

Л.Н.ГУМИЛЕВ ат. ЕУАЗИЯ ҰЛТТЫҚ УНИВЕРСИТЕТИ  
ЕВРАЗИЙСКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ имени Л.Н.ГУМИЛЕВА  
L.N. GUMILYOV EURASIAN NATIONAL UNIVERSITY  
Л.Н. ГУМИЛЕВ ат. ЕҰУ ЖАНЫНДАҒЫ ЗАМАНАУИ ЗЕРТТЕУЛЕР ИНСТИТУТЫ  
ИНСТИТУТ СОВРЕМЕННЫХ ИССЛЕДОВАНИЙ ЕНУ имени Л.Н.ГУМИЛЕВА  
IMS OF LN GUMILYOV ENU  
ЭКОНОМИКАЛЫҚ ЗЕРТТЕУЛЕР ИНСТИТУТЫ  
ИНСТИТУТ ЭКОНОМИЧЕСКИХ ИССЛЕДОВАНИЙ  
ECONOMIC RESEARCH INSTITUTE  
«ҚАРЖЫЛЫҚ БҰЗУШЫЛЫҚТАРДЫ ЗЕРТТЕУ ЖӨНІНДЕГІ ОРТАЛЫҚ» РМҚ  
РГП «ЦЕНТР ПО ИССЛЕДОВАНИЮ ФИНАНСОВЫХ НАРУШЕНИЙ»  
RSE «CENTRE FOR FINANCIAL VIOLATIONS RESEARCH»



**«ӘЛЕМДІК ЭКОНОМИКАНЫҢ ТУРБУЛЕНТТІЛІК РЕЖИМГЕ КІРУ  
ЖАҒДАЙЫНДА ЕЛДІҢ СЫРТҚЫ ЭКОНОМИКАЛЫҚ ҚЫЗМЕТІ»**

*Халықаралық ғылыми- тәжірибелік конференциясының*

***ЕҢБЕКТЕРІ***

***ТРУДЫ***

*Международной научно-практической конференции*

**«ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ СТРАНЫ  
В УСЛОВИЯХ ВСТУПЛЕНИЯ МИРОВОЙ ЭКОНОМИКИ  
В РЕЖИМ ТУРБУЛЕНТНОСТИ»**

*Works of the international scientific- practical conference*

**«FOREIGN ECONOMIC ACTIVITY OF THE COUNTRY IN CONDITIONS  
OF ENTRY OF THE WORLD ECONOMY TO THE MODE  
OF TURBULENCE»**

**2 часть**

**2015**

**Астана**

УДК 339.9(063)  
ББК 65.5  
Ә 52

### Редакция алқасы

*МАДИЯРОВА Д.М.* – төрағасы, э.ғ.д., профессор  
*РАХМЕТУЛИНА Ж.Б.* – төраға орынбасары, э.ғ.к., профессор, Л.Н.Гумилев атындағы ЕҰУ «Экономика» кафедрасының меңгерушісі  
*АХМЕТЖАНОВА С.Б.* - э.ғ.д., профессор, Ғылыми экономикалық сараптама орталығының директоры, Экономикалық зерттеулер институты  
*АЗАТБЕК Т.А.* – э.ғ.д., профессор  
*ЕГЕМБЕРДИЕВА С.М.* – э.ғ.д., профессор  
*РАИМБЕКОВ Ж.С.* – э.ғ.д., профессор  
*ШАЛБОЛОВА У.Ж.* – э.ғ.д., профессор  
*КӘРІБАЕВ Ә.А.* - э.ғ.к., Қолданбалы ғылыми зерттеулер бөлімінің меңгерушісі, Республикалық бюджеттің атқарылуын бақылау жөніндегі есеп комитетінің «Қаржылық бұзушылықтарды зерттеу жөніндегі орталық»  
*СЫДЫҚНАЗАРОВ М.Қ.* - ф.ғ.к., саясаттану PhD докторы, Л.Н. Гумилев атындағы ЕҰУ жанындағы Заманауи зерттеулер институтының директоры  
*ТЛЕСОВА Э.Б.* - э.ғ.к., доцент

Ә 52 «Әлемдік экономиканың турбуленттілік режимге кіру жағдайында елдің сыртқы экономикалық қызметі» халықаралық ғылыми- тәжірибелік конференциясының еңбектері. - Астана: Л.Н.Гумилев атындағы Еуразия ұлттық университеті, 2015.-577б.

Труды международной научно-практической конференции «Внешнеэкономическая деятельность страны в условиях вступления мировой экономики в режим турбулентности».- Астана: Евразийский национальный университет им.Л.Н.Гумилева, 2015.-577с.

Works of the international scientific- practical conference «Foreign economic activity of the country in conditions of entry of the world economy to the mode of turbulence».- Astana: L.N. Gumilyov Eurasian National University, 2015.-p.577.

**ISBN 978-601-301-521-7**

УДК 339.9(063)  
ББК 65.5

© Л.Н. Гумилев атындағы Еуразия ұлттық университеті, 2015  
© Евразийский национальный университет им. Л.Н.Гумилева, 2015

**ISBN 978-601-301-521-7**

2. План нации - 100 шагов. Современное государство для всех// Литер: республиканская общественно-политическая газета.- Алматы, 2015.- 20 мая №89 (2724).- С. 1-5.

3. Налоговый кодекс Республики Казахстан от 10 декабря 2008 года (с изменениями и дополнениями на 01.01.2015г.).

4. [www.minfin.kz/](http://www.minfin.kz/).

УДК № 336

## **СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ НА ПРЕДПРИЯТИЯХ КАЗАХСТАНА**

А.Н. Ешкеева

Евразийский национальный университет  
имени Л.Н. Гумилева, г.Астана, Казахстан  
Научный руководитель – Азатбек Т.А.

Итоги последних лет ярко продемонстрировали значимость и актуальность вопроса управления рисками, как для финансовых организаций, так и для предприятий реального сектора экономики. Недооцененные ранее угрозы, регуляторные просчеты и системные промахи в деятельности финансовых организаций, многократно усиливают свое негативное воздействие в условиях финансового кризиса и неустойчивости экономик стран мира. В результате даже крупные компании несут большие потери. Например, авария на нефтяной платформе Deepwater Horizon в Мексиканском заливе не только привела к финансовым потерям British Petroleum в размере 5 млрд. евро, но и послужила причиной беспрецедентной экологической катастрофы.

На грани банкротства оказались и два крупнейших системообразующих банка Казахстана: АО «БТА Банк» и АО «Альянс Банк». Лишь своевременное вмешательство государства позволило остановить развитие эпидемии банкротств, которое было возможно в результате реализации «принципа домино» [3,4]. Все это свидетельствует о необходимости дальнейшего углубления изучения подходов и методов управления рисками, создания и совершенствования систем раннего предупреждения рискованных ситуаций.

Анализируя текущее состояние систем управления рисками в казахстанских компаниях, можно выделить следующие основные проблемы, присущие казахстанским компаниям:

- местами формальный подход к управлению рисками большей частью ориентирующийся на соответствие внешним требованиям и носящий показательный характер;
- отсутствие (в обязательном порядке) установленных стандартов по практике управления рисками на предприятиях в разрезе отраслей, за исключением финансового сектора;

- отсутствие квалифицированных профессиональных кадров в сфере управления рисками;
- слабая риск культура (внутренняя среда) предприятий;
- слабость проектного управления, в том числе управления проектными рисками;
- ограничение участия совета директоров в анализе рисков;
- отсутствие четкой связи между анализом рисков и стратегическим планированием деятельности предприятия (стратегическое управление рисками);
- отсутствие системы раннего предупреждения для высокорисковых событий;
- отсутствие программного обеспечения, позволяющего осуществлять сбор и обмен данными, агрегирование и анализ данных о рисках.

Эффективное управление предприятием подразумевает достижение целевых показателей. Поэтому, качественная система управления рисками предприятия позволяет повысить устойчивость роста целевых показателей и, тем самым, создает предпосылки для увеличения эффективности деятельности предприятия. Наиболее эффективной системой управления рисками в настоящее время является система стандартов COSO ERM. Эти стандарты применимы к предприятиям любого профиля и определяют основные рамки, принципы, структуру, компоненты и этапы процесса управления рисками предприятия.

COSO ERM (англ. *The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission*) — является добровольной частной, организацией, созданной в Соединенных Штатах и предназначенной для выработки соответствующих рекомендаций для корпоративного руководства по важнейшим аспектам организационного управления, деловой этики, финансовой отчетности, внутреннего контроля, управления рисками компаний и противодействия мошенничеству. COSO был образован в 1985 году при поддержке Национальной комиссии по вопросам мошенничества в финансовой отчетности.

Согласно, COSO ERM «управление рисками организации - это процесс, осуществляемый советом директоров, менеджерами и другими сотрудниками, который начинается при разработке стратегии и затрагивает всю деятельность организации» [1]. Процесс управления рисками предприятия направлен на определение событий, которые могут повлиять на организацию, и управление связанным с этими событиями риском, а также на контроль того, чтобы не был превышен риск - аппетит организации и предоставлялась разумная гарантия достижения целей организации.

В настоящее время стандарты COSO ERM являются основополагающими стандартами по управлению корпоративными рисками предприятий любого профиля и определяют основные рамки, принципы, структуру, компоненты и этапы процесса управления рисками предприятия [2].

Данная система позволяет предприятию эффективно решать следующие задачи:

- определить уровень риск - аппетита компании в соответствии со стратегией развития;
- совершенствовать процесс принятия решений по реагированию на возникающие риски;
- сократить число непредвиденных событий и убытков в хозяйственной деятельности;
- определить и управлять всей совокупностью рисков хозяйственной деятельности;
- использовать благоприятные возможности;
- рационально использовать капитал предприятий.

Однако на практике компании не торопятся внедрять у себя подобного рода системы по разным причинам. Поэтому стимулировать их на переход на новый уровень управления рисками должно государство, так как от устойчивости отдельных компаний зависит устойчивость национальной экономики.

В Казахстане такая работа ведется. Например, происходит ужесточение законодательства в области защиты экологии и ответственности за его нарушения. В свою очередь Агентство Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций утвердило ряд нормативных документов по усилению систем риск - менеджмента в финансовых организациях Казахстана.

Эффективное управление рисками компаний предполагает именно системный подход, неотъемлемой составляющей которой должны быть мероприятия по:

- анализу внутренней среды предприятия;
- определению его цели и задач;
- оценке возможных рисков в соответствии с видом хозяйствующей деятельности;
- определению средств контроля и реагирования на риски путем организации прозрачности информации и коммуникаций;
- мониторингу проделанной работы и прогнозу возможного влияния внутренних и внешних факторов на конечный результат.

Улучшение и дальнейшее развитие систем риск - менеджмента предприятий Казахстана невозможно без регулярного повышения квалификации членов совета директоров, менеджмента и риск - менеджеров предприятий по вопросам управления рисками, открытого обсуждения и продуктивного обмена решениями текущих проблем риск менеджмента, обмена практическим опытом внедрения систем раннего предупреждения и быстрого реагирования.

Таким образом, текущая задача функции риск- менеджмента предприятий Казахстана состоит в том, чтобы помочь руководству предприятий вывести управление рисками на системный уровень, снизить вероятность и потери от реализации рисков, тем самым, повысить качество корпоративного управления, степень доверия инвесторов и общественности.

## Список литературы

1. Управление рисками организаций. Интегрированная модель.Pricewaterhouse Coopers LLP, The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission.Пер. с англ.: Делойт совместно с Институтом внутренних аудиторов - Москва, 2004.
2. НК «КазМунайГаз». Рейтинг Standard & Poor's, 2010.
3. www.isaca.org. Risk IT Framework.
4. www.itu.int/rec/T-REC-X.1055/en Risk management and risk profile guidelines for telecommunication organizations.

## МЕХАНИЗМЫ ПОВЫШЕНИЯ РОЛИ ТНК В РОСТЕ КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТИ ЭКОНОМИКИ РК

Ш.Ш.Жакупова

АО «Институт экономических исследований», г. Астана

За последние три-четыре года Казахстан достиг определенных успехов в повышении международной конкурентоспособности страны. Так, в Глобальном индексе конкурентоспособности ВЭФ 2015 года Казахстан занял 42 место, сделав значительный рывок, и повысив свой рейтинг на 8 пунктов по сравнению с двумя предыдущими годами (50 место). Впервые Казахстан сделал значительный прорыв по 11 из 12 факторов конкурентоспособности ГИК ВЭФ, по которым оцениваются все страны [1].

Тем не менее, вследствие увеличения доли экспорта сырья в общем объеме экспорта (77,6% за 2009-2013 гг.), Казахстан вновь вернулся к переходной стадии от 1 (стадия базовых факторов) к 2 (стадия эффективного развития). При этом уровень ВВП на душу населения, как и в прошлом году, превышает 12 тыс. долл. США.

Сегодня настало время, когда необходимо обращать внимание на глубинные факторы конкурентоспособности, которые содействовали бы последовательному развитию от конкурентоспособных товаров и отраслей до конкурентоспособной экономики.

В современных подходах к факторам развития конкурентных преимуществ страны все чаще обращают внимание на роль ТНК в создании цепочек добавленных стоимостей.

Построение цепочек добавленных стоимостей создают продукцию, конкурентную на рынках.

Именно в британской школе теорий новых форм территориальной организации производства наиболее известные ее представители – Дж. Даннинг, Р. Каплински, К. Фримэн, Дж. Хамфри и Х. Шмитц рассматривают цепочки добавления стоимости, постоянно усовершенствуемые ТНК, взаимосвязи цепочек добавления стоимости и локальных кластеров. Ее главный