



МОНГОЛ УЛС
САНХҮҮГИЙН ЗОХИЦУУЛАХ ХОРООНЫ
ТОГТООЛ

2012 оны 11 сарын 20 өдөр

Дугаар 332

Улаанбаатар хот

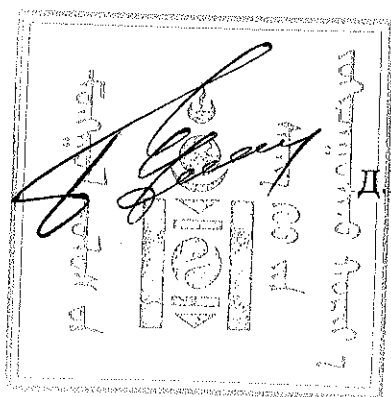
“Компанийн засаглалын чиглэлээр сургалт
явуулах журам” батлах тухай

Санхүүгийн зохицуулах хорооны эрх зүйн байдлын тухай хуулийн 6.1.2 дах заалт, Компанийн тухай хуулийн 75.8 дах заалтыг тус тус үндэслэн Санхүүгийн зохицуулах хорооноос ТОГТООХ нь:

1. Монгол Улсын Засгийн Газрын 2011 оны 69 дүгээр тогтоолоор батлагдсан “Компанийн засаглалын үндэсний хөтөлбөр”-ийг хэрэгжүүлэх ажлын хүрээнд “Компанийн засаглалын чиглэлээр сургалт явуулах журам”-ыг хавсралтаар баталсугай.

2. Батлагдсан журмын хэрэгжилтийг ханган, хяналт тавьж ажиллахыг Компанийн засаглалын үндэсний зөвлөл /Д.Ганбаяр/-д үүрэг болгосугай.

ДАРГА



Д.БАЯРСАЙХАН

Санхүүгийн зохицуулах хорооны 2012 оны 11 дүгээр сарын 20-ны 332 дугаар тогтоолын хавсралт

**КОМПАНИЙН ЗАСАГЛАЛЫН ЧИГЛЭЛЭЭР СУРГАЛТ
ЯВУУЛАХ ЖУРАМ** УХА0410 5043239

Нэг. Нийтлэг үндэслэл

1.1. Энэ журмаар компанийн засаглалын чиглэлээр сургалт явуулахтай холбогдсон харилцааг зохицуулна.

1.2. Компанийн засаглалын чиглэлээр явуулах сургалт /цаашид “сургалт гэх”/-ыг энэ журмын дагуу компанийн засаглалын чиглэлээр сургалт явуулах эрх авсан сургалтын байгууллага /цаашид “Сургалтын байгууллага” гэх/ явуулна.

1.3. Сургалтын байгууллага нь журмын нэгдүгээр хавсралтанд заасан сургалтын хөтөлбөрийн дагуу компанийн төлөөлөн удирдах зөвлөлийн гишүүд, нарийн бичгийн даргад компанийн засаглалын чиглэлээр үндсэн мэдлэг олгох сургалт явуулна.

**Хоёр. Сургалт явуулах эрх олгох, сургалтын байгууллагад
тавигдах шаардлага**

2.1. Компанийн засаглалын үндэсний зөвлөл /цаашид “Зөвлөл” гэх/ нь компанийн засаглалын чиглэлээр сургалт явуулах эрх олгоно.

2.2. Зөвлөлийн дарга компанийн засаглалын чиглэлээр сургалт явуулах эрх авсан сургалтын байгууллагатай “Сургалт зохион байгуулах гэрээ” байгуулна.

2.3. Сургалтын байгууллага нь дараах шаардлага, нөхцөлийг хангасан байна:

2.3.1. Сургалт явуулах зориулалтын байртай байх;

2.3.2. Сургалтын тоног төхөөрөмжөөр бүрэн тоноглогдсон байх;

2.3.3. Сурах бичиг, гарын авлага, тестийн материалаар хангагдсан байх;

2.3.4. Хорооноос баталсан сургалтын хөтөлбөрийг үндэслэн өөрсдийн сургалтын хөтөлбөрийг боловсруулсан байх;

2.3.5. Сургалтын багш нь сургагч багшийн сургалтад хамрагдаж гэрчилгээ авсан байх;

2.4. Сургалтын байгууллага нь компанийн засаглалын чиглэлээр сургалт явуулах эрх авах хүсэлт гаргахдаа дор дурьдсан баримт бичгийг Зөвлөлийн Ажлын албанд ирүүлнэ:

2.4.1. Сургалт явуулах хүсэлт;

2.4.2. Улсын бүртгэл болон сургалтын үйл ажиллагааны эрхийн гэрчилгээний хуулбар;

2.4.3. Сургалтын байгууллагын дүрмийн хуулбар;

2.4.4. Сургалтын хөтөлбөрийн хуулбар;

2.4.5. Багшийн анкет;

2.4.6. Байгууллагын дэлгэрэнгүй танилцуулга;

2.4.7. Сургалт явуулах анги танхим, тоног төхөөрөмжийн талаар мэдээлэл болон тэдгээрийн фото зураг;

Гурав. Сургалт явуулах, гэрчилгээ олгох

3.1. Сургалтыг чанартай, үр дүнтэй явуулах үүднээс тухайн сургалтын байгууллагын сургалт зохион байгуулах байр, багш нарын чадавхийг харгалзан нэг анги дүүргэлтийн дээд хэмжээг “Сургалт зохион байгуулах гэрээ”-нд тусгана.

3.2. Сургалтын байгууллага нь сургалт зохион байгуулах зориулалтын байранд сургалт явуулах бөгөөд сургалтын багц цагийн тодорхой хэсэгт онлайн сургалтын аргыг хэрэглэж болно.

3.3. Сургалтын байгууллага нь сургалтын жилийн төлөвлөгөөг баталж, олон нийтэд мэдээлэнэ.

3.4. Сургалтын байгууллага нь сургалтын хөтөлбөрт бүрэн хамрагдсан этгээдээс шалгалт авна.

3.5. Компанийн засаглалын үндэсний зөвлөл нь сургалтын байгууллагаас ирүүлсэн мэдээллийг үндэслэн сургалтад бүрэн хамрагдаж, шалгалтад тэнцсэн сурагчдад компанийн засаглалын чиглэлээр сургалтад амжилттай хамрагдасныг нотлох нэгдсэн дугаартай хавсралт хоёрт заасан загвар бүхий гэрчилгээ /цаашид “гэрчилгээ” гэх/ олгоно.

Дөрөв. Хариуцлага

4.1. Зөвлөл нь энэ журам болон “Сургалт зохион байгуулах гэрээ”-г зөрчсөн сургалтын байгууллагын компанийн засаглалын чиглэлээр сургалт зохион байгуулах эрхийг хүчингүй болгож, олон нийтэд мэдээллэх бөгөөд 1 жилийн хугацаанд тус сургалтын байгууллагад сургалт зохион байгуулах эрх олгохгүй.

--- о0о---

БАТЛАВ:

**КОМПАНИЙН ЗАСАГЛАЛЫН
ҮНДЭСНИЙ ЗӨВЛӨЛИЙН
ДАРГА Д.ГАНБАЯР**

**Компанийн засаглалын гэрчилгээ олгох
сургалтын хөтөлбөр**

Компанийн засаглалын гэрчилгээ олгох сургалт нь ТУЗ-ийн гишүүд, нарийн бичгийн дарга нарт удирдлагын ур чадваруудыг олгох зорилготой бөгөөд үйл ажиллагаанаас илүүтэйгээр стратегийн болон хэтийн зорилгод чиглэсэн агууллагатай байна. Энэхүү сургалтад хамрагдсанаар гэрчилгээ олгогдоно.

Оролцогчид:

Тус сургалтанд компанийн ТУЗ-ийн гишүүд, захирлууд, ТУЗ-ийн нарийн бичгийн дарга зэрэг хуулийн этгээдээс илгээсэн ажилтан, гүйцэтгэх удирдлага, хариуцлагатай ажилтан, хувь хүмүүс хамрагдана.

Сургалтын агуулга:

Сургалтаар ТУЗ-ийн үйл ажиллагааг үр өгөөжтэй удирдах, захирлуудын цалин урамшууллын бодлого болон гүйцэтгэх удирдлагыг хянах оновчтой тогтолцоо, хууль эрх зүйн хүрээнд мэдээллийн нээлттэй байдлыг ханган ажиллах, сонирхлын зөрчилтэй гэрээ хэлцлүүд ба нэгдмэл сонирхолтой этгээдийн асуудлууд, эрсдлийн удирдлага болон манлайлал зэрэг компанийн засаглалын ойлголтуудыг нарийвчлан авч үзнэ.

Сургалтанд хамрагдснаар:

- Компанийн засаглалын ач холбогдол дэлхийн шилдэг туршлагаууд,
- Монголын хууль эрх зүйн зохицуулалт, OECD-ийн зарчмуудад нийцсэн компанийн засаглалын тогтолцоог өөрийн компанидаа бий болгох арга зам,

- Хараат бус, гүйцэтгэх бус захирлуудын үүрэг ач холбогдол, захирлуудыг сонгон шалгаруулах үйл явц, ТУЗ-ийн дарга ба гүйцэтгэх удирдлагыг салгах, ТУЗ-ийн хараат бус байдал,
- Хувьцаа эзэмшигчид, ТУЗ-ийн гишүүд ба гүйцэтгэх удирдлага, бусад оролцогч талуудын компанийн засаглал дахь үүрэг хариуцлага,
- ТУЗ-ийн эрх мэдлийн хүрээ, гүйцэтгэх удирдлагыг чиглүүлэх, стратегийг батлах үүргүүд,
- Дотоод гадаад хяналт, мэдээллийн нээлттэй байдлыг ханган ажилласнаар ТУЗ хувьцаа эзэмшигчдийн эрх ашгийг хамгаалах,
- ТУЗ-ийн нарийн бичгийн даргын үүргүүд ба хурлыг үр дүнтэй хэрхэн зохион байгуулах аргуудад суралцана.

Сургалтын бүтэц:

Сургалтын хөтөлбөр нийт 14 сэдвээс бүрдэх бөгөөд 4 өдөр үргэлжилнэ. Хөтөлбөрийг хувь хүний шаардлага нөхцөлд тааруулан уян хатан зохион байгуулах үүднээс анхан шатны, ахисан түвшний сургалт гэж ангилсан. Анхан шатны сургалтад хамрагдсан бол ахисан түвшний сургалтад цааш суралцах боломжтой ба ахисан түвшний сургалтад хамрагдаж шалгалт өгснөөр компанийн засаглалын гэрчилгээ олгогдоно.

- **Анхан шат:** 8 семинарыг дүүргэсэн байх ёстой бөгөөд Компанийн ТУЗ-ийн гишүүдийн /хараат бус гишүүд/ үүрэг, ТУЗ-ийн хороодын үйл ажиллагаа, гүйцэтгэх удирдлага, хувьцаа эзэмшигчид, ТУЗ-ийн нарийн бичгийн дарга сэдвийг агуулсан сургалтад заавал хамрагдсан байна. Ингэснээр дараагийн ахисан шатны сургалтад хамрагдах нөхцөл бүрдэнэ.
- **Ахисан түвшин:** 7 семинар дүүргэсэн байх бөгөөд Анхан шатын сургалтад заавал хамрагдсан байна. Тайлагнал ба ил тод байдал, их хэмжээний хэлцэл, санхүү, эрсдлийн удирдлага, хөндлөнгийн аудит, компанийн нийгмийн хариуцлага сэдвийг агуулсан сургалтад заавал хамрагдсан байна. Ингэснээр компанийн ТУЗ-ийн гишүүд, нарийн бичгийн дарга нарт зориулсан гэрчилгээний шаардлагыг хангана.

Хэл: Семинарууд монгол эсвэл англи хэл дээр явагдаж болно. Англи хэл дээр явагдах тохиолдолд орчуулгатай явагдах ба сургалтын материал нь англи, монгол хэл дээр давхар байна.

Сургалт интерактив байдлаар оролцогчдын асуулт хариулт, кейс сургалт, харилцан бие биенийхээ туршлагаас суралцах боломжийг дэмжих аргаар явагдана.

Хөтөлбөр:

Хугацаа	Өдөр 1	Өдөр 2	Өдөр 3	Өдөр 4
Сургалтын гөрөл	Анхан шат		Ахисан түвшин	
2 цаг	Компанийн засаглалын танилцуулга	ТУЗ-ийн Хороод	Тайлагнал болон ил тод байдал	Эрсдэлийн удирдлага
2 цаг	Төлөөлөн удирдах зөвлөл	Гүйцэтгэх удирдлага	Санхүүгийн бус ТУЗ-ийн гишүүдэд зориулсан санхүүгийн сургалт	Хөндлөнгийн болон дотоод аудит
2 цаг	Компанийн засаглалын хууль эрх зүйн орчин	Хувьцаа эзэмшигчид	Санхүүгийн бус ТУЗ-ийн гишүүдэд зориулсан санхүүгийн сургалт	Компанийн нийгмийн хариуцлага
2 цаг	Хараат бус, гүйцэтгэх болон гүйцэтгэх бус ТУЗ-ийн гишүүд	ТУЗ-ийн нарийн бичиг дарга	Тусгай сэдэв: Их хэмжээний хэлцэл, сонирхолын зөрчилтэй хэлцэл	Тест болон багшийн үнэлгээ

Дээрх хөтөлбөр нь дараах агуулгатай байна. Үүнд:

Компанийн засаглалын танилцуулга:

Компанийн засаглал гэж юу вэ, компанийн засаглалын үндсэн болон бусад оролцогч талууд, эзэн, төлөөлөгчийн зөрчил болон үүнээс үүдэх зардал, сайн компанийн засаглалын ач холбогдол.

Төлөөлөн удирдах зөвлөл:

ТУЗ-ийн үүрэг, хариуцлага, ТУЗ болон гүйцэтгэх удирдлага, хувьцаа эзэмшигчдийн ажлын уялдаа холбоо, ТУЗ-ийн төрөл, бүтэц бүрэлдэхүүн, ТУЗ-ийн дарга болон гүйцэтгэх захиралын албан тушаалд нэг хүн ажиллахгүй байх зарчим, ТУЗ-ийн үндсэн үүргүүд.

Компанийн засаглалын хууль эрх зүйн орчин:

Компанийн тухай хууль, Компанийн засаглалын кодекс, ОУХАХБ-ийн Компанийн засаглалын зарчимууд (2004).

Төлөөлөн удирдах зөвлөлийн хараат бус гишүүд, гүйцэтгэх болон гүйцэтгэх бус гишүүд:

Хараат бус гишүүд, гүйцэтгэх болон гүйцэтгэх бус гишүүдийн тодорхойлолт, тэдний үүрэг хариуцлага. ТУЗ-ийн гишүүдийн хариуцлагын даатгал. Хараат бус гишүүдийн хувийн болон мэргэжлийн зан чанар.

Төлөөлөн удирдах зөвлөлийн хороод:

Аудит, цалин урамшууллын, нэр дэвшүүлэх хороод болон ТУЗ-ийн бусад хороод, эдгээр хороодын үүрэг хариуцлага, бүтэц бүрэлдэхүүн. Компанийн тухайн хуулийн дагуу Аудит, цалин урамшууллын, нэр дэвшүүлэх хороодын чиг үүрэг.

Гүйцэтгэх удирдлага:

Гүйцэтгэх удирдлагын үүрэг хариуцлага: эрхэм зорилго, алсын хараа, стратеги. ТУЗ болон гүйцэтгэх удирдлагын үүрэг хариуцлагын ялгаа. Гүйцэтгэх удирдлагын томилгоо, цалин урамшуулал болон ирээдүйн гүйцэтгэх удирдлагыг бэлтгэх ТУЗ-ийн чиг үүрэг.

Хувьцаа эзэмшигчид:

Хувьцаа эзэмшигчдийн төрөл, тэдний эрх үүрэг. ТУЗ-ийн хувьцаа эзэмшигчдийн эрхийг хамгаалах чиг үүрэг, хувьцаа эзэмшигчдийн идэвхи.

Тайлагнал болон ил тод байдал:

Тайлагнал болон ил тод байдал гэдэгт юуг ойлгох, компаниуд юуг тайлагнах. ОУХАХБ-ийн Компанийн засаглалын зарчимуудад тусгагдсан тайлагнал болон ил тод

байдлын талаарх шаардлага. Тайлагнал болон ил тод байдалын компанийн засаглалын уялдаа холбоо.

Санхүүгийн бус ТУЗ-ийн гишүүдэд зориулсан санхүүгийн сургалт:

ТУЗ-ийн санхүүжилт, хөрөнгө оруулалт болон ноогдол ашгийн талаарх шийдвэрүүд. Санхүүгийн тайлан болон санхүүгийн харьцаанууд. Санхүүжилт, хөрөнгө оруулалт болон ноогдол ашгийн шийдвэр баялагийг хэрхэн бүтээж, хувьцаа эзэмшигчдийн хөрөнгийг нэмэгдүүлдэг тухай.

Их хэмжээний хэлцэл, сонирхолын зөрчилтэй хэлцэл:

Их хэмжээний хэлцэл болон сонирхолын зөрчилтэй хэлцэл гэж ямар хэлцэлийг хэлцлийг ойлгох тухай, Компанийн тухай хуулийн зохицуулалтын өнөөгийн байдал. ТУЗ-ийн гишүүд, хараат бус гишүүд эдгээр хэлцэлийг хянах үүрэгийн тухай.

ТУЗ-ийн нарийн бичгийн дарга:

ТУЗ-ийн нарийн бичгийн даргын үүрэг, хариуцлага, эрх мэдлийн хүрээ, ТУЗ-ийн хурал ба хувьцаа эзэмшигчдийг хурлыг зохион байгуулахад нарийн бичгийн даргын үүрэг, компанийн засаглалын бусад эрх үүргүүдийг авч үзэх.

Эрсдэлийн удирдлага:

COSO эрсдэлийн удирдлага, ТУЗ-ийн эрсдэлийн удирдлагыг хэрэгжүүлэхэд гүйцэтгэх үүрэг, гүйцэтгэх удирдлагын гүйцэтгэх үүрэг.

Хөндлөнгийн аудит болон дотоод аудит:

Хөндлөнгийн аудит болон дотоод аудит гүйцэтгэхэд ТУЗ-ийн гүйцэтгэх үүрэг, хөндлөнгийн аудит болон дотоод аудит засаглалыг сайжруулахад гүйцэтгэх үүрэг, эрсдэлийн удирдлагатай ямар холбоотой тухай. Аудитын хорооны гүйцэтгэх үүрэг.

Компанийн нийгмийн хариуцлага:

Компанийн нийгмийн хариуцлага гэж юуг ойлгох, компанийн оролцогч талууд болон тэдний сонирхол, компанийн нийгмийн хариуцлагын шүүмжлэл, компанийн нийгмийн хариуцлагын талаарх онолууд.

Жич: Энэхүү сургалтад хамрагдснаас хойш 2 жилийн хугацаанд ямар нэгэн компанийн ТУЗ-ийн гишүүнээр ажиллаагүй тохиолдолд дахин сургалтад хамрагдах шаардлагатай.

Түүнчлэн ТУЗ-ийн гишүүн болсноос хойш хагас жилийн дотор дахин ахисан түвшний сургалтад хамрагдаж сургалтын гэрчилгээг авсан байна. Ахисан түвшний сургалтад хамрагдалгүйгээр бие даан суралцаж шалгалт өгч болно.

--- ооо---

