



## **ПОЛОЖЕНИЕ О СТРУКТУРНОМ ПОДРАЗДЕЛЕНИИ**

**СТАНДАРТ ОРГАНИЗАЦИИ**



## **ПОЛОЖЕНИЕ О ПОДАРКАХ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСКИХ РАСХОДАХ**

**Некоммерческое акционерное общество «Горайгыров университет»**

**Павлодар**

**2023**

**Предисловие**

**1 РАЗРАБОТАНА** Рабочей группой.

**2 РАЗРАБОТЧИКИ**

2.1 Руководитель рабочей группы: Матенова Ж.Н. – Комплаенс – офицер -  
руководитель Комплаенс - службы.

2.2 Ахметова Г.Г. – Комплаенс – академический офицер

**3 ВНЕСЕНА** Комплаенс - службой.

**4 УТВЕРЖДЕНА** решением заседания Правления от \_\_\_\_ \_\_\_\_ 20\_\_ года,  
протокол № \_\_\_\_

**5 ВВЕДЕНА В ДЕЙСТВИЕ** с 09 ноября 2023 года

**6. ВВОДИТСЯ ВПЕРВЫЕ**

**7. ПЕРИОДИЧНОСТЬ ПРОВЕРКИ** Положения 1 раз в 3 года.

## **1. Назначение и область применения**

1.1 Настоящее Положение о подарках и представительских расходах (далее - Положение) разработано в целях описания правил дарения подарков, представительских расходов, приглашений и знаков делового гостеприимства НАО «Торайгыров университет» (далее – Университет)

1.2 Настоящий документ устанавливает границы и регламентирует действия, которые направлены на предотвращение предложения или принятия подарков, оплаты расходов, выплаты пожертвований и получения подобных выгод, если такое предложение или принятие является взяткой и могло бы обоснованно рассматриваться как проявление коррупции согласно требованиям международного стандарта ISO 37001 п.8.7.

1.3 Положение распространяется на всех работников «НАО Торайгыров университет» (далее Университет), включая сотрудников структурных подразделений, профессорско-преподавательский состав, студентов всех уровней образования (колледж, бакалавриат, магистратура, докторантура), временных работников, физических лиц, работающих по договору оказания услуг или выполнения работ и членов их семей.

1.4 Положение должно быть доведено сведения всех работников Университета: сотрудников, профессорско-преподавательского состава, студентов, работников, непосредственно взаимодействующих с заказчиками или поставщиками, подрядчиками любого уровня, включая служащих, представителей надзорных органов, деловых партнеров, агентов, консультантов; любых лиц, имеющих властные, организационно-распорядительные полномочия, представителей средств массовой информации, и обязательно к соблюдению.

1.5 Настоящее Положение подлежит применению вне зависимости от того, каким образом передаются подарки и приглашения - напрямую или через посредников.

1.6 В информационных целях настоящее Положение доводится до сведения третьих лиц, в частности, заказчиков, поставщиков, подрядчиков любого уровня, консультантов, агентов.

## 2. Нормативные ссылки

Настоящее Положение разработано с учетом требований следующих нормативных документов:

1) Законодательная база Республики Казахстан (РК):

– Закон Республики Казахстан «О противодействии коррупции» от 18 ноября 2015 года № 410-V ЗРК

– Кодекс Республики Казахстан «О браке (супружестве) и семье» от 26 декабря 2011 года № 518-IV ЗРК

– Гражданский кодекс Республики Казахстан (Общая часть), принят Верховным Советом Республики Казахстан 27 декабря 1994 года (с изменениями и дополнениями по состоянию на 12.09.2023 г.)

– Кодекс Республики Казахстан об административных правонарушениях от 5 июля 2014 года № 235-V ЗРК

– Закон Республики Казахстан от 23 ноября 2015 года № 416-V «О государственной службе Республики Казахстан» (с изменениями и дополнениями по состоянию на 24.07.2023 г.)

– Закон Республики Казахстан от 16 ноября 2015 года № 402-V «О благотворительности» (с изменениями и дополнениями по состоянию на 01.07.2023 г.)

– Кодекс Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года № 120-VI «О налогах и других обязательных платежах в бюджет (Налоговый кодекс)» (с изменениями и дополнениями по состоянию на 12.09.2023 г.)

– Кодекс Республики Казахстан об административных правонарушениях от 5 июля 2014 года № 235-V (с изменениями и дополнениями по состоянию на 12.09.2023 г.)

– Уголовный кодекс Республики Казахстан от 3 июля 2014 года № 226-V (с изменениями и дополнениями по состоянию на 12.09.2023 г.)

– Гражданский кодекс Республики Казахстан (Общая часть), принят Верховным Советом Республики Казахстан 27 декабря 1994 года (с изменениями и дополнениями по состоянию на 12.09.2023 г.)

2) Нормативные ссылки по международным стандартам:

ISO 9000:2015 – Система менеджмента качества

ISO 37001:2016 – Система менеджмента противодействия коррупции.

Требования и руководство по применению

3) Внутренние нормативные документы:

– Кодекс корпоративной этики НАО «Торайгыров университет», протокол № 7 от 10.09.22 г.

4) При пользовании настоящим документом целесообразно проверить действие ссылочных стандартов и классификаторов по информационному указателю по состоянию на текущий год. Если ссылочный документ заменен (изменен), то следует руководствоваться замененным (измененным) документом. Если ссылочный документ отменен без замены, то положение, в котором дана ссылка на него, применяется в части, не затрагивающей эту ссылку.

### 3. Термины и определения

Близкие родственники – родители (родитель), дети, усыновители (удочерители), усыновленные (удочеренные), полнородные и неполнородные братья и сестры, бабушка, дедушка, внуки, свойственники – братья, сестры, родители и дети супруга (супруги);

Взятка – это все виды материальных ценностей (услуги, деньги, имущественные выгоды), дающее неоправданное преимущество любой стоимости (которая может быть финансовой или нефинансовой), прямо или косвенно, и независимо от места (мест) в нарушение применимого права в качестве стимула или вознаграждения для лица, действующего или воздерживающегося от действия в отношении исполнения обязанностей этого лица;

Дисциплинарная комиссия - постоянный коллегиальный орган, создаваемый в государственном, квазигосударственном органах, для рассмотрения материалов служебного расследования, исследования фактов, касающихся проступка, и вынесения рекомендаций о мере взыскания в отношении работников, в том числе, совершивших коррупционные правонарушения, влекущие дисциплинарную ответственность;

Конфликт интересов – ситуация, когда деловые, финансовые, семейные, политические или личные интересы могут помешать решению лиц при выполнении ими своих обязанностей в организации;

Коррупционный инцидент – событие, возникающее в связи с обстоятельствами или в процессе деятельности человека, которое потенциально может привести к коррупционному случаю;

Коррупционная опасность – обстоятельства или деятельность, которые потенциально могут привести к коррупционному случаю;

Коррупционный риск – комбинация вероятности возникновения и серьезности последствий от предложения, обещания, предоставления, принятия или выпрашивания неправомерного преимущества в любой форме (как финансовой, так и нефинансовой), напрямую или через посредников, независимо от местонахождения, в нарушение действующего законодательства в качестве побудительного стимула или вознаграждения для лица, действующего или воздерживающегося от действий в рамках той деятельности, за которую он несет ответственность;

Коррупционный случай – единичный факт коррупции или взяточничества;

Мероприятие – любое общественное или протокольное событие: фуршет, конференция, семинар, маркетинговое или другое мероприятие;

Мероприятие Университета – мероприятие, организованное НАО «Торайгыров университет» для работников Университета, членов их семей, деловых партнеров и/или иных третьих лиц;

Незаконное вознаграждение - незаконная выгода имущественного характера (деньги, различные товары, материальные ценности и т. д.). При

этом не имеет значения, когда было получено незаконное вознаграждение - до или после выполнения желательного для гражданина действия.

Подарок - любые вещи или права, которые могут иметь, либо не иметь денежное выражение, представляющие выгоду получателю, включая услуги, займы, кредитные поручительства, предложения работы, оплата расходов и долгов;

В понятие «Подарок» включаются:

- дары: товары, например, инструменты, одежда, аксессуары, оборудование;

- частные скидки, денежное вознаграждение или иные формы компенсации;

- наличные денежные средства, не установленные премии, платежи, ссуды или денежные эквиваленты, например, подарочные сертификаты, подарочные купоны, скидочные сертификаты, дисконтные карты магазинов;

- доли, паи, ценные бумаги: акции, облигации, фонды;

- поощрения: знаки признательности, членство в клубе, общественные приобретения, спонсорство, рекламные расходы;

- бесплатные услуги, например, страхование, плата за обучение или какая-либо другая форма привилегированного обслуживания;

- льготы – преимущества, дополнительные права, которые предоставляются отдельным получателям.

Пожертвование – добровольный дар, передача денег в пользу какой-либо организации или лица без принуждения.

Представительские расходы – расходы организации, предусмотренные бюджетом, на проведение заседаний, конференций, совещаний, семинаров, торжественных и официальных мероприятий

Приглашения – любая форма предложенного индивидуального социально-бытового обслуживания, увеселительных мероприятий, путешествий, проживания или приглашений.

В понятие «Приглашение» включаются:

- размещение и оплата в отеле, оплата развлечений, отдыха;

- оплата переезда и перемещения на автомобиле, авиа или железнодорожным транспортом, морские круизы;

- приглашения на спортивные, культурные или общественные мероприятия.

Семья – круг лиц, связанных имущественными и личными неимущественными правами, и обязанностями, вытекающими из брака (супружества), родства, свойства, усыновления (удочерения) или иной формы принятия детей на воспитание и призванными способствовать укреплению и развитию семейных отношений;

Стороннее мероприятие – мероприятие, организованное третьими лицами, в случае, если в таком мероприятии принимают участие работники Университета.

## **4. Общие положения**

4.1 Университет соблюдает антикоррупционное законодательство Республики Казахстан: Закон Республики Казахстан «О противодействии коррупции», требования международного стандарта по противодействию коррупции ISO 37 001

4.2 Руководство Университета признает, что в области действия системы менеджмента противодействия коррупции Университета, предлагать, дарить, вымогать или получать подарок, или выгоду, с намерением повлиять на поведение работника, чтобы действовать вопреки правилам честности и добропорядочности, считается правонарушением и имеет потенциал для коррупции (в форме взяточничества).

Вручение подарков может включать конфликт интересов или провоцировать конфликт интересов.

4.4 Предложение взятки работнику Университета является коррупционным инцидентом и может привести к коррупционному случаю

4.5 Предложение подарков и/или приглашений, может являться или быть расценено как шаг для последующих коррупционных отношений и может поставить под сомнение репутацию работника и Университета.

4.6 Принятие подарков и/или приглашений тесно связано с вопросом о конфликте интересов, и может повлечь обвинения в адрес, как Университета, так и конкретного работника. Факт предложения подарка или получения подарков, или приглашений может повлечь предположение о том, что даритель может получить льготы или привилегированное отношение, преференции, выражающиеся, например, в более выгодных ценах, условиях поставки или продажи, поставив профессионализм Университета и его работников под угрозу.

4.7 Университет, следит за тем, чтобы любые решения, принятые его сотрудниками, профессорско-преподавательским составом, студентами, заказчиками или поставщиками, подрядчиками любого уровня осуществлялись исключительно на законных основаниях, а также, чтобы эти решения не были продиктованы какой-либо ненадлежащей частной выгодой и не влекли за собой конфликт интересов.

4.8 Для официального признания выдающихся заслуг и достижений работников Университета рекомендуется применять различные формы поощрений (грамота, благодарственное письмо, премия, ведомственные и государственные награды и др.)

## **5. Требования к подаркам и приглашениям**

5.1 Принятие работником Университета подарка или услуги для действия (бездействия) определенным образом, отличным от его надлежащей регламентированной деятельности, является взяткой.

5.4 Работник Университета, которому при выполнении должностных обязанностей предлагаются подарки или иное вознаграждение, как в прямом, так и в косвенном виде, которые способны повлиять на подготавливаемые

и/или принимаемые им решения или оказать влияние на его действия (бездействия), должен:

5.4.1 отказаться от них и немедленно уведомить своего непосредственного руководителя и Комплаенс-службу о факте предложения подарка (вознаграждения);

5.4.2 по возможности исключить дальнейшие контакты с лицом, предложившим подарок или вознаграждение, если только это не связано со служебной необходимостью;

5.4.3 в случае, если подарок или вознаграждение не представляется возможным отклонить или вернуть, работники Университета, получившие подарки, обязаны в течение 7 календарных дней со дня получения (обнаружения) подарка заполнить Уведомление о получении подарка, согласно форме, в Приложении 1 и сдать вместе с Уведомлением в Комплаенс-службу.

5.5 Комплаенс-служба на основании Уведомления о получении подарка или вознаграждения заполняет Реестр подарков и передает подарок согласно Акту приема-передачи в Музейный комплекс Университета, Weisembaev Library (книжная и печатная продукция) или в бюджет Университета для благотворительной помощи сторонним физическим и юридическим лицам, не имеющим отношения к основным видам деятельности Университета

5.6 Работникам Университета запрещается:

5.6.1 Принимать предложения от организаций или третьих лиц о вручении подарков и об оказании знаков делового гостеприимства, подарки и знаки делового гостеприимства в ходе проведения переговоров, при заключении договоров, проведении занятий, приеме экзаменов, а также в иных случаях, когда подобные действия могут повлиять или создать впечатление об их влиянии на принимаемые решения;

5.6.2 Просить, требовать, вынуждать организации или третьих лиц дарить им либо их родственникам подарки и/или оказывать в их пользу знаки делового гостеприимства;

5.6.3 Принимать подарки в форме наличных, безналичных денежных средств, ценных бумаг, акций, драгоценных металлов, именных депозитов, подарочных платежных карт, антикварных изделий, предметов роскоши и др.

5.6.4 Получать подарки от анонимных лиц.

5.6.5 В случае, когда работник непреднамеренно принял подарок, который противоречит принципам Положения и антикоррупционной политике (подарок (услуга) является анонимным), работник должен, поставив в известность непосредственного руководителя, передать подарок в Комплаенс-службу согласно принятой процедуре

5.9 Лучший способ избежать компромиссных ситуаций – отказаться от участия в любой акции или деятельности, которая может быть воспринята как коррумпированная или неэтичная. Прозрачные процессы являются защитой от обвинений в коррупции, поэтому руководство Университета требует, чтобы работники сообщали о предложениях подарков и результатах таких инцидентов.



5.11 Университет допускает следующие категории подарков и приглашений:

– рекламная продукция – предметы имиджевой продукции (ручки, календари, дневники, бейсболки, футболки, брелоки и др. с логотипом организации-партнера), при условии, что с таким подарком не связаны ожидания о получении или сохранении частных выгод или возникновение конфликта интересов;

5.12 Работник, к которому поступили подарки, **вправе** с уведомлением вышестоящего должностного лица **выкупить их по стоимости**, определенной в соответствии с Законом Республики Казахстан «Об оценочной деятельности в Республике Казахстан», на основании договора купли-продажи, заключаемого с уполномоченным органом по управлению государственным имуществом. Вырученные от продажи подарков деньги перечисляются в республиканский бюджет.

## **6. Представительские расходы**

6.1 Работники Университета могут участвовать в деловых, социальных, культурных или общественных мероприятиях, где принято вручать или обмениваться символическими подарками с логотипами организаций-партнеров при условии, что это не нарушает антикоррупционную политику Университета.

6.2 В случае осуществления спонсорских, благотворительных программ и мероприятий Университет должен предварительно удостовериться, что предоставляемая Университету/Университетом помощь не будет использована в коррупционных целях или иным незаконным путём.

6.3 Университет может принять решение об участии в благотворительных мероприятиях, направленных на создание имиджа Университета. При этом бюджет и план участия в мероприятиях согласуются с Правлением Университета.

6.4 Работникам Университета иногда будет предлагаться гостеприимство (например, еда и напитки), связанное с их работой и другими видами деятельности как часть их роли в представительстве или управлении делами Университета. Как правило, для работников приемлемо принимать скромные предложения гостеприимства, которые в подобных мероприятиях предлагает сам Университет. Работники не должны принимать экстравагантное гостеприимство, регулярное или частое гостеприимство, или любое гостеприимство, направленное на то, чтобы повлиять на процесс принятия решений.

## **7 Пожертвования и другие выгоды**

7.1 Любая внешняя сторона, желающая сделать законное денежное пожертвование Университету, может сделать это в соответствии с нормативными правовыми требованиями к хозяйственной деятельности Университета

7.2 Осуществлять пожертвования через работников Университета как физических лиц запрещено.

7.3 При наличии коммерческих отношений между Университетом и другой организацией принятие любого подарка считается нецелесообразным. В этих обстоятельствах предполагаемый получатель должен вежливо отклонить подарок, объяснив, что это противоречит университетской политике противодействия коррупции. Дарение любого предмета (услуги), который может служить или восприниматься, как стимул для работника обращаться за услугами к определенной компании, а не к другим, может привести к конфликту интересов или противоречить политике закупок. Это также можно считать взяткой.

## **8 Требования к мероприятиям**

8.1 Мероприятия должны всегда соответствовать характеру отношений с теми лицами, для которых они проводятся, не должны выходить за рамки деловой вежливости или установившейся практики и не должны быть настолько частыми или чрезмерными, чтобы вызывать сомнения в их уместности.

8.2 Проведение мероприятий Университета и участие работников Университета в сторонних мероприятиях, не соответствующих указанным выше правилам, должно быть предварительно согласовано с руководством Университета.

8.3 Участие работников Университета в мероприятиях, организованных государственными должностными лицами возможно, однако должно быть заранее согласовано с руководством и не должно выходить за рамки сложившейся практики, отношений социального партнерства и деловой вежливости.

## **9. Соблюдение законодательства и ответственность**

9.1 Репутация Университета основана на соблюдении законодательства, нормативно-правовых актов и корпоративных требований.

9.3 Неисполнение пунктов данного Положения может стать основанием для применения к работнику мер дисциплинарной ответственности, включая увольнение, а также административного, гражданско-правового характера в соответствии с действующим законодательством. В особых случаях нарушение влечет за собой уголовное преследование работника правоохранительными органами и органами надзора за предоставление или получение оплаты, подарков, льгот или участие в мероприятиях, которые считаются неправомерным стимулом для привлечения инвестиций или участия в каких-либо сделках.

9.4 Согласно статье 247 Уголовного кодекса Казахстана «Получение незаконного вознаграждения» - Незаконное получение работником государственного органа либо государственной организации, не являющимся лицом, уполномоченным на выполнение государственных функций, или

приравненным к нему лицом, а равно работником негосударственной организации, не выполняющим управленческие функции, материального вознаграждения, льгот или услуг имущественного характера за выполнение работы или оказание услуги, входящих в круг его обязанностей, наказывается штрафом в размере до восьмидесяти месячных расчетных показателей либо исправительными работами в том же размере, либо привлечением к общественным работам на срок до восьмидесяти часов, либо арестом на срок до двадцати суток.

9.5 То же деяние, совершенное неоднократно, – наказывается штрафом в размере до ста двадцати месячных расчетных показателей либо исправительными работами в том же размере, либо привлечением к общественным работам на срок до ста двадцати часов, либо арестом на срок до тридцати суток.

9.6 Деяния, предусмотренные частями первой или второй настоящей статьи, связанные с получением вознаграждения в крупном размере либо сопряженные с вымогательством, – наказываются штрафом в размере до двух тысяч месячных расчетных показателей либо исправительными работами в том же размере, либо привлечением к общественным работам на срок до шестисот часов, либо ограничением свободы на срок до двух лет, либо лишением свободы на тот же срок, с конфискацией имущества или без таковой, с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет.

Примечание: Не является уголовным правонарушением в силу малозначительности и преследуется в дисциплинарном порядке получение лицом, указанным в части первой настоящей статьи, материального вознаграждения, льгот или услуг имущественного характера в качестве подарка при отсутствии предварительной договоренности за ранее выполненную работу или оказанную услугу, входящую в круг его обязанностей, если стоимость подарка не превышала пяти месячных расчетных показателей.

9.7 Применение мер дисциплинарного взыскания в случае несоблюдения работником данного Положения определяется дисциплинарной комиссией в соответствии с Трудовым Кодексом РК п.1 ст.64 вплоть до расторжения трудового договора

## **10. Заключительные положения**

10.1 Положение о подарках и представительских расходах является частью общей стратегии развития Университета. Работники Университета в своей деятельности и при принятии решений должны руководствоваться положениями данного документа.

10.3 Университет ожидает, что работники Университета, у которых есть основания полагать, что пункты настоящего Положения нарушены, будут незамедлительно сообщать непосредственным руководителям или Комплаенс-службе о лицах, нарушивших или имеющих потенциальную возможность нарушить настоящее Положение в части требований, а именно:

– работнику предложили подарок в качестве взятки, или он считает, что предложение подарка может быть воспринято как взятка;

– если работник считает, что он был свидетелем того, как другой работник Университета получил подарок (услугу) в качестве взятки;

– если работник непреднамеренно принял подарок, который противоречит данному Положению или антикоррупционной политике;

– в случае сомнений и неясности ситуации получения подарка, следует обратиться за советом к своему руководителю или Комплаенс-службу, для получения консультации.

10.4 Руководство Университета гарантирует, что ни один работник не будет привлечен к ответственности и не будет испытывать иных неблагоприятных последствий по инициативе Университета, в связи с соблюдением требований настоящего Положения или сообщением Университету о потенциальных или имевших место нарушениях настоящего Положения

УВЕДОМЛЕНИЕ  
о получении подарка

кому \_\_\_\_\_  
(должность, Ф.И.О.)

от \_\_\_\_\_  
(Ф.И.О., должность лица, сдавшего подарок)

Извещаю  
о получении \_\_\_\_\_  
(место и дата получения)

подарка(ов) на \_\_\_\_\_  
(наименование мероприятия, конференции,  
\_\_\_\_\_)  
служебной командировки, официальной встречи и т.д.)

№ п/п	Наименование подарка	Характеристика подарка, его описание	Количество предметов	Стоимость (тенге), вид документа*
1				
2				
Итого				

Лицо,  
представившее уведомление \_\_\_\_\_ «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_ Г.  
(подпись) (ФИО)

Лицо,  
принявшее уведомление \_\_\_\_\_ «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_ Г.  
(подпись) (ФИО)

Регистрационный номер от \_\_\_\_\_ г.

\*Заполняется при наличии документов, подтверждающих стоимость подарка

