

APU COMPANY

Absolute. Pure. Unique.

АПУ ХК-ийн "Компанийн засаглалын кодекс"-ийн үнэлгээ

2024.12.31

№	Гарчиг	Авбал зохих нийт оноо	Өөрийн үнэлгээ		СЗХ хяналт	
			Үнэлсэн оноо	Үнэлгээний хувь	Үнэлсэн оноо	Үнэлгээний хувь
1	ГУЗ-ийн бүтэц, зохион байгуулалт	12	10	83%	10	83%
2	ГУЗ-ийн дэргэдэх хороод, тэдгээрийн чиг үүрэг	10	10	100%	10	100%
3	Тайлагнал, мэдээллийн ил тод, байдал	6	6	100%	6	100%
4	Аудит, хяналтын тогтолцоо	6	6	100%	6	100%
5	Эрсдэлийн удирдлага	8	8	100%	8	100%
6	Эрх бүхий албан тушаалтны цалин урамшуулал	6	6	100%	6	100%
7	Оролцогч талуудын эрх ашиг	8	8	100%	8	100%
8	Компанийн соёл	6	5	83%	5	83%
9	Хувьцаа эзэмшигчдийн эрх	10	9	90%	9	90%
Нэгдсэн дүн		72	68	94.4%	68	94.4%
Үнэлгээний тайлбар			1. Засаглал хэвийн буюу эрсдэлгүй		1. Засаглал хэвийн буюу эрсдэлгүй	
МХБ-д бүртгэлтэй ХК-уудад эзлэх байр					4	

Тайлбар:

- 1
- Нийт онооны 90 хувь болон түүнээс дээш байвал засаглал хэвийн буюу эрсдэлгүй;
- 2
- 70-89 хувь байвал дунд засаглалтай буюу цаашид эрсдэл үүсч болзошгүй тул зөвлөмж
- 3
- 50-69 хувь байвал хангалтгүй засаглалтай буюу эрсдэлтэй тул зайны болон газар дээрх хяналт шалгалтыг хэрэгжүүлэх нөхцөл бүрдсэн;
- 4
- 49 болон түүнээс доош хувьтай бол муу засаглалтай буюу үйл ажиллагаа нь өндөр эрсдэлтэй тул зохицуулалтын арга хэмжээ авах шаардлагатай.

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 үр чадвар, мэдлэг, туршлага, хараат бус байдал зэргийг зохистойгоор хангасан, алсын хараатай, бүтэцлч, 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.	ТУЗ-ийн үйл ажиллагааны журмаар зохицуулдаг.	СЗХ-ны зөвлөмжид үндэслэн ТУЗ-ийн гишүүд, ялангуяа хараат бус гишүүд хөндлөнгийн мэргэжлийн зөвлөгөө авах тухай зохицуулалтыг ТУЗ-ийн үйл ажиллагааны журамд 2025 оны 2-р сарын хурлаар тусгахаар төлөвлөсөн.	1	50%
2	1.2. Компани нь ТУЗ-ийн гишүүнийг сонгон шалгаруулах, томилох асуудлыг тусгасан нэр дэвшүүлэх журам, залгамж халааны бодлогын баримттай байна.	ТУЗ-ийн нэр дэвшүүлэх хорооны журам, Залгамж халааны бодлогын баримт бичигтэй.		2	100%
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 хуудсанд багтааж байршуулна.	Жилийн үйл ажиллагааны тайланд ТУЗ-ийн гишүүн бүрийн мэдээллийг тусган, цахим хуудсандаа байршуулдаг.	2024 оны жилийн үйл ажиллагааны тайлангаас эхлэн үнэлгээний үр дүнг нийтэлнэ.	1	50%
4	1.4. Компани нь ТУЗ болон түүний дэргэдэх хороодын бүтэц, бүрэлдэхүүний бодлогын баримттай байх ба уг баримт бичигт гишүүний боловсрол, мэргэжил, үр чадвар, туршлагад тавигдах шаардлага болон хүйсийн тэнцвэрт байдал зэргийг тусгана.	ТУЗ-ийн үйл ажиллагааны журмын 3-р бүлэг, ТУЗ-ийн дэргэдэх хороодын журмын 2-р бүлэгт бүтэц, бүрэлдэхүүний талаарх зохицуулалт, Залгамж халааны бодлогын 2.2-2.3-р зүйлд ТУЗ-ийн гишүүнд тавигдах шаардлагууд туссан.		2	100%
5	1.5. ТУЗ-ийн гишүүнийг анх томилоходоо чиглүүлэх сургалтыг зохион байгуулах ба ажил үүрэг гүйцэтгэхэд шаардлагатай үр чадвар, мэдлэг, мэдээллийг олгох, тэдгээрийг шинэчлэх сургалтад тогтмол хамруулна.	2024 онд ТУЗ-ийн 2 гишүүн шинээр сонгогдсон ба тухайн гишүүдэд чиглүүлэх сургалтыг зохион байгуулсан. ТУЗ-ийн бүх гишүүдэд ээлжит хурлын үеэр шаардлагатай мэдээллийг хүргэдэг.	ТУЗ-ийн сургалт хөгжлийн төлөвлөгөө, биелэлтийн тайланг хавсаргав (Хавсралт 1).	2	100%
6	1.6. ТУЗ-ийн нарийн бичгийн дарга нь ТУЗ-ийн үйл ажиллагааг зохистой явуулах асуудлаар ТУЗ-ийн даргаар дамжуулан хариуцлага хүлээнэ.	ТУЗ-ийн нарийн бичгийн даргын үйл ажиллагааны журмаар зохицуулдаг.		2	100%
ДҮН				10	83%
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.	ТУЗ-ийн бүрэлдэхүүн Компанийн тухай хуулийн 75.4-д заасантай нийцсэн ба уг асуудлыг ТУЗ-ийн үйл ажиллагааны журамд тусгасан.		2	100%
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.	Аудитын хорооны журам, Дотоод аудитын бодлого цахим хуудсанд байршсан. Аудитын хорооны дарга нь ТУЗ-ийн дарга бус, хараат бус гишүүн мөн. Аудитын хорооны хуралд гүйцэтгэх удирдлага, ажилтнууд зөвхөн хорооны урилгаар оролцдог.		2	100%
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 урамшууллын хорооны журам, Цалин урамшууллын бодлого цахим хуудсанд байршсан. Хорооны дарга нь ТУЗ-ийн дарга бус, хараат бус гишүүн мөн. Хорооны хуралд гүйцэтгэх удирдлага, ажилтнууд зөвхөн хорооны урилгаар оролцдог.		2	100%
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.	Нэр дэвшүүлэх хорооны журам, Залгамж халааны бодлого цахим хуудсанд байршсан. Хорооны дарга нь ТУЗ-ийн дарга бус, хараат бус гишүүн мөн.		2	100%
11	2.5. ТУЗ нь өөрийн дэргэдх бусад чиг үүрэг бүхий байгууллын болон хороог байгуулж болно. ТУЗ-ийн дэргэдх хороод бүгд үйл ажиллагааны журам, заавартай, чиг үүрэг хэрэгжүүлэхэд шаардлагатай мэдлэг, үр чадвар, ажлын туршлага бүхий.	ТУЗ-ийн үйл ажиллагааны журамд шинээр хороо үүсгэн байгуулах боломжийг тусгасан.		2	100%
ДҮН				10	100%
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.	Мэдээллийн ил тод байдал, тайлагналын журам цахим хуудсанд байршсан.		2	100%
13	3.2. ТУЗ нь энэхүү кодекс заасан засаглалын баримт бичиг, дүрэм, журам, зааврыг цахим хуудсаараа дамжуулан олон нийтэд хүргэнэ.	Компанийн цахим хуудасны "Хөрөнгө оруулагчдад" цэсний "Дүрэм, журам" хэсэгт нийтэд ил тод байршуулдаг.		2	100%
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 бэлэнгүй хүчин зүйлс, эрсдэл, компанийн үйл ажиллагааны зорилго, зорилтууддаа хүрсэн эсхийг үнэлсэн мэдээлэл байна.	Жилийн тайланд эдгээр мэдээллийг тусгаж, МХБ болон компанийн цахим хуудсанд байршуулдаг.		2	100%
ДҮН				6	100%
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.	ТУЗ-ийн дэргэдэх Аудитын хорооны журмыг ТУЗ-ийн 2023 онд Кодекст нийцүүлж шинэчлэн баталсан.	2	100%	
16	4.2. Хөндлөнгийн аудитор нь хувьцаа эзэмшигчдийн ээлжит хуралд оролцож, аудиттай холбоотой асуудлаар хувьцаа эзэмшигчдэд мэдээлэл өгдөг байна.	Хувьцаа эзэмшигчдийн 2022 оны ээлжит хурлаас эхлэн хөндлөнгийн аудиторын төлөөллийг хуралд байлцуулж, уг заалтыг хэрэгжүүлж эхэлсэн.	2	100%	
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.	2022 оны тайлангаас эхлэн хэрэгжүүлж байна.	2	100%	
ДҮН			6	100%	
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.	Эрсдэлийн удирдлагын бодлогыг цахим хуудсанд байршуулсан ба эрсдэлийн удирдлагын бүтэцтэй, ТУЗ-өөс хяналт тавьдаг.	2	100%	
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 хэргийн үйл ажиллагаанд давтамжийн талаар тайлагнадаг.	Эрсдэлийн удирдлагын чиг үүргийг Аудитын хороо хариуцдаг. Аудитын хорооны дарга, гишүүдийн олонх нь хараат бус гишүүн мөн. Аудитын хорооны бүтэц, хурлын ирц, давтамжийн талаар тайлагнадаг.	2	100%	
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.	Эдгээр асуудлаар эрсдэлийн үнэлгээ хийж, топ эрсдэлүүдийн талаар жилийн тайланд тогтмол тайлагнадаг.	2	100%	
21	5.4. Компани нь комплайнсын хяналтын заавар болон бүтэцтэй байх ба комплайнсын хяналтын хэрэгжилтийн үр дүн, хараат бус байдалд ТУЗ хяналт тавина.	ТУЗ-өөс томилсон комплайнсын нэгж ажилладаг ба Комплайнсын хяналтын зааврыг баталж, Компанийн цахим хуудсанд байршуулсан.	2	100%	
ДҮН			8	100%	
ЗУРГАА. ЭРХ БҮХИЙ АЛБАН ТУШААЛТНЫ ЦАЛИН УРАМШУУЛАЛ					
Эрх бүхий албан тушаалтны цалин, урамшууллын хэмжээ нь компанийн алсын хараа, онцлогт тохирсон, шударга, ил төд байна					
22	6.1. ТУЗ-ийн гишүүний цалин, урамшууллын хэмжээ, олгох хэлбэр, давтамжийг хувьцаа эзэмшигчийн хурлаар ил тод хэлэлцэж батална.	ТУЗ-ийн гишүүний цалин, урамшууллыг 2023 оноос хувьцаа эзэмшигчдийн хурлаар хэлэлцэж батлуулж эхэлсэн.	ТУЗ-ийн цалин, урамшууллыг баталсан 2024 оны хувьцаа эзэмшигчдийн ээлжит хурлын тогтоолыг хавсаргав (Хавсралт 2).	2	100%
23	6.2. Компани цалин, урамшууллын хэмжээг тогтоох үндэслэл болон ажил үүргийн бүрдэл хэсгүүд, ажлын гүйцэтгэлийг үнэлэх шалгуурыг цалин, урамшууллын бодлогын баримтад тавина.	Цалин урамшууллын бодлогыг компанийн цахим хуудсанд байршуулсан.		2	100%
24	6.3. Компанийн жилийн үйл ажиллагааны тайланд гүйцэтгэх удирдлагын үндсэн цалин, шагналыг бусад урамшууллыг олгох гүйцэтгэлийн шалгуурыг тусгана.	2023 оноос эхлэн Компанийн үйл ажиллагааны тайланд гүйцэтгэлийн шалгуурыг тусгаж эхэлсэн.		2	100%
ДҮН			6	100%	
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	Оролцогч талуудтай харилцах, хамтран ажиллах бодлого цахим хуудсанд байршсан.		2	100%
26	7.2. Компанийн жилийн үйл ажиллагааны тайланд оролцогч талуудтай хамтран ажиллахдаа ямар асуудалд голчлон анхаарч, ямар стратеги баримтлан хэрхэн хэрэгжүүлж ажилласан талаар тусгана.	Жилийн тайлангийн "Тогтвортой хөгжлийн тайлан" хэсэгт болон бие даасан Тогтвортой хөгжлийн тайланд тусган, цахим хуудсанд байршуулдаг.		2	100%
27	7.3. Оролцогч талуудтай хамтран ажиллах, мэдээлэл солилцох, харилцах зорилгоор компанийн цахим хуудсыг үр дүнтэйгээр ажиллуулна.	Компанийн цахим хуудас болон Facebook, Twitter, Instagram, LinkedIn соёл сувгууд ажилладаг.		2	100%
28	7.4. Компанийн ажилтнуудын санал, хүсэлт, гомолыг хүлээн авч шийдвэрлэх дотоод журам, нийгмийн асуудлыг шийдэх, мэргэжил дээшлүүлэх дотоод журам, ажлын төлөвлөгөөтэй байна.	Компанийн дотоод журам, сургалт хөгжлийн тухай журмын дагуу хэрэгждэг.		2	100%
ДҮН			8	100%	
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.	Компанийн дүрмийн 8-р зүйлд заасан компанийн эрх бүхий албан тушаалтанд хамаарах зохицуулалтыг мөрддөг.	ТУЗ-ийн дарга, гишүүн болон гүйцэтгэх удирдлагын ёс зүйн хэм хэмжээ, зөрчил гаргасан тохиолдолд шийдвэрлэх зохицуулалтыг БЭЗД-д тусган, ТУЗ-ийн 5-р сарын хурлаар батлуулахаар төлөвлөсөн.	1	50%
30	8.2. Аливаа хууль бус үйлдэл болон ёс зүйн зөрчлийг ТУЗ, эсвэл түүний дэргэдэх холбогдох хороонд мэдээлэх “шүгэл үлээгчийн” тогтолцоотой байна.	Ёс зүйн дүрмийн “Шүгэл үлээх” бодлогод ТУЗ-өөс томилогдсон комплайнс менежерт зөрчлийг мэдээлэх боломжийг бүрдүүлсэн.		2	100%
31	8.3. Ёс зүйн дүрмээр авлига, албан тушаалын зэмт хэргээс ангиуд байх болон улс төрийн үйл ажиллагааг дэмжих, /дэмжихгүй	Ёс зүйн дүрмийн “Бэлэг болон хандив”-ын бодлогоор зохицуулдаг.		2	100%
ДҮН			5	83%	
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.	Жил, хагас жилийн санхүүгийн болон үйл ажиллагааны тайлан, цахим хуудсаар дамжуулан мэдээлэл хүргэдэг.		2	100%
33	9.2. Компани хөрөнгө оруулагчидтай харилцах хөтөлбөртэй байх ба тэдэнтэй харилцах, мэдээлэл солилцох цахим сувгийг хөгжүүлнэ.	Компанийн цахим хуудасны "Хөрөнгө оруулагчдад" цэсээр болон ТУЗ-ийн ажлын албаар дамжуулан харилцдаг.		2	100%
34	9.3. Компани хувьцаа эзэмшигчийн хувьцаа эзэмшигчдийн хуралд оролцох, санал гаргах, санал өгөх, мэдээлэл авах зэрэг	Хувьцаа эзэмшигчид хууль ёсны эрхээ эдлэх нөхцөл, боломжоор хангагдсан.		2	100%

35	9.4. Компанийн үйл ажиллагааны чиглэл, өмчлөлийн бүтцийн асуудлаар хувьцаа эзэмшигчдээ санал өгөх эрхээ хэрэгжүүлэхэд нь онцгойлон анхаарна.	Компанийн тухай хууль, компанийн дүрмд заасны дагуу эдгээр асуудлаар санал өгөх эрхээ хэрэгжүүлэх нөхцөлөөр хангагдсан.		2	100%
36	9.5. Компани болон хувьцаа эзэмшигчдийн ашиг сонирхол зорчигдохөөс сэргийлэх зорилгоор сонирхлын зөрчилтэй хэлцэл хийх журамтай байх ба хэрэгжилтийг нийтэд мэдээлнэ.	Сонирхлын зөрчилтэй хэлцэл хийх журмыг боловсруулж дууссан	ТУЗ-ийн 5-р сарын хурлаар батлуулахаар төлөвлөж байна.	1	50%
ДҮН				9	75%
НЭГДСЭН ДҮН				68	94.4%