

Қазақстан Республикасы, 050035, Алматы қ., Жандосов к-сі, 55
Тел.: +7 727 3771119 3771255 факс: +7 727 3771256
www.narhoz.kz e-mail: narhoz@narhoz.kz

Республика Казахстан, 050035, г. Алматы, ул. Жандосова, 55
Тел.: +7 727 3771119 3771255 факс: +7 727 3771256
www.narhoz.kz e-mail: narhoz@narhoz.kz

10.01.2020 № 25-40/09

**Министерство образования и
науки Республики Казахстан
Комитет по контролю в сфере
образования и науки**

Направляем отчет о работе диссертационного совета при университете Нархоз по защите диссертаций на соискание степени доктора философии (PhD) за 2019 год по специальностям:

6D050900 Финансы

6D050800 Учет и аудит

6D052000 Деловое администрирование

И.о ректора



Аманбаев М.Н.

Исполнитель:
Сейтимова С.А.
Тел.: 8(727)377-16-48

00062345

ОТЧЕТ
о работе диссертационного совета за 2019 год.
Диссертационный совет
Финансы
при университете Нархоз.

Диссертационный совет по защите диссертаций на присуждение степени доктора философии (PhD) по специальностям:

6D050900 Финансы

6D050800 Учет и аудит

6D052000 Деловое администрирование

утвержден приказом председателя Комитета по контролю в сфере образования и науки Министерства образования и науки Республики Казахстан от 31 января 2019 года № 83.

Председатель диссертационного совета д.э.н., профессор Арыстанбаева С.С. избран членами диссертационного совета на заседании совета от 28 февраля 2019 года, протокол №1.

1. Данные о количестве проведенных заседаний

Диссертационным советом за отчетный период было проведено 9 заседаний, в том числе пять по защите докторских диссертаций.

2. Фамилии членов совета, посетивших менее половины заседаний.

За время работы диссертационного совета кворум на заседаниях составлял 80-85%. Пропуски заседаний отдельными членами совета объясняются занятостью по основной работе.

3. Список докторантов с указанием организации обучения.

№	ФИО	Где выполнена работа
1	Касеинова Меруерт Ибрагимовна	на кафедре «Бухгалтерский учет, аудит и оценка» университета Нархоз
2	Алишева Диана Ермековна	на кафедре «Финансы» университета Нархоз
3	Мурзалиева Айменай Кенесбаевна	на кафедре «Бухгалтерский учет, аудит и оценка» университета Нархоз
4	Ламбекова Айгерим Нурлановна	на кафедре «Бухгалтерский учет, аудит и оценка» университета Нархоз
5	Мынбаева Далида Ералиевна	на кафедре «Бухгалтерский учет, аудит и оценка» университета Нархоз

4. Краткий анализ диссертаций, рассмотренных советом за 2019 год

В отчетном периоде в диссертационном совете «Финансы» при университете Нархоз защищены одна диссертация по специальности - 6D050900 Финансы, четыре диссертации по специальности 6D050800 Учет и аудит, том числе две на государственном языке.

Тематика докторских диссертаций по специальности 6D050900 Финансы

1	Касеинова Меруерт Ибрагимовна	«Ет өнеркәсібі өнімдерінің сапасын қамтамасыз ету шығындарының есебін ұйымдастыру» (Организация учета затрат на обеспечение качества продукции мясной промышленности) по специальности 6D050800 «Учет и аудит»
2	Алишева Диана Ермаковна	«Управление системой интегрированного риск-менеджмента в банках» по специальности 6D050900 «Финансы»
3	Мурзалиева Айменай Кенесбаевна	«Формирование систем управленческого учета и внутреннего контроля в амбулаторно-поликлинической службе здравоохранения» (на материалах города Алматы и Алматинской области) по специальности 6D050800 «Учет и аудит»
4	Ламбекова Айгерим Нурлановна	«Қазақстан Республикасының екінші деңгейлі банктеріндегі ішкі аудит жүйесін жетілдіру» («Совершенствование системы внутреннего аудита в банках второго уровня Республики Казахстан») специальности 6D050800 «Учет и аудит»
5	Мынбаева Далида Ералиевна	«Организация управленческого учета в банках второго уровня» по специальности 6D050800 «Учет и аудит»

Связь тематики диссертаций с национальными государственными программами, а также целевыми республиканскими и региональными научными и научно-техническими программами.

Тематика защищенных диссертационных работ скоординирована с исследованиями в рамках выполнения национальных государственных программ, одним из главных целей которых является повышения эффективности использования результатов научных исследований как стратегической составляющей развития общества и государства, а также осуществляемыми целевыми республиканскими и региональными научными программами, направленными на разработку новых подходов к формированию конкурентоспособной экономики нового качества.

Результаты диссертационного исследования Касеиновой Меруерт Ибрагимовны на тему: «Ет өнеркәсібі өнімдерінің сапасын қамтамасыз ету шығындарының есебін ұйымдастыру» (Организация учета затрат на обеспечение качества продукции мясной промышленности) по специальности 6D050800 «Учет и аудит» посвящены организации учета затрат на обеспечение качества продукции, выпускаемой на предприятиях мясной промышленности. Исследование соответствует политике в системной реформе «конкуренция и конкурентоспособный бизнес», обозначенной в стратегическом плане развития РК до 2025 года, «Национальной экспортной стратегии Республики Казахстан на 2018-2022 годы». В которых одним из перспективных направлений является привлечение стратегических инвесторов для строительства мясоперерабатывающих комплексов международного уровня. Это позволит выпускать высококачественные мясные изделия и увеличить экспорт переработанной продукции.

Результаты исследования Алишевой Дианы Ермековны на тему: «Управление системой интегрированного риск-менеджмента в банках» по специальности 6D050900 «Финансы», в частности предложенная методика оценки риск-аппетита может быть использована банками второго уровня при построении стратегии управления рисками, направленной на повышение эффективности деятельности. Представленная методика оценки различных категорий риска позволяет усовершенствовать существующие в банках подходы к интегрированному управлению рисками и полнее использовать отдельные методы и инструменты интегрированного риск-менеджмента при реализации Послания «Стратегия «Казахстан – 2050»: Новый политический курс состоявшегося государства» первого стратегического приоритета развития страны «Экономическая политика нового курса – всеобъемлющий экономический прагматизм на принципах прибыльности, возврата от инвестиций и конкурентоспособности» раздела 3 «Модернизация макроэкономической политики». Предлагаемая структура карты подверженности рискам может быть применена банками для получения интегрированного видения системы управления рисками и может быть использована при реализации концепций «Повышение финансовой устойчивости и конкурентоспособности банковского сектора» Стратегического плана Национального Банка РК на 2017-2021 гг., где

отмечено: «В дальнейшем Национальный Банк после антикризисных мер поддержки банков перейдет к мерам устойчивого развития банковского сектора. Для управления кредитными рисками и негативными практиками кредитования будет законодательно усилен регуляторный и надзорный мандат, осуществлен переход на принципы риск-ориентированного надзора финансовых организаций с возможностью применения надзорного суждения о реальном финансовом состоянии финансовой организации и превентивного принятия адекватных мер, вплоть до ограничения активных и пассивных операций».

Положения и выводы диссертационного исследования Мурзалиевой Айменай Кенесбаевны на тему «Формирование систем управленческого учета и внутреннего контроля в амбулаторно-поликлинической службе здравоохранения» (на материалах города Алматы и Алматинской области) по специальности 6D050800 «Учет и аудит» в частности предложенная методология учета затрат медицинских услуг, оказываемых амбулаторно-поликлиническими службами могут быть использованы при реализации Послания «Рост благосостояние казахстанцев: повышение доходов и качества жизни» раздела II «Повышение качества жизни», где отмечено, «второй составляющей благополучия является рост уровня жизни, в частности вопросы качества и доступности здравоохранения». Представленная в работе модель зависимости продолжительности жизни населения на основе данных АПС и классификация форм, видов и механизмы формирования внутреннего контроля могут быть использованы при реализации Стратегического плана развития Республики Казахстан до 2025 года», главы 4 «Важнейшие прорывные изменения: системные реформы», главы 5 «Эволюционный путь: приоритетные направления реализации Стратегии «Казахстан-2050». В частности, в разделе «Развитие ПМСП и конкурентной среды», отмечено, что «эффективность сектора будет достигнута за счет фокуса и координации услуг на амбулаторном уровне с полной интеграцией специализированных служб. Развитие конкурентной среды на первичном звене позволит внедрить пациентоориентированную модель, когда помощь будет доступна в непосредственной близости от места проживания». Предложенная в диссертации модель зависимости продолжительности жизни населения в амбулаторно-поликлинических службах здравоохранения позволит повысить результативность реализации Стратегического плана Министерства здравоохранения Республики Казахстан на 2017 - 2021 годы, усилив взаимосвязь финансового и управленческого учета. Разработанные инструментарий систем управленческого учета и внутреннего контроля могут быть использованы при реализации главы 5. Основные направления, пути достижения поставленных целей программы и соответствующие меры, раздела 5.1 «Цифровизация отраслей экономики» Государственной программе «Цифровой Казахстан» на 2017-2020 года», способствует созданию единого хранилища данных с «живыми данными» путем внедрения региональных медицинских информационных систем. В данной программе отмечено, что «в последующем собранные данные будут использоваться для медицинской статистики, аналитики и принятия соответствующих решений с применением

технологии Big Data. Это позволит осуществить переход к безбумажному здравоохранению, оптимизации и повышению эффективности оказываемой помощи, обеспечению преемственности оказываемой помощи между разными уровнями и медицинскими организациями. Будет обеспечен защищенный доступ к ключевой медицинской информации для всех участников процесса оказания помощи, включая самого пациента. Посредством персонализированных уведомлений и предупреждений, в том числе с помощью мобильных технологий, будет обеспечено вовлечение населения в процесс охраны собственного здоровья и формирование здорового образа жизни».

Результаты исследования диссертационной работы Ламбековой Айгерим Нурлановны на тему: «Қазақстан Республикасының екінші деңгейлі банктеріндегі ішкі аудит жүйесін жетілдіру» («Совершенствование системы внутреннего аудита в банках второго уровня Республики Казахстан») могут быть использованы при построении стратегии развития внутреннего аудита банками второго уровня, а также предложения и рекомендации прикладного характера могут быть использованы при реализации концепций «Повышение финансовой устойчивости и конкурентоспособности банковского сектора» Стратегического плана Национального Банка РК на 2017-021 гг. Предложенные в работе механизмы формирования систем внутреннего аудита позволят повысить результативность реализации главы 4 «Важнейшие прорывные изменения: системные реформы» Стратегического плана развития Республики Казахстан до 2025 года».

Практическая значимость исследования Мынбаевой Далиды Ералиевны на тему: «Организация управленческого учета в банках второго уровня» по специальности 6D050800 «Учет и аудит» определяется формированием комплекса рекомендаций по совершенствованию управленческого учета в банках второго уровня. Разработанные инструментарии системы управленческого учета в банках могут быть использованы при реализации задач Приоритета 1 – «Экономическая политика нового курса – всеобъемлющий экономический прагматизм на принципах прибыльности, возврата от инвестиций и конкурентоспособности» Послании «Стратегия «Казахстан –2050»: новый политический курс состоявшегося государства». Представленный QSPM – анализ уровня развития бюджетирования позволяет усовершенствовать существующие в БВУ подходы к составлению бюджетов и полнее использовать отдельные инструменты бюджетирования при реализации программы «Концепция развития финансового сектора Республики Казахстан до 2030 года», нацеленной на формирование конкурентоспособного финансового сектора и повышение его эффективности в перераспределении ресурсов и расширении ресурсов роста финансового сектора, в том числе за счет банковских продуктов, отвечающих потребностям субъектов экономики.

Анализ уровня использования научных результатов рассмотренных работ.

Практическая значимость исследования диссертационного исследования Касеиновой Меруерт Ибрагимовны на тему: «Ет өнеркәсібі өнімдерінің сапасын қамтамасыз ету шығындарының есебін ұйымдастыру» (Организация учета затрат на обеспечение качества продукции мясной промышленности) по специальности 6D050800 «Учет и аудит» заключается в детальной разработке механизма выделения учета затрат на обеспечение качества продукции по однородным группам. Данный механизм охватывает весь процесс от подготовки сырья и выхода готовой продукции, включая реализацию. Предлагаемая методика организации учета затрат на обеспечение качества продукции позволит классифицировать их по целевому назначению и исключить нивелирование этих затрат в общих показателях производственных затрат. Данная методика учета рассматриваемых затрат определяет их как самостоятельный объект управленческого учета. Внедрение в практику результатов исследования, рекомендаций будет способствовать повышению эффективности функционирования казахстанских предприятий мясоперерабатывающей отрасли. Материалы диссертационной работы могут использоваться в учебном процессе по дисциплинам «Управленческий учет», «Стратегический учет и аудит». специальности «Учет и аудит» высшего учебного заведения на лекциях и на практических занятиях.

Полученные результаты исследования Алишевой Дианы Ермаковны на тему: «Управление системой интегрированного риск-менеджмента в банках» по специальности 6D050900 «Финансы» существенно дополняют концептуальные аспекты управления системы интегрированного риск-менеджмента в банках и могут выступать методологической базой при разработке стратегий развития риск-менеджмента в банках второго уровня. Разработанные методологические рекомендации могут быть применены при организации и проведении консалтинговых семинаров по вопросам системы интегрированного риск-менеджмента в банках.

Результаты проведенного исследования Мурзалиевой Айменай Кенесбаевны на тему «Формирование систем управленческого учета и внутреннего контроля в амбулаторно-поликлинической службе здравоохранения» (на материалах города Алматы и Алматинской области) по специальности 6D050800 «Учет и аудит» могут быть использованы органами государственной власти, профессиональными бухгалтерскими организациями при разработке методических рекомендаций по управленческому учету и организации системы внутреннего контроля в амбулаторно-поликлинических службах здравоохранения, а также в системе обучения, аттестации и повышения квалификации специалистов по управленческому учету и в процессе преподавания дисциплин «Управленческий учет 2», «Учет эффективности и принятия решений», «Аудит», «Анализ финансовой отчетности», «Экономический анализ».

Практическая значимость диссертационной работы Ламбековой Айгерим Нурлановны на тему: «Қазақстан Республикасының екінші деңгейлі

банктеріндегі ішкі аудит жүйесін жетілдіру» («Совершенствование системы внутреннего аудита в банках второго уровня Республики Казахстан») по специальности 6D050800 «Учет и аудит» заключается в разработке и практическом применении методических рекомендаций по использованию на практике риск-ориентированного внутреннего аудита в банках второго уровня.

Результаты исследования Мынбаевой Далиды Ералиевны на тему: «Организация управленческого учета в банках второго уровня» по специальности 6D050800 «Учет и аудит» предоставят возможность внедрить систему управленческого учета в практику банков второго уровня как важного фактора повышения их конкурентоспособности на рынке банковских услуг. Результаты проведенного исследования могут быть использованы в системе обучения, аттестации и повышения квалификации специалистов БВУ по управленческому учету и в процессе преподавания дисциплин «Управленческий учет», «Учет эффективности и принятия решений», «Управленческий учет в банке», «Финансовый анализ деятельности коммерческого банка».

5. Анализ работы рецензентов (с примерами наиболее некачественных отзывов).

Работа официальных рецензентов проводилась согласно требованиям Типового положения о диссертационном совете. Письменные отзывы были представлены в Диссертационный совет и размещены на сайте университета в сроки, указанные в Типовом Положении. Некачественных отзывов и нарушений правил со стороны официальных рецензентов не было.

6. Предложения по дальнейшему совершенствованию системы подготовки научных кадров.

1. Для объективного рассмотрения диссертации и вынесения обоснованного решения предлагаем принять один из следующих пунктов:

– во время заседания совета по предварительному рассмотрению диссертации членами диссертационного совета назначается экспертная комиссия в составе 2 членов совета, которые дают заключение на диссертационную работу в течении 10 рабочих дней. При положительном решении на следующем заседании совета назначается дата защиты и официальные рецензенты, в противном случае работа направляется на доработку.

– диссертация выполненная не в той организации, при которой создан совет, последний направляет ее на дополнительное обсуждение кафедры по профилю выполненной работы.

– диссертационная работа предварительно обсуждается членами диссертационного совета во время приема диссертации к защите. При наличии замечаний через 20 календарных дней в диссертационный совет представляется доработанная диссертация.

**7. Данные о рассмотренных диссертациях на соискание степени
доктора философии (PhD).**

	Специальность	
	6D050900 «Финансы»	6D050800 Учет и аудит.
Диссертации, снятые с рассмотрения	-	-
В том числе, снятые диссертационным советом	-	-
Диссертации, по которым получены отрицательные отзывы рецензентов	-	-
С положительным решением по итогам защиты	1	4
В том числе из других организаций обучения	-	-
С отрицательным решением по итогам защиты	-	-
В том числе из других организаций обучения	-	-
Общее количество защищенных диссертаций	1	4
В том числе из других организаций обучения	-	-

Председатель
диссертационного совета
д.э.н., профессор

Ученый секретарь
диссертационного совета
к.э.н., PhD, доцент



С.С.Арыстанбаева

А.М.Нургалиева