

**“.....” ХХК-ИЙН  
ДОТООД ХЯНАЛТЫН ЗӨВЛӨЛИЙН ЖУРАМ**

**Нэг. Нийтлэг үндэслэл**

- 1.1 Энэхүү журмын зорилго нь “.....” ХХК /цаашид “Компани” гэх/, түүний салбар нэгж /цаашид “нэгж” гэх/-ийн үйл ажиллагааны дотоод хяналтын системийг боловсронгуй болгох, дотоод хяналтын бодлогыг өөрийн байгууллагын онцлог, зах зээлийн нөхцөл байдал, хэтийн төлөвтэй уялдуулан тодорхойлох, Дотоод хяналтын зөвлөлийн бүрэн эрх, чиг үүрэг, үйл ажиллагааны чиглэл, хэрэгжүүлэх арга хэлбэрийг тогтооход оршино.
- 1.2 Дотоод хяналтын зөвлөл /цаашид “Зөвлөл” гэх/ нь компанийн болон салбар нэгжийн санхүү, эдийн засгийн үйл ажиллагааг хянах, гүйцэтгэл нь холбогдох хууль тогтоомж, стандарт, нөхцөл шаардлагын дагуу хийгдсэн эсэх, холбогдох эрх бүхий ажилтан үүргээ зохих ёсоор гүйцэтгэсэн эсэх, компанийн санхүү, нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өдөр тутмын ажиллагаанд алдаа, дутагдал гарч буй эсэхэд хяналт тавьж, Хувьцаа эзэмшигчдийн хуралд ажлаа тайлагнах буюу шаардлагатай заавар, зөвлөмжийг өгч ажиллана.
- 1.3 .....

**Хоёр. Дотоод хяналтын зөвлөл байгуулах, зөвлөлийн хурал зохион байгуулах**

- 2.1 Дотоод хяналтын зөвлөл нь 1-3 тооны гишүүнтэй байх ба гишүүдийг компанийн Хувьцаа эзэмшигчдийн хурлаас батална.
- 2.2 Дотоод хяналтын зөвлөлийн гишүүдийн бүрэн эрхийн хугацаа 2 жил байна.
- 2.3 Зөвлөл нь жилд нэгээс доошгүй удаа үйл ажиллагаагаа Хувьцаа эзэмшигчдийн хуралд тайлагнана.
- 2.4 .....

**Гурав. Дотоод хяналт шалгалт явуулах**

- 3.1 Зөвлөл нь ээлжит ба гэнэтийн шалгалт явуулах ба хяналт шалгалтыг Зөвлөлийн даргын баталсан удирдамжийн дагуу явуулна.
- 3.2 Зөвлөлийн хяналт шалгалт нь дараах чиглэлээр явагдана. Үүнд:
  - 3.2.1 .....
- 3.3 Дотоод хяналт шалгалтанд компанийн болон нэгжийн бүх ажиллагсад идэвхитэй оролцох үүрэгтэй бөгөөд зөвлөлөөс хяналт шалгалттай холбогдуулан шаардсан баримт бичиг, мэдээ мэдээлэл, тоо тооцооллыг ажилтан гаргаж өгөх үүрэгтэй.
- 3.4 .....

**Дөрөв. Хянан шалгагчийн эрх, үүрэг**

- 4.1 Хянан шалгалтын үйл ажиллагааны үр дүн нь дараахь чиглэлээр удирдлагын үйл ажиллагаанд туслах, түүнийг мэдээллээр хангах үүрэгтэй. Үүнд:
  - 4.1.1 .....

*Үргэлжлэл бий .... /5х/*