развития и финансовых возможностей. Количество членов совета директоров должно позволять создавать необходимое количество комитетов. Рекомендуемый численный состав совета директоров составляет от 3 до 11 человек.

Результаты оценки (9/20)

II. Состав СД

96%

Критерий

Оценка

Комментарий

(... продолжение...)

Регулирование конфликтов интересов

В Обществе решением СД от 10.06.2024 года утвержден Кодекс корпоративной этики, который определяет принципы предотвращения и регулирования конфликта интересов. Также, конфликт интересов регулируется ККУ и иными ВНД Общества. Выявление конфликта интересов и его адекватное регулирование является важным условием обеспечения защиты интересов ЕА.

Руководство Общества должно отслеживать и по возможности устранять потенциальные конфликты интересов, в том числе использование собственности Общества и злоупотребление при заключении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность. Также, в Уставе закреплены основы представления/раскрытия Обществом.

Посещаемость заседаний СД

Посещаемость членами СД заседаний составляет более 90%, что соответствует рекомендациям лучших практик корпоративного управления.

Опыт и навыки членов СД

За анализируемый период, СД Общества состоял из членов с сочетанием навыков, опыта и других качеств, соответствующих специфике деятельности Общества. Однако, в рамках полученной информации установлено, что в Обществе разработаны План по развитию компетенций СД, СВА, АКС, КС и Правления и Программа профессионального развития членов СД в части специфичных для деятельности Общества навыков, что предусмотрено лучшими практиками в области корпоративного управления.

Состав СД

(в рамках сочетания навыков, опыта, разнообразия и объективности состава для реализации задач Общества)

96%

1.

Результаты оценки (10/20)

III. Динамика СД

100%

Критерий

Оценка

Комментарий

1. **График проведения и повестка заседаний** **100%**

График проведения заседаний СД

По результатам анализа протоколов заседаний СД было определено следующее:

в 2023 году было проведено 12 заседаний СД, все в очной форме;

в 2024 году было проведено 10 заседаний все в очной форме;

в 2025 году было проведено 12 заседаний СД, из них - 1 в заочном формате, 11 - в очной форме.

За анализируемый период в деятельности СД Общества доля очных заседаний составляла более 90%. Несмотря на то, что Комитеты при СД собираются очно и состоят преимущественно из его членов, основная дискуссия и принятие ключевых решений происходят на заседаниях СД. Согласно международным стандартам корпоративного управления, эффективная практика предполагает проведение от 8 до 12 заседаний СД в год с преобладанием очного формата. За 2025 год наблюдается положительная динамика – из 12 проведенных заседаний 11 состоялись в очном формате.

СД ежегодно составляет план своей работы с графиком проведения заседаний на предстоящий год в соответствии с пунктом 83 ККУ. В 2023-2025 годах соблюдался срок утверждения Планов работы СД до начала планируемого года.

Повестки заседаний СД

Повестки заседаний СД структурированы таким образом, чтобы в первую очередь уделить внимание наиболее важным вопросам, что соответствует ведущим практикам в области корпоративного управления.

Заседания СД проводятся таким образом, чтобы поощрять открытое обсуждение, здоровые дебаты и позволять каждому члену СД явно повышать ценность обсуждения и принимаемых решений.

За анализируемый период СД ежемесячно анализировал достижение основных показателей деятельности Общества в рамках утверждения КПД работников, подотчетных СД Общества.

Результаты оценки (11/20)

III. Динамика СД

100%

Критерий

Оценка

Комментарий

1. Динамика работы СД

100%

Согласно установленным ККУ процедурам, члены СД заранее, в срок не позднее, чем за 7 (семь) календарных дней получают уведомление о созыве заседания с необходимой информацией по повестке заседаний для предварительного изучения. Такой подход способствует открытому и конструктивному взаимодействию членов СД при обсуждении вопросов на предстоящих заседаниях.

Согласно результатам изучения деятельности СД, наблюдается положительная динамика посещаемости заседаний, с высокой явкой участников (более 90%). Вклады конструктивны и направлены на достижение наилучших результатов для Общества. Согласно анализу протоколов заседаний СД, в заседаниях принимают участие соответствующие члены Правления для выступления по вопросам, входящим в их компетенцию.

СД активно рассматривает вопросы корпоративного управления, стратегического развития, управления рисками и внутреннего аудита в Обществе. Ежегодно составляется и утверждается отчет о соблюдении принципов и положений ККУ Общества.

Согласно ККУ, СД Общества обеспечивают формирование надлежащей системы в области устойчивого развития и ее внедрение. СД определяет значение принципов устойчивого развития для Общества и обеспечивает их эффективную коммуникацию всем заинтересованным сторонам.

Результаты оценки (12/20)

IV. Комитеты при СД

100%

Критерий

Оценка

Комментарий

1. Состав комитетов

100%

В целях содействия эффективному выполнению функций СД Общества для рассмотрения наиболее важных вопросов и подготовки рекомендаций созданы следующие Комитеты:

- Комитет по аудиту;
- Комитет по стратегическому планированию;
- Комитет по кадрам и вознаграждениям.

Комитеты СД выполняют роль рабочих групп, за которыми закреплено предварительное тщательное обсуждение вопросов, требующих внимания СД. За 2023-2025 годы Комитеты СД как совещательные органы выполняли свои функции в полной мере. Заседания проводились регулярно, спектр рассматриваемых вопросов был широким.

На заседаниях Комитетов СД рассматривается порядка 100% от общего количества вопросов, рассматриваемых на заседаниях СД. За анализируемый период заседания Комитетов проводились в очной форме.

Согласно п.69 ККУ, Комитеты утверждают план своей работы (до начала календарного года), который согласовывается с планом работы СД, с указанием перечня рассматриваемых вопросов и месяца проведения заседаний. Планы работы Комитетов за 2023-2025 годы утверждались своевременно до начала года и регулярно.

Решения принимаются простым большинством голосов членов Комитета, принимающих участие в заседании. На каждое заседание Комитета составляется протокол. Согласно анализу протоколов заседаний Комитетов СД, каждый протокол подписывается Председателем Комитета и Корпоративным секретарем.

Результаты оценки (13/20)

IV. Комитеты при СД

100%

Критерий

Оценка

Комментарий

1. Состав комитетов

100%

(...продолжение..)

Очередные и внеочередные заседания Комитетов могут быть созваны по инициативе их Председателей или по требованию ЕА, СД или любого члена Комитетов. СВА, в рамках своей компетенции, вправе инициировать проведение заседаний Комитета по аудиту. Заседания Комитетов проводятся с обязательным приглашением лица, предъявившего указанное требование.

Согласно анализу деятельности Комитетов СД за 2023-2025 годы, члены Комитетов обеспечили высокую явку на заседания Комитетов.

СД формирует Комитеты, определяет их состав, срок и объем их полномочий. В состав каждого из Комитетов за 2023-2025 года в среднем входило 2 НД.

Также, несмотря на формальное разделение функций Комитета по аудиту и Комитета по кадрам и вознаграждению, их состав в 2023-2025 годах оставался идентичным. Председателями КА и ККВ выступают разные НД.

Результаты оценки (14/20)

IV. Комитеты при СД

100%

Критерий	Оценка	Комментарий
<p>2. Комитет по аудиту</p>	<p>100%</p>	<p>Комитет по аудиту осуществляет предварительное рассмотрение и дает рекомендации СД по вопросам финансовой отчетности, внутреннего и внешнего аудита. В его компетенцию входит одобрение ключевых документов и отчетности СВА, условий работы внешнего аудитора, а также взаимодействие с аудиторами по итогам проверок.</p> <p>В течение 2023-2025 годов в состав Комитета по аудиту входило три члена СД, при все члены Комитета были независимыми членами СД.</p> <p>На момент проведения независимой оценки корпоративного управления в Обществе (март 2026 года), в состав Комитета по аудиту входят: Мамытбеков Е.К. - Председатель Комитета, Председатель СД, НД; Кумысбеков А.К. - НД, Дисюпов Б.А. - НД. Согласно п. 7 и п. 8 Положения об Комитете по аудиту, состав Комитета должен быть сформирован из НД и состоять как минимум из трех членов СД, что выполняется на практике. В текущем составе доля НД составляет 100%.</p> <p>Комитет по аудиту не является формальным и проводит заседания на основе утвержденного Плана работ. Утверждение Планов работ Комитета на 2023-2025 годы и проведение заседаний является регулярным. Планы работ утверждались своевременно до начала календарного года.</p> <p>Заседания проводились регулярно: в 2023 году проведено 10 заседаний, в 2024 году - 7, в 2025 году - 6. Согласно Положению о Комитете по аудиту, заседания Комитета могут проводиться в очной или заочной форме.</p>

Результаты оценки (15/20)

IV. Комитеты при СД

100%

Критерий

Оценка

Комментарий

(...продолжение...)

В рассматриваемый период, в соответствии с ККУ отчет о деятельности Комитета по аудиту рассматривался на СД об итогах деятельности за год.

В соответствии с Положением о Комитете по аудиту, на Комитет возложен широкий круг обязанностей, включая контроль за внутренним аудитом, СУР и СВК, антикоррупционным комплаенсом, и взаимодействием с внешними аудиторами.

Анализ решений Комитета за 2023-2025 годы свидетельствует о всестороннем охвате предусмотренных регламентом вопросов, а именно:

- утверждением отчетов СВА и годового аудиторского плана (далее - ГАП);
- анализ результатов проверок ключевых бизнес-процессов (казначейство, закупки, бюджетирование, корпоративное управление, ИТ и ИБ) и контроль реализации рекомендаций;
- участие в назначении сотрудников СВА, утверждение условий оплаты и KPI;
- предварительное одобрение аудированной годовой финансовой отчетности и выбор внешнего аудитора;
- формирование и реализация Плана работ Комитета.

Комитет по аудиту до начала календарного года рассматривает и предварительно одобряет ГАП СВА.

Согласно анализу деятельности Комитета по аудиту за 2023-2025 годы, члены Комитета по аудиту обеспечили высокую явку на заседания Комитета.

2. Комитет по аудиту

100%

Результаты оценки (16/20)

IV. Комитеты при СД

100%

Критерий	Оценка	Комментарий
<p>3. Комитет по стратегическому планированию</p>	<p>100%</p>	<p>По результатам изучения ВНД и анализа протоколов заседаний КСП было определено, что деятельность КСП направлена на повышение эффективности и качества работы СД посредством углубленной проработки и мониторинга вопросов, относящихся к компетенции СД в сфере оценки деятельности членов Правления и подотчетных СД служб, а также по вопросам выработки приоритетных направлений деятельности Общества и его развития в средне- и долгосрочной перспективе.</p> <p>В течение 2023-2025 годов в состав КСП входили три члена СД. Председатель Комитета избран из числа НД.</p> <p>На момент проведения независимой оценки корпоративного управления в Обществе (март 2026 года), в состав КСП входят члены СД:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Кумысбеков А.К. - Председатель Комитета, НД; • Дисюпов Б.А. - член Комитета, НД; • Дулатбеков Н.О. - член Комитета, Председатель Правления-Ректор. <p>Согласно лучшей практике корпоративного управления, Комитет должен состоять не менее чем из трех членов СД, что исполняется на практике.</p> <p>КСП не является формальным и проводит на основе утвержденного плана работы заседания. Аналогично Комитету по аудиту, утверждение Планов работ КСП за 2023-2025 годы и проведение заседаний является регулярным. Планы работ утверждались своевременно.</p> <p>Заседания КСП коррелируют с утвержденным Планом работ Комитета по срокам и списку рассматриваемых вопросов: в частности, заседания проводятся регулярно: в 2023 году было проведено 10 заседаний, в 2024 году - 8, в 2025 году - 8 заседаний.</p> <p>Согласно анализу деятельности КСП за 2023-2025 годы, члены КСП обеспечили высокую явку на заседания Комитета.</p> <p>Вопросы по стратегическому планированию</p> <p>По результатам изучения ВНД было определено, что деятельность КСП в основном касалась предоставления рекомендаций СД Общества по достижению плановых показателей в Стратегическом плане развития на 2020-2024 годы, Программы развития на 2024-2028 годы, утверждения отчетов по их исполнению за 2023-2025 годы.</p>

Результаты оценки (17/20)

IV. Комитеты при СД

100%

Критерий

Оценка

Комментарий

3. Комитет по кадрам и вознаграждениям

100%

По результатам изучения ВНД и анализа протоколов заседаний Комитета по кадрам и вознаграждениям было определено, что деятельность Комитета направлена на повышение эффективности и качества работы СД посредством углубленной проработки и мониторинга вопросов, относящихся к компетенции СД в сфере кадровой политики, системы назначений и вознаграждений.

В течение 2023-2025 годов в состав Комитета входили три члена СД. Председатель Комитета избран из числа НД.

На момент проведения независимой оценки корпоративного управления в Обществе (март 2026 года), в состав ККВ входят члены СД:

- Кумысбеков А.К. - Председатель Комитета, НД;
- Мамытбеков Е.Е. - член Комитета, НД;
- Дисюпов Б.А. - член Комитета, НД.

Согласно лучшей практике корпоративного управления, Комитет должен состоять не менее чем из трех членов СД, что исполняется на практике.

Комитет не является формальным и проводит на основе утвержденного плана работы заседания. Аналогично КА и КСП, утверждение Планов работ ККВ за 2023-2025 годы и проведение заседаний является регулярным. Планы работ утверждались своевременно.

Заседания ККВ коррелируют с утвержденным Планом работ Комитета по срокам и списку рассматриваемых вопросов: в частности, заседания проводятся регулярно: в 2023 году было проведено 10 заседаний, в 2024 году - 6, в 2025 году - 8 заседаний.

Согласно анализу деятельности ККВ за 2023-2025 годы, члены ККВ обеспечили высокую явку на заседания Комитета.

Вопросы по кадрам и вознаграждениям

Комитет предварительно рассматривает вопросы назначения, оплаты труда, премирования и оценки деятельности КС, Комплаенс-контролера, а также руководителя и членов Правления - за исключением их назначения. В его компетенцию входит согласование штатной численности, диапазонов окладов и ключевых показателей деятельности.

Комитет в полной мере обеспечил необходимую глубину и регулярность рассмотрения вопросов, связанных с выработкой КПД для членов исполнительного органа и оценкой их исполнения.

Результаты оценки (18/20)

V. Председатель СД

100%

Критерий

Оценка

Комментарий

Председатель СД
(направление и
ответственность за
развитие СД и планы
преемственности)

100%

Мамытбеков Едил Қуламқадырович - текущий Председатель СД Общества был назначен 06 марта 2023 года Приказом Министра науки и высшего образования РК №97.

Исходя из анализа резюме и опыта, текущий Председатель СД обладает необходимыми навыками, компетенцией, деловой репутацией и профессиональным опытом для Председательства в СД. Согласно интервью с членами СД, Председатель СД эффективно возглавляет заседания СД и имеет соответствующий уровень лидерства вне официальных заседаний. Председатель СД поддерживает эффективные рабочие отношения с Председателем Правления, другими директорами и ЕА.

Также, согласно интервью с членами СД, члены СД имеют право высказывать независимое мнение при принятии решений по вопросам, выносимым на рассмотрение СД. Председатель СД способствует «независимости суждения» каждого члена СД при обсуждении и принятии решений, эффективно справляется с разногласиями и конструктивно работает для достижения консенсуса.

Сроки полномочий Председателя СД, согласно Уставу Общества, определяются ЕА. За 2023-2025 гг. Председателями СД были Ергалиев Куаныш Асылханович (с 01.01.2023 г. по 05.03.2023 г.), Мамытбеков Едил Қуламқадырович (с 06.03.2023 г. по настоящий момент.).

Результаты оценки (19/20)

VI. Корпоративный секретарь

100%

Критерий	Оценка	Комментарий
<p>1. Эффективность деятельности Корпоративного секретаря</p>	<p>100%</p>	<p>Деятельность КС Общества регулируется Положением о КС, утвержденным решением СД от 28.04.2023 года №5. Действующий КС - Киздарбекова А.С., решением СД от 19.06.2023 года полномочия были продлены. Действующий КС имеет многолетний опыт в юридической сфере и правовом обеспечении, а также в деятельности КС. КС подотчетен СД и независим от Правления Общества. Согласно интервью с членами СД, действующий КС имеет хорошую репутацию, пользуется доверием ЕА, членов СД и всегда демонстрирует высокую результативность. Члены СД удовлетворены качеством работы КС.</p> <p>Обязанности КС включают мониторинг реализации и соблюдения ККУ, участие в его совершенствовании, контроль за исполнением решений СД и ЕА, а также консультирование по вопросам корпоративного управления и законодательства. Он обеспечивает подготовку отчетов по соблюдению ККУ, хранение протоколов/решений заседаний СД, проведение независимой оценки корпоративного управления, предусмотренной ККУ.</p> <p>В Обществе действует Порядок введения в должность вновь избранных членов СД, регулирующий соответствующий процесс, включая обязанности КС. КС обеспечивает прохождение данной программы всеми вновь избранными членами СД.</p> <p>В Правилах по оценке деятельности СД и его Комитетов закреплена ответственность КС по проведению оценки деятельности СД, что предполагается международными стандартами корпоративного управления, включая: методологическую поддержку, сбор и анализ анкет, подготовку сводного отчета, организацию внешней оценки при необходимости. Оценка деятельности СД в 2023-2025 годах проводилась способом самооценки путем анкетирования. Результаты самооценки рассматривались на заседаниях СД и по результатам оценки СД были приняты соответствующие решения. Также в Правилах по оценке деятельности СД и его Комитетов предусмотрена оценка деятельности КС.</p>

Результаты оценки (20/20)

VI. Корпоративный секретарь

100%

	Критерий	Оценка	Комментарий
2.	Материалы к заседаниям СД	100%	<p>Материалы к заседаниям СД за 2023-2025 года имеют логичную структуру, содержат важную информацию и актуальные вспомогательные аналитические данные. Согласно интервью с членами СД Общества, нареканий к скорости и к качеству предоставления информации со стороны действующего КС не имеется.</p> <p>Анализ протоколов заседаний СД за 2023-2025 года:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Протоколы заседаний СД за 2023-2025 года подшиты, что соответствует требованиям к ведению официальной документации. • Подпись КС наносится частично на бумажную пломбу и частично на лист документа. • В системе электронного документооборота (Documentolog) КС оформляются письма и ходатайства, которые подписываются посредством электронной цифровой подписи и хранятся в системе. • Протокола достаточно информативны, чтобы получить понимание о ходе обсуждения и принятых решениях. • В бюллетенях заочного голосования зафиксированы подписи всех членов СД. <p>В 2023-2025 годах КС исполнял функцию сбора материалов к заседаниям СД, обеспечивая представление документации в структурированном виде с акцентом на приоритетные и ключевые вопросы повестки. В большинстве случаев КС соблюдал срок направления уведомлений о созыве и материалов к заседаниям СД – не позднее чем за 7 календарных дней до даты проведения заседания, как установлено п. 87 ККУ. При этом в отдельных случаях материалы направлялись с более коротким сроком, что допустимо в соответствии с п. 87 ККУ.</p>

Наблюдения и рекомендации

Эффективность Совета
директоров, комитетов совета
директоров, председателя,
членов и корпоративного
секретаря

Наблюдения и рекомендации



1. Дополнение ВНД регламентирующей деятельность СД

У Общества отсутствует Положение о Совете директоров



Исходя из наблюдений рекомендуется:

- Разработать и утвердить Положение о Совете директоров, которое будет определять его статус, полномочия, порядок работы, права и обязанности членов, порядок проведения заседаний и принятия решений, а также взаимодействие с исполнительным органом и комитетами. Наличие данного документа является базовым элементом системы корпоративного управления и позволит повысить прозрачность, эффективность и формализованность деятельности Совета директоров.

Наблюдения и рекомендации



2. Дополнение ВНД регламентирующих деятельность Общества

У Общества отсутствует разработанный и внедренный внутренний нормативный документ по обеспечению непрерывности деятельности критичных бизнес-процессов. Также не составляется и не формируется отчетность по непрерывной деятельности



Исходя из наблюдений рекомендуется:

- Разработать и утвердить внутренний нормативный документ (политику/план) по обеспечению непрерывности деятельности критичных бизнес-процессов, определить ответственных лиц, порядок мониторинга и тестирования. Также следует внедрить регулярное формирование и представление отчетности о состоянии непрерывности деятельности и готовности к чрезвычайным ситуациям.

Наблюдения и рекомендации



3. Усиление гендерной репрезентативности состава СД

Исходя из гендерной репрезентативности состав СД не сбалансирован, т.к. за период 2023 по 2025 гг. и на момент выполнения независимой оценки эффективности СД только один из членов СД был и является представителем женского пола. Согласно п. 47 КУ рекомендуемое количество женщин в составе совета директоров Общества и организаций составляет не менее тридцати процентов от общего количества членов совета директоров



Исходя из наблюдений рекомендуется:

- При формировании и обновлении состава Совета директоров учитывать требования гендерной репрезентативности, предусмотренные Кодексом корпоративного управления, и обеспечить поэтапное увеличение доли женщин в составе Совета директоров до рекомендуемого уровня не менее 30%.

Голоссарий

БС	Блок-схемы бизнес-процессов
БП	Бизнес-процессы
ВНД	Внутренний нормативный документ
ГАП	Годовой аудиторский план
ЕА	Единственный акционер
КУ	Корпоративное управление
ККУ	Кодекс корпоративного управления
КПД	Ключевые показатели деятельности
Лучшие/передовые практики	Совокупность международных рекомендаций и стандартов лучшей практики корпоративного управления, которые включают Принципы и рекомендации ОЭСР в области корпоративного управления, Матрицу развития корпоративного управления IFC для государственных предприятий, а также Кодекс Корпоративного Управления Великобритании
НД	Независимый директор
Общество	НАО «Карагандинский национальный исследовательский университет имени академика Е.А.Букетова»
ОТ и ТБ	Охрана труда и техника безопасности
СВА	Служба внутреннего аудита
СВК	Система внутреннего контроля
СД	Совет директоров НАО «Карагандинский национальный исследовательский университет имени академика Е.А.Букетова»
СУР	Система управления рисками
УР	Устойчивое развитие
ESG	Экологическое, социальное и корпоративное управление — это совокупность характеристик управления компанией, при котором достигается вовлечение данной компании в решение экологических, социальных и управленческих проблем



Информация, содержащаяся в настоящем документе, носит общий характер и подготовлена без учета конкретных обстоятельств того или иного лица или организации. Хотя мы неизменно стремимся представлять своевременную и точную информацию, мы не можем гарантировать того, что данная информация окажется столь же точной на момент получения или будет оставаться столь же точной в будущем. Предпринимать какие-либо действия на основании такой информации можно только после консультаций с соответствующими специалистами и тщательного анализа конкретной ситуации.

© 2026 г. ТОО «AUDIT-IT CONSULTING», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Все права защищены.