

**ҮНЭТ ЦААСНЫ ЗАХ ЗЭЭЛД АНДЕРРАЙТЕРИЙН ҮЙЛ
АЖИЛЛАГАА ЭРХЛЭХ КОМПАНИ /БАЙГУУЛЛГА/-ИЙН
ҮЙЛ АЖИЛЛАГААГ ДҮГНЭХ ШАЛГУУР ҮЗҮҮЛЭЛТИЙН
БИЕЛЭЛТИЙГ ДҮГНЭХ ЖУРАМ**

Үнэт цаасны зах зээлд андеррайтерийн ажиллагаа эрхлэх компани /байгууллага/-ийн үйл ажиллагааг дүгнэхэд доорхи журам баримтлана.

1-р үзүүлэлт. Үнэт цаасны зах зээлд андеррайтерийн үйл ажиллагаа явуулж буй байгууллагын хувь нийлүүлсэн хөрөнгөний дүнд мөнгөн болон түргэн борлогдох эргэлтийн хөрөнгийн эзлэх хувийг гүйцэтгэлээр тооцож, дүгнэнэ.

Банкны болон бусад үйл ажиллагаа эрхэлж буй байгууллагын тухайд зөвхөн андеррайтерийн үйл ажиллагаатай холбогдох буюу түүнд зориулагдсан хөрөнгөөр тооцож /тусад нь салган/ гаргана.

2-р үзүүлэлт. Хувь нийлүүлсэн хөрөнгийн /зөвхөн андеррайтерийн үйл ажиллагаанд компани/ дүнгийн 3 хувиас доошгүй хэмжээгээр байгуулж тайлан тэнцэлд туссан гүйцэтгэлээр тооцно.

3-р үзүүлэлт. Хэрэв үнэт цаас гаргагч компани, байгууллагатай гэрээ байгуулж танилцуулга бэлдэж өгсөн, зөвлөлгөө өгсөн бол гүйцэтгэлийг тоогоор гаргаж харьцуулна.

4-р үзүүлэлт. Үнэт цаас гаргагчаас худалдан авч, цааш нь борлуулсан үнэт цаасны гүйлгээний дүн, тэдгээр нь уг үнэт цаас гаргагч тус бүрийн шинээр нэмж гаргасан буюу нийт гаргасан үнэт цаасны дүнд эзлэх хувийг компани тус бүрээр дүгнэж, гаргана.

5-р үзүүлэлт. Андеррайтерийн үйл ажиллагаа явуулсны үр дүнд олсон орлого, уг үйл ажиллагаатай холбогдолтой зардлыг тусад нь салгаж /бусад үйл ажиллагаа давхар эрхэлж буй аж ахуйн нэгж, байгууллагын тухайд/ энэ үзүүлэлтийг тооцох ба ашгийг татвар төлсний дараах цэвэр ашгаар тооцно.

6-р үзүүлэлт. Үнэт цаасны зах зээлийн тухай хуулийн 19.2.5, 19.2.7, 25.4.3-р зүйл заалтууд болон албан бичиг тоотоор шаардлага, мэдээ, тайланг үнэн зөв гаргаж хугацаанд нь ирүүлсэн байдлыг компани тус бүрээр гаргаж дүгнэнэ.

7-р үзүүлэлт. Тайлангийн жилд андеррайтерийн үйл ажиллагаа үйлчилгээтэй холбогдсон, хууль тогтоомж зөрчсөн зөрчлийн тоо, учирсан хохирлын хэмжээг холбогдох үзлэг шалгалтын материал, иргэд, байгууллагаас ирүүлсэн өргөдөл, гомдол, түүний мөрөөр хийгдсэн шалгалтын дүн зэргийг үндэслэн тоо, хэмжээг тооцон урьд жилийн гүйцэтгэлтэй харьцуулж дүгнэнэ.

8-р үзүүлэлт. Хорооноос тухайн жилд болон байнга мөрдөхөөр гаргасан дүрэм, журам, баталсан тогтоолын биелэлтийг холбогдох заалт нэг бүрээр гаргаж дүгнэнэ.

**АНДЕРРАЙТЕРИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГАА ЭРХЭЛДЭГ КОМПАНИЙН
ҮЙЛ АЖИЛЛАГААГ ДҮГНЭХ ШАЛГУУР ҮЗҮҮЛЭЛТ**

№	Үзүүлэлт	Хэмжих нэгж	Хууль, журмаар тавигдах шаардлага	Үндэслэл, тайлбар
1	Эргэлтийн хөрөнгийн хэмжээ	Мян.төг Эзлэх / хувь/	Хувь нийлүүлсэн хөрөнгийн дүнд эргэлтийн хөрөнгийн /мөнгөн болон түргэн борлогдох/ эзлэх хувийг 50%-д хүрсэн байх	ҮЦЗЗТХ-ийн 28.1, холбогдох заавар, журам
2	Эрсдлийн сан	Сая. төг	Хувь нийлүүлсэн хөрөнгийн дүнд 3%-иас багагүй хэмжээгээр байгуулах	ҮЦХ-ны 2003.08.06-ны өдрийн 59 дүгээр тогтоол
3	Үнэт цаас гаргагч компани, байгууллагатай байгуулсан гэрээний дагуу бэлдсэн танилцуулга, зөвлөгөө өгсөн байдал	Тоо	Үнэт цаас гаргагч компани, аж ахуйн нэгж, байгууллагатай гэрээ хийж мэргэжлийн зөвлөлгөө өгөх. Үнэт цаасны танилцуулгыг хууль, журмын дагуу иж бүрэн чанартай бэлтгэж өгөх	ҮЦЗЗТ хуулийн 3.1.12; 19; 20; 28.2
4	Үнэт цаас гаргагчаас худалдан авч борлуулсан үнэт цаасны дүн	Мян.төг	Үнэт цаас гаргагчаас худалдан авч, борлуулах үнэт цаасны хэмжээг нэмэгдүүлж, орлого, шимтгэлээр зардлаа нөхөх	ҮЦЗЗТХ-ийн 3.1.12
5	Андеррайтерийн үйл ажиллагааны орлого	Сая. төг	Андеррайтерийн үйл ажиллагаа явуулсан дүнд олсон орлогыг нэмэгдүүлэх, зардлаа нөхөх	ҮЦЗЗТХ-ийн 3.1.12; 28.2 компанийн тухай хууль
	Түүнтэй холбоотой зарлага	Сая. төг	Андеррайтерийн үйл ажиллагаа явуулахад зориулсан зардлыг ариг гамтай зарцуулах	--
	Үйл ажиллагааны ашиг/+, алдагдал /-/	Сая. төг	Үр ашигтай ажиллах	--
6	Хороонд санхүүгийн тайлан тэнцэл, мэдээ судалгааг хугацаанд нь гаргаж ирүүлсэн байдал	Тоо, хувь	Хагас жилийн болон жилийн санхүүгийн тайланг үнэн зөв гарган аудит хийлгэн /бусад шаардсан мэдээ, судалгааг / хугацаанд нь ирүүлэх	ҮЦЗЗТ хуулийн 19.2.1; 19.2.5
7	Тайлант жилд хууль, тогтоомж зөрчиж зөрчил дутагдал гаргасан эсэх	Тоо, хувь	Хууль холбогдох хууль, заавар журмыг мөрдөж зөрчил дутагдал гаргахгүй үйл ажиллагаа явуулах	ҮЦЗЗТХ, Компанийн тухай хууль, Аж ахуйн үйл ажиллагаа эрхлэх тусгай зөвшөөрлийн тухай хууль
8	ҮЦХ-ноос гаргасан тогтоол шийдвэрийн биелэлт	Тоо, хувь	Андеррайтерийн холбогдолтой гарсан тогтоол шийдвэр, заавар, журмыг хэрэгжүүлж хугацаанд нь мэдээлэх	ҮЦЗЗТХ-ийн 15.1