**“НЭХЭЭСГҮЙ ЭДЛЭЛ” ХК-ИЙН ЗАСАГЛАЛЫН ҮНЭЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН**

**2022.09.14**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | **Гарчиг** | **Авбал зохих нийт оноо** | **Үнэлсэн**  **оноо** | **Хяналтын оноо** | **Үнэлгээний хувь** |
| 1 | ТУЗ-ийн бүтэц, зохион байгуулалт | 12 | 11 |  |  |
| 2 | ТУЗ-ийн дэргэдэх хороод, тэдгээрийн чиг үүрэг | 10 | 9 |  |  |
| 3 | Тайлагнал, мэдээллийн ил тод, байдал | 6 | 6 |  |  |
| 4 | Аудит, хяналтын тогтолцоо | 6 | 4 |  |  |
| 5 | Эрсдэлийн удирдлага | 8 | 5 |  |  |
| 6 | Эрх бүхий албан тушаалтны цалин урамшуулал | 6 | 6 |  |  |
| 7 | Оролцогч талуудын эрх ашиг | 8 | 8 |  |  |
| 8 | Компанийн соёл | 6 | 5 |  |  |
| 9 | Хувьцаа эзэмшигчдийн эрх | 10 | 10 |  |  |
|  | **Нэгдсэн дүн** | **72** | **64** |  |  |

**Үнэлгээний асуулга “НЭХЭЭСГҮЙ ЭДЛЭЛ” ХК**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Компанийн засаглалын үнэлгээний асуулга** | | | | | | |
| *Кодексийн хэрэгжилтийг “Хэрэгжүүл, эсвэл тайлбарла” гэсэн зарчмын дагуу тайлагнах ба кодексийн зүйл тус бүрээр биелүүлсэн эсэх, биелүүлээгүй бол яагаад биелүүлээгүй, түүнийг орлох бүтэц, зохион байгуулалтын арга хэмжээ авсан, эсхүл авч байгаа, хэрэв төлөвлөж буй бол хугацаатайгаар нь тайлбар хэсэгт тусгана..* | | | | | | |
| **НЭГ. ТУЗ-ИЙН БҮТЭЦ, ЗОХИОН БАЙГУУЛАЛТ**  **ТУЗ нь олон талт ур чадвар, мэдлэг, туршлага, хараат бус байдал зэргийг зохистойгоор хангасан, алсын хараатай, бүтээлч, үр дүнтэй бүтэц байна** | | | | | | |
| **№** | | **Зүйл** | **Хэрэгжилт** | **Тайлбар** | **Оноо** | **Хувь** |
| *1* | ***1.1. Компани нь ТУЗ-ийн үйл ажиллагааны журмаар ТУЗ-ийн дарга, гишүүд, нарийн бичгийн даргын чиг үүрэг, хариуцлагыг нарийвчлан зохицуулна.*** | | Манай компанийн ТУЗ нь ТУЗ-ийн 13 бүлэг бүхий үйл ажиллагааны журмыг мөрдлөг болгон ажиллаж байна. | - | 2 |  |
| *2* | ***1.2. Компани нь ТУЗ-ийн гишүүнийг сонгон шалгаруулах, томилох асуудлыг тусгасан нэр дэвшүүлэх журам, залгамж халааны бодлогын баримттай байна.*** | | ТУЗ-ийн үйл ажиллагааны журамд тусгасаны дагуу мөрдлөг болгон ажилладаг | - | 2 |  |
| *3* | ***1.3. ТУЗ-ийн гишүүн бүрийн ажлын туршлага, ажилласан хугацаа, хараат бус байдал, хувьцааны эзэмшлийн хувь хэмжээ, хуралдаанд оролцсон ирц зэрэг мэдээллийг жилийн үйл ажиллагааны тайланд дэлгэрэнгүйгээр тусгаж, цахим хуудсандаа байршуулна.*** | | ТУЗ-ийн гишүүд бүрийн дэлэгрэнгүй мэдээлэлийг жил бүрийн хувьцаа эзэмшигчдийн ээлжит хурал бүрээр олон нийтэд мэдээлэл өгөх зорилготой тусгадаг |  | 2 |  |
| *4* | ***1.4. Компани нь ТУЗ болон түүний дэргэдэх хороодын бүтэц, бүрэлдэхүүний бодлогын баримттай байх ба уг баримт бичигт гишүүний боловсрол, мэргэшил, ур чадвар, туршлагад тавигдах шаардлага болон хүйсийн тэнцвэрт байдал зэргийг тусгана.*** | | Монгол Улсын Компанийн тухай хууль болон ТУЗ-ийн үйл ажиллагааны журмаар зохицуулагддаг |  | 2 |  |
| *5* | ***1.5. ТУЗ-ийн гишүүнийг анх томилогдоход чиглүүлэх сургалтыг зохион байгуулах ба ажил үүргээ гүйцэтгэхэд шаардлагатай ур чадвар, мэдлэг, мэдээллийг олгох, тэдгээрийг шинэчлэх сургалтад тогтмол хамруулна.*** | | ТУЗ-ийн шинэ гишүүдийг шаардлагатай мэдээлэлээр бүрэн хангадаг | Цаашид сургалтанд тогтмол хамруулах нөхцөлөөр хангаж ажиллана | 1 |  |
| *6* | ***1.6.* *ТУЗ-ийн нарийн бичгийн дарга нь ТУЗ-ийн үйл ажиллагааг зохистой явуулах асуудлаар ТУЗ-ийн даргаар дамжуулан хариуцлага хүлээнэ.*** | | ТУЗ-ийн үйл ажиллагааны журмаар зохицуулагддаг |  | 2 |  |
| ДҮН | | | | | 11 |  |
| **ХОЁР. ТУЗ-ИЙН ДЭРГЭДЭХ ХОРООД, ТЭДГЭЭРИЙН ЧИГ ҮҮРЭГ**  **ТУЗ нь өөрийн үйл ажиллагааг тодорхой чиг үүрэг хариуцсан өөрийн дэргэдэх хороодоор дамжуулан хэрэгжүүлж, эцсийн хариуцлагыг хүлээнэ** | | | | | | |
| *7* | ***2.1. ТУЗ-ийн дарга болоод ТУЗ-ийн гишүүдийн олонх нь хараат бус гишүүн байхыг зорино.*** | | Монгол Улсын хүчин төгөлдөр мөрдөгдөж буй Компанийн тухай хуулинд тусгасаны дагуу байдаг |  | 2 |  |
| *8* | ***2.2. ТУЗ-ийн дэргэдэх аудитын хороо нь үйл ажиллагааны журам аудитын бодлогын баримт бичигтэй байна. Аудитын хорооны дарга нь ТУЗ-ийн дарга бус байна. Аудитын хорооны хуралд компанийн гүйцэтгэх удирдлага болон ажилтнууд гагцхүү тус хорооны хүсэлтээр оролцоно.*** | | Манай компанийн ТУЗ нь ТУЗ-ийн үйл ажиллагааны журмын дагуу ажил үүргээ гүйцэтгэдэг |  | 2 |  |
| *9* | ***2.3. ТУЗ-ийн дэргэдэх цалин урамшууллын хороо нь цалин, урамшууллын үйл ажиллагааны журам, цалин урамшууллын бодлогын баримт бичигтэй байна. Цалин урамшууллын хорооны дарга нь ТУЗ-ийн дарга бус, мөн хараат бус гишүүн байна. Цалин урамшууллын хорооны хуралд гүйцэтгэх удирдлага гагцхүү хорооны хүсэлтээр оролцоно.*** | | Цалин урамшууллыг ТУЗ-ийн үйл ажиллагааны журамд тодорхой заасан байдаг |  | 2 |  |
| *10* | ***2.4. ТУЗ-ийн дэргэдэх нэр дэвшүүлэх хороо нь үйл ажиллагааны журам, залгамж халааны бодлогын баримт бичигтэй байна. Нэр дэвшүүлэх хорооны дарга нь ТУЗ-ийн дарга бус, мөн хараат бус гишүүн байна.*** | | Компанийн нэр дэвшүүлэх хороонд 2 хараат бус, 1 ердийн гишүүний бүрэлдхүүнтэй ажиллаж байна | Уг хорооны журмыг хараахан батлаагүй байна | 1 |  |
| *11* | ***2.5. ТУЗ нь өөрийн дэргэд бусад чиг үүрэг бүхий байнгын болон түр хороог байгуулж болно. ТУЗ-ийн дэргэдэх хороод бүгд үйл ажиллагааны журам, заавартай, чиг үүргээ хэрэгжүүлэхэд шаардлагатай мэдлэг, ур чадвар, ажлын туршлага бүхий бүрэлдэхүүнтэй байна.*** | | Манай компанийн ТУЗ-ийн дэрэгдэх хороод туршлагатай, ур чадвартай, бүрэлдхүүтэй гэж үзэж байна |  | 2 |  |
| ДҮН | | | | | 9 |  |
| **ГУРАВ. ТАЙЛАГНАЛ, МЭДЭЭЛЛИЙН ИЛ ТОД БАЙДАЛ**  **ТУЗ нь санхүүгийн болон санхүүгийн бус тайлагнал, мэдээллийн ил тод байдлын үнэн, бүрэн, тэнцвэрт байдлыг хангана** | | | | | | |
| *12* | ***3.1. ТУЗ нь компанийн мэдээллийн ил тод байдал, тайлагналын журмыг баталж, хэрэгжилтэд нь хяналт тавина.*** | | Компанийн бүх үйл ажиллагааны явцыг тайлагнах, мэдээлэл авах зорилгоор хяналт тавьж ажиллаж байгаа |  | 2 |  |
| *13* | ***3.2.* *ТУЗ нь энэхүү кодекст заасан засаглалын баримт бичиг, дүрэм, журам, зааврыг цахим хуудсаараа дамжуулан олон нийтэд хүргэнэ.*** | | ТУЗ-с гаргасан бүхийл Тогтоол, Шийдвэрийг өөрийн болон Хөрөнгийн Биржийн цахим хуудасаар дамжуулан мэдээлэлдэг |  | 2 |  |
| *14* | ***3.3.* *Санхүүгийн болон санхүүгийн бус тайлагнал нь тэнцвэртэй, тодорхой, бодит байна. Санхүүгийн бус тайлан нь хүрээлэн буй орчин, нийгэм, эдийн засгийн хүрээнд компанийн тогтвортой үйл ажиллагаанд нөлөөлж болзошгүй хүчин зүйлс, эрсдэл, компанийн үйл ажиллагааны зорилго, зорилтууддаа хүрсэн эсэхийг үнэлсэн мэдээлэл байна.*** | | Компанийн санхүүгийн болон үйл ажиллагааны тайланг тогтмол хувиарт хугацаанд гаргаж нийтэд мэлээлэлдэг |  | 2 |  |
| ДҮН | | | | | 6 |  |
| **ДӨРӨВ. АУДИТ, ХЯНАЛТЫН ТОГТОЛЦОО**  **ТУЗ нь аудит, хяналтын тогтолцооны хараат бус, үр дүнтэй байдлыг хангана** | | | | | | |
| *15* | ***4.1. ТУЗ нь аудитын хорооны үйл ажиллагааны журамд хөндлөнгийн аудитортой харьцах, түүнийг хуульд заасан чиг үүргээ саадгүй гүйцэтгэх нөхцөл боломжоор хангах талаар тусгаж, хэрэгжилтэд нь хяналт тавина.*** | | Компанийн тухай хууль, ТУЗ-ийн үйл ажиллагааны журамд тусгасаны дагуу гүйцэтгэдэг. Шаардлага хангасан |  | 2 |  |
| *16* | ***4.2. Хөндлөнгийн аудитор нь хувьцаа эзэмшигчдийн ээлжит хуралд оролцож, аудиттай холбоотой асуудлаар хувьцаа эзэмшигчдэд мэдээлэл өгдөг байна.*** | | Хөндлөнгийн Аудиторыг хувьцаа эзэмшигчлийн ээлжит хуралд оролцуулж, аудиттай холбоотой асуудлаар хувьцаа эзэмшигчдэд мэдээлэл өгөх нь нээлттэй | Энэ талаар холбогдох журамд тусгаж ажиллана | 1 |  |
| *17* | ***4.3. Дотоод аудитын тогтолцоо, түүний бүтэц, зохион байгуулалт, чиг үүрэг, тэдгээрт орсон өөрчлөлтийн талаарх мэдээллийг компанийн үйл ажиллагааны тайлан болон цахим хуудсаар олон нийтэд тухай бүр мэдээлнэ.*** | | Шаардалгын хангаж ажиллана |  | 1 |  |
| ДҮН | | | | | 4 |  |
| **ТАВ. ЭРСДЭЛИЙН УДИРДЛАГА**  **ТУЗ нь эрсдэлийн удирдлага болон комплайнсын хяналтыг зохистой байдлаар, хараат бусаар зохион байгуулж, тэдгээрийн үр дүнтэй байдалд тогтмол хяналт тавина** | | | | | | |
| *18* | ***5.1. Компани нь эрсдэлийн удирдлагын заавар болон бүтэцтэй байх ба эрсдэлийн удирдлагын үйл ажиллагааны үр дүн, хараат бус байдалд ТУЗ хяналт тавина.*** | | Хэрэгждэг | Компанийн эрсдэлийн удирдлагын зааврын дагуу зохицуулагддаг | 2 |  |
| *19* | ***5.2. ТУЗ нь дэргэдээ эрсдэлийн удирдлага хариуцсан хороотой байхыг зорих ба уг хороо нь гурваас доошгүй тооны гишүүнтэй, дарга болон гишүүдийн олонх нь хараат бус гишүүн байна. Эрсдэлийн хорооны үйл ажиллагааны журам, бүтэц, бүрэлдэхүүнийг компанийн жилийн үйл ажиллагааны тайлан болон цахим хуудсаар дамжуулан нийтэд мэдээлж, тус хорооны хурлын ирц, хуралдсан асуудал, давтамжийн талаар тогтмол тайлагнана.*** | | Эрсдэлийн удирдлагын чиг үүргийг ТУЗ-ийн Аудитын хороо хариуцдаг | Цаашид сайтар хэрэгжүүлэн ажиллана | 1 |  |
| *20* | ***5.3.* *Компанийн үйл ажиллагаанд байгаль орчин, нийгмийн хариуцлага, эрүүл мэнд, аюулгүй байдлын эрсдэл байгаа эсэхийг үнэлэн нийтэд мэдээлж, тэдгээр эрсдэлийг хэрхэн удирдаж буйгаа тайлбарлана.*** | |  | Манай компани 100 хувь малын гаралтай бүтээгдэхүүн ашигладаг тул байгал орчинд нөлөөлөх эрсдэл үгүй, ажилчидийн эрүүл мэндийн хувьд цаашид жилийн тайланд тусгаж ажиллана | 1 |  |
| *21* | ***5.4. Компани нь комплайнсын хяналтын заавар болон бүтэцтэй байх ба комплайнсын хяналтын хэрэгжилтийн үр дүн, хараат бус байдалд ТУЗ хяналт тавина.*** | |  | Комплайсын мэргэжилтнийн ажлын байрыг шинээр бий болгож хяналтыг хэрэгжүүлэн ажиллаа | 1 |  |
| ДҮН | | | | | 5 |  |
| **ЗУРГАА. ЭРХ БҮХИЙ АЛБАН ТУШААЛТНЫ ЦАЛИН УРАМШУУЛАЛ**  **Эрх бүхий албан тушаалтны цалин, урамшууллын хэмжээ нь компанийн алсын хараа, онцлогт тохирсон, шударга, ил тод байна** | | | | | | |
| *22* | ***6.1.******ТУЗ-ийн гишүүний цалин, урамшууллын хэмжээ, олгох хэлбэр, давтамжийг хувьцаа эзэмшигчийн хурлаар ил тод хэлэлцэж батална.*** | | Шаардлагатай жилүүдэд хувьцаа эзэмшигчдийн ээлжит хурлаар ТУЗ-ийн жилийн зардлын төсвийг баталдаг ба ТУЗ-ийн гишүүдийн цалин тусгасан байдаг |  | 2 |  |
| *23* | ***6.2.* *Компани цалин, урамшууллын хэмжээг тогтоох үндэслэл болсон ажил үүргийн бүрдэл хэсгүүд, ажлын гүйцэтгэлийг үнэлэх шалгуурыг цалин, урамшууллын бодлогын баримтад тусгана.*** | | Компанийн дотоод журмд заасны дагуу цалин урамшуулалыг олгодог |  | 2 |  |
| *24* | ***6.3. Компанийн жилийн үйл ажиллагааны тайланд гүйцэтгэх удирдлагын үндсэн цалин, шагнал бусад урамшууллыг олгох гүйцэтгэлийн шалгуурыг тусгана.*** | | Компанийн тухай хуулийн хүрээнд компанийн баримт бичгийн дагуу ажилладаг |  | 2 |  |
| ДҮН | | | | | 6 |  |
| **ДОЛОО. ОРОЛЦОГЧ ТАЛУУДЫН ЭРХ АШИГ**  **Компанийн үйл ажиллагаанд оролцогч талуудын эрх ашгийг хүндэлнэ** | | | | | | |
| *25* | ***7.1.* *Компани нь ТУЗ-өөс баталсан бусад оролцогч талуудтай харилцах, хамтран ажиллах талаар бодлогын баримт бичигтэй байна. ТУЗ болон гүйцэтгэх удирдлага*** ***нь оролцогч талуудын эрх ашгийг хүндэтгэн, тэдэнтэй хамтран ажиллах байгууллагын соёлыг төлөвшүүлнэ.*** | | Компанийн дүрэмд нарийвчлан заасны дагуу ажилладаг |  | 2 |  |
| *26* | ***7.2. Компанийн жилийн үйл ажиллагааны тайланд оролцогч талуудтай хамтран ажиллахдаа ямар асуудалд голчлон анхаарч, ямар стратеги баримтлан хэрхэн хэрэгжүүлж ажилласан талаар тусгана.*** | | Оролцогч талуудтай шаардлагатай мэдээлэл солилцон зөвшөлцсөнийн үндсэн дээр гэрээ, хэлэлцээрээр боломжит хувилбарыг сонгон ажилладаг |  | 2 |  |
| *27* | ***7.3. Оролцогч талуудтай хамтран ажиллах, мэдээлэл солилцох, харилцах зорилгоор компанийн цахим хуудсыг үр дүнтэйгээр ажиллуулна.*** | | Хэрэгжүүлэн ажиллаж байна |  | 2 |  |
| *28* | ***7.4. Компанийн ажилтнуудын санал, хүсэлт, гомдлыг хүлээн авч шийдвэрлэх дотоод журам, нийгмийн асуудлыг шийдэх, мэргэжил дээшлүүлэх дотоод журам, ажлын төлөвлөгөөтэй байна.*** | | Компанийн тухай хууль, компанийн дотоод журам, хөдөлмөрийн дотоод журмд тусгасаны дагуу ажиллаж байн |  | 2 |  |
| ДҮН | | | | | 8 |  |
| **НАЙМ. КОМПАНИЙН СОЁЛ**  **ТУЗ-ийн гишүүд компанид бизнесийн ёс зүйн өндөр хэм хэмжээг тогтоож, өөрсдөө манлайлан гүйцэтгэх удирдлага, ажилтнуудад мөрдлөг болгоно** | | | | | | |
| *29* | ***8.1. Компанийн үнэт зүйлс, алсын харааг оновчтой тодорхойлж, хууль ёсны, ёс зүйтэй, хариуцлагатай үйл ажиллагаа явуулах зорилгоор ТУЗ нь ёс зүйн дүрмийг батлан, нийтэд мэдээлж, хэрэгжилтэд нь хяналт тавина.*** | | ТУЗ-ийн үйл ажиллагааны журмын хүрээнд ТУЗ-ийн дарга, нарийн бичгийн дарга, бусад гишүүдийн баримтлах ёс зүйн хэм хэмжээг тусгаж өгсөн |  | 2 |  |
| *30* | ***8.2. Аливаа хууль бус үйлдэл болон ёс зүйн зөрчлийг ТУЗ, эсвэл түүний дэргэдэх холбогдох хороонд мэдээлэх “шүгэл үлээгчийн” тогтолцоотой байна.*** | |  | ТУЗ-ийн үйл ажиллагааны журмын хүрээнднэмэлт өөрчлөлт хийнэ | 1 |  |
| *31* | ***8.3. Ёс зүйн дүрмээр авлига, албан тушаалын гэмт хэргээс ангид байх болон улс төрийн үйл ажиллагааг дэмжих, /дэмжихгүй байх/ хандив өргөх /өргөхгүй байх/ талаар зохицуулна.*** | | Монгол Улсын хүчин төгөлдөр мөрдөгж буй хууль, компанийн дүрмд нарийвчлан заасаны дагуу ажилладаг |  | 2 |  |
| ДҮН | | | | | 5 |  |
| **ЕС. ХУВЬЦАА ЭЗЭМШИГЧДИЙН ЭРХ**  **Компани болон ТУЗ нь хувьцаа эзэмшигчдийн эрхийг хүндэтгэн тэгш хандаж, мэдээлэл авах болон эрхээ хэрэгжүүлэх бололцоогоор бүрэн хангана** | | | | | | |
| *32* | ***9.1*. *Компани оролцогч талуудад өөрийн үйл ажиллагаа, санхүүгийн байдал, засаглалын бүтэц, зохион байгуулалт, гүйцэтгэлийн үр дүнгийн талаарх мэдээллийг цахим хуудсаараа тухай бүр хүргэнэ.*** | | Цахим хуудас болон сошиалд мэдээлэлийг үр дүнтэйгээр мэдээлэлэн ажиллаж байна |  | 2 |  |
| *33* | ***9.2. Компани хөрөнгө оруулагчидтай харилцах хөтөлбөртэй байх ба тэдэнтэй харилцах, мэдээлэл солилцох цахим сувгийг хөгжүүлнэ.*** | | Хэрэгжүүлэн хангаж ажиллаж байна |  | 2 |  |
| *34* | ***9.3.* *Компани хувьцаа эзэмшигчийн хувьцаа эзэмшигчдийн хуралд оролцох, санал гаргах, санал өгөх, мэдээлэл авах зэрэг хууль ёсны эрхээ хэрэгжүүлэх бололцоо, нөхцөлийг бүрдүүлнэ.*** | | Компанийн тухай хуулийн хүрээнд шаардлагын ханган ажиллаж байна |  | 2 |  |
| *35* | ***9.4.* *Компанийн үйл ажиллагааны чиглэл, өмчлөлийн бүтцийн асуудлаар хувьцаа эзэмшигчдээс санал өгөх эрхээ хэрэгжүүлэхэд нь онцгойлон анхаарна.*** | | ТУЗ-ийн нарийн бичгийн дарга болон компанийн санал хүсэлтийг хянан тухай бүрд шийдвэрлэн ажиллаж байна |  | 2 |  |
| *36* | ***9.5. Компани болон хувьцаа эзэмшигчдийн ашиг сонирхол зөрчигдөхөөс сэргийлэх зорилгоор сонирхлын зөрчилтэй хэлцэл хийх журамтай байх ба хэрэгжилтийг нийтэд мэдээлнэ.*** | | Компанийн засаглалын кодексын хэрэгжилтийг хангах хөтөлбөрийн хүрээнд хийгдэх төлөвлөгөөн оруулан ажиллаж байна |  | 2 |  |
| ДҮН | | | | | 10 |  |
| **НЭГДСЭН ДҮН** | | | | | 64 |  |

**-оОо-**