

БАТЛАВ
ТӨСВИЙН ЕРӨНХИЙЛӨН ЗАХИРАГЧ
Г.БАТСУУРЬ
2018 оны 02 дугаар сарын 14

ГОВЬСҮМБЭР АЙМГИЙН САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ, АУДИТЫН АЛБАНЫ 2018 ОНЫ ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ТӨЛӨВЛӨГӨӨ

Хөтөлбөр (хөтөлбөрийн нэр), хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	№	2018 онд хүрэх түвшин, хүрэх үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлт		Төсөв (мян.төг.)	Хариуцах нэгжийн нэр (Эсхүл менежерийн нэр)
		Арга хэмжээ (гарц)-ний шалгуур үзүүлэлт /тоо, чанар, хугацаа/-ийн хүрэх түвшин	Хүрэх үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлтийн хүрэх түвшин		
1		2	3	4	5
НЭГ. БАЙГУУЛЛАГА /НЭГЖ/-ЫН СТРАТЕГИЙН ЗОРИЛТЫГ ХАНГАХАД ЧИГЛЭСЭН АЖИЛ, ҮЙЛЧИЛГЭЭ					
НИЙТ АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭ					
Нэг. “Хууль тогтоомжийн хэрэгжилтэнд хяналт тавьж, төсвийн орлого, зарлага, хөтөлбөр, арга хэмжээ, хөрөнгө оруулалтанд санхүүгийн хяналт, шалгалт хийх, эрсдлийн удирдлагаар хангаж, тухайн байгууллагын үйл ажиллагааг сайжруулахад дэмжлэг үзүүлэх” зорилтыг хангахад чиглэсэн хөтөлбөр арга, хэмжээ:					
1.1 Аймгийн Засаг даргыг өөрийн эрхэлсэн асуудлын хүрээнд бодлогын зөвлөгөө, мэдээллээр хангах	1	-Төсвийн ерөнхийлөн захирагчийн эрхлэх асуудлын хүрээний бодлогын баримт бичиг, шийдвэр, холбогдох эрхзүйн актын хэрэгжилт болон харъяа байгууллагын үйл ажиллагааны үр дүн, Төсвийн ерөнхийлөн захирагчийн багцад хамаарах хөрөнгө, өр төлбөр, хөтөлбөр, арга хэмжээ, хөрөнгө оруулалтад санхүүгийн хяналт шалгалт хийж, үнэлгээ, дүгнэлт өгөн, Засаг дарга, Аймгийн ЗДТГ-ын дарга, бусад удирдлагуудыг цаг үеэ олсон системтэй мэдээлэл, зөвлөмжөөр хангаж ажиллана. -Жилийн турш - ?	-Удирдлагыг санхүүгийн хяналт шалгалт, тэдгээртэй холбоотой цаг үеийн мэдээллээр хангаж, хяналт шалгалтын дагуу тухай бүр танилцуулга бэлтгэж, хууль, эрх зүйн зөвлөгөөг 14 хоног тутам өгч, үүсч болзошгүй эрсдлээс урьдчилан сэргийлэх талаар арга хэмжээг авах нөхцлийг бүрдүүлнэ.	Батлагдсан төсвийн хүрээнд	Санхүүгийн хяналт, аудитын алба
1.2 Санхүүгийн зөрчил үүсэх эрсдлээс урьдчилан сэргийлж ажиллах	4	-Төсвийн шууд захирагч болон нягтлан бодогч нарт санхүүгийн зөрчил болон тэдгээрээс урьдчилан сэргийлэх талаар мэдээлэл өгч, заавар, зөвлөмж хүргүүлж ажиллана. -Жилийн турш	-Санхүүгийн зөрчил, эрсдлээс урьдчилан сэргийлж орон нутгийн төсөвт 39, улсын төсөвт 21 байгууллагад заавар, зөвлөмж хүргүүлж, хэрэгжилтийг хангуулж ажиллана		

чиглэлээр зөвлөн, туслах					
1.3 Авлигын эсрэг хуулийг хэрэгжүүлж ажиллах.	5	- Ашиг сонирхлын болон хөрөнгө орлогын мэдүүлгийг хуулийн хугацаанд гаргаж холбогдох газарт хүргүүлсэн байна. - 2018.02.15-ны дотор -Авлигын эсрэг төлөвлөгөөг 2017.02.01-ний дотор гарган баталж, хэрэгжилтийг ханган ажиллана -Жилийн турш - Хяналт шалгалт хийхийн өмнө "Ашиг сонирхлын зөрчилгүй гэдгээ илэрхийлэх, зөрчил үүссэн тухай мэдэгдэл"-ийг мэдүүлж ашиг сонирхлын зөрчилгүй ажилласан байна. -Жилийн турш	-Хуулийн хэрэгжилтийг хангаж, ашиг сонирхлын зөрчлөөс ангид ажилласан байна.	Батлагдсан төсвийн хүрээнд	Санхүүгийн хяналт, аудитын алба
1.4 Мэдээллийн ил тод байдлыг ханган ажиллах.	6	-Байгууллагын цахим хуудсыг ашиглалтанд оруулж үйл ажиллагаа, санхүүгийн хяналт шалгалтын дүн мэдээг тухай бүр байршуулсан байна. -Жилийн турш -Орон нутгийн хэвлэл мэдээлэл, аймгийн цахим хуудас болон бусад мэдээллийн хэрэгслээр байгууллагын үйл ажиллагааны талаарх мэдээллийг тогтмол танилцуулсан байна. -Жилийн турш -Удирдах ажилтны шуурхай зөвлөгөөнд тогтсон хуваарийн дагуу оролцож, зөвлөгөөнөөс өгсөн үүрэг даалгаврын биелэлтийг хугацаанд нь бүрэн гарган, тайлагнаж ажиллана. -Тухай бүр	-Байгууллагын цахим хуудас 2-р улирлын дотор ашиглалтанд орж, үйл ажиллагаатай холбоотой мэдээллүүд цахим хуудсанд тогтмол байршсан байна. -Иргэд, байгууллага санхүүгийн хяналт, шалгалт, үйл ажиллагааны мэдээллийг цаг тухай бүр түргэн шуурхай хүлээн авах нөхцөл бүрдсэн байна. -Удирдлагаас өгсөн үүрэг даалгаврыг цаг тухай бүрт бүрэн биелүүлж ажилласан байна.	Батлагдсан төсвийн хүрээнд	Санхүүгийн хяналт, аудитын алба
2. ТУСГАЙ ЗАХИАЛГАТ АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭ					
2.1 Төсвийн ерөнхийлөн захирагчийн эрхлэх асуудлын хүрээний байгууллага, нэгжүүд Төсвийн сахилга батыг сайжруулж, үр ашиггүй зардлыг багасган,		-Санхүү, төрийн сангийн хэлтэстэй хамтарч сургалт зохион байгуулах. -2018 оны 06 дугаар сар - Төсвийн ерөнхийлөн захирагчийн эрхлэх асуудлын хүрээний төсвийн байгууллага болон орон нутгийн өмчийн оролцоотой байгууллагуудад санхүүгийн төлөвлөгөөт хяналт шалгалт хийж, төсөв санхүүгийн холбогдолтой хууль тогтоомж, Засгийн газрын шийдвэр болон тэдгээрийг үндэслэн эрх бүхий байгууллагаас гаргасан дүрэм, журам,	Ирээдүйд учирч болзошгүй эрсдлээс урьдчилан сэргийлж, сургалтанд оролцсон байгууллагуудын санхүүгийн хэвийн үйл ажиллагаа хангагдаж, хяналт шалгалтаар илэрдэг нийтлэг зөрчил багассан байна. -Төсвийн болон орон нутгийн өмчийн оролцоотой 12-аас доошгүй байгууллагуудад	Батлагдсан төсвийн хүрээнд	Санхүүгийн хяналт, аудитын алба

хэмнэлтийг эрхэмлэсэн байх	7	заавар, стандарт, гэрээний хэрэгжилтийг хангуулж ажилласан байна. -2018 оны 2-р сараас 11-р сарыг дуустал - Сум хөгжүүлэх сангуудад дотоод аудитын төлөвлөгөөт хяналт шалгалт хийж, төсөв санхүүгийн холбогдолтой хууль тогтоомж, Засгийн газрын шийдвэр болон тэдгээрийг үндэслэн эрх бүхий байгууллагаас гаргасан дүрэм, журам, заавар, стандарт, гэрээний хэрэгжилтийг хангуулж ажилласан байна. -2018 оны 2-р сараас 11-р сарыг дуустал	санхүүгийн төлөвлөгөөт хяналт, шалгалт хийж, илэрсэн зөрчил дутагдлыг дахин давтан гаргахгүй байх чиглэлээр заавар зөвлөмж өгч, хэрэгжилтийг хангаж ажиллана -Ирээдүйд учирч болзошгүй эрсдлээс урьдчилан сэргийлж, шалгалт хийсэн байгууллагуудын санхүүгийн хэвийн үйл ажиллагаа хангагдаж, хяналт шалгалтаар илэрдэг нийтлэг зөрчил багассан байна..		
2.2 Иргэд, байгууллагаас ирсэн өргөдөл гомдлыг хуулийн хугацаанд шийдвэрлэх.	8	-Иргэд байгууллагаас ирүүлсэн өргөдөл гомдлыг Дотоод аудитын хороонд танилцуулж үндэслэлтэй эсэхийг тогтоосны дагуу хяналт шалгалт хийх эсэхийг шийдвэрлэж, аймгийн Засаг даргын баталсан удирдамжаар төлөвлөгөөт бус хяналт шалгалт хийж, гарсан шийдвэрийг тухайн иргэн, байгууллагад хуулийн хугацаанд хүргүүлсэн байна. -Тухай бүр	-Иргэд, байгууллагаас ирсэн өргөдөл гомдлыг 100 хувь шийдвэрлэж, хариуг тухай бүр хүргүүлэх ба зөрчигдсөн эрх ашгийг сэргээж, хууль зөрчигчдөд хариуцлага тооцох, үүсч болох эрсдлээс урьдчилан сэргийлэх боломж бүрдсэн байна.	Батлагд сан төсвийн хүрээнд	Санхүүгийн хяналт, аудитын алба
2.3 Шилэн дансны тухай хуулийг хэрэгжүүлж, хүний нөөц, санхүүгийн ил тод байдлыг сайжруулж, Байгууллагуудад хяналт тавьж ажиллах	9	- Байгууллагын шилэн дансны мэдээллийг өөрийн цахим хуудсаар хүргэх хуульд заасан шаардлагын дагуу мэдээллээ хуулийн хугацаанд чанартай оруулсан байна. -Жилийн турш -Шилэн дансны тухай хуульд заасны дагуу Санхүүгийн хяналт, аудитын алба нь Орон нутгийн төсөвт 39, сан 16, улсын төсвийн 21 нийт 76 байгууллагын шилэн дансны цахим сайтад тогтмол хяналт тавьж хэрэгжилтийг хангуулж ажилласан байна. -Сар бүр	-Байгууллагын санхүүгийн үйл ажиллагааны мэдээллийг сар тутам шилэн дансанд байршуулж, санхүүгийн ил тод байдал хангагдсан байна -Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтийг Аймгийн хэмжээнд бүрэн хангуулж, сар тутам хяналт тавьж, илэрсэн зөрчлийг тухай бүр засч, залруулах заавар, чиглэл өгч ажиллан, үүссэн зөрчил, авсан арга хэмжээний тухай мэдээг Аймгийн засаг даргад танилцуулан, Сангийн яаманд хүргүүлж ажиллана.	Батлагд сан төсвийн хүрээнд	Санхүүгийн хяналт, аудитын алба
ХОЁР. ДОТООД АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭ					

2.1 Ажлын төлөвлөгөө гаргаж, хэрэгжилтийг ханган ажиллах	11	- Байгууллагын ажилтантай үр дүнгийн гэрээ байгуулж биелэлтийг хангуулж ажилласан байна. -2017 оны 01 дүгээр сарын 31-ний дотор - Сар бүрийн 2-нд санхүүгийн хяналт шалгалт хийх болон албаны үйл ажиллагаатай холбоотой ажлын төлөвлөгөө гарган баталж, төлөвлөгөөний биелэлтийг хангуулж ажиллах. - Сар бүр	-Ажлын үр дүн сайжирч, сахилга бат, хариуцлага дээшилсэн байна. -Санхүүгийн хяналт шалгалт, байгууллагын үйл ажиллагаа батлагдсан хуваарийн дагуу үр дүнтэй зохион байгуулагдсан байна.	Батлагдсан төсвийн хүрээнд	Санхүүгийн хяналт, аудитын алба
2.2 Байгууллагын архив, албан хэргийг стандарт шаардлагад нийцүүлэн хөтлөн явуулах, архивын хадгалалт, хамгаалалт, аюулгүй байдлыг хангах	12	- 2017 оны байгууллагын дотоод үйл ажиллагаатай холбоотой 3, санхүүгийн холбогдолтой 4, хяналт шалгалтын 3 буюу нийт 10 боть баримт архивлана. - 2018 оны 02 дугаар сарын 01-ны дотор - Байгууллагаас гарч буй баримт бичгийг архив, албан хэргийн стандартад нийцүүлэн гаргасан байна. - Жилийн турш -Байгууллагын ажилчдын хувийн хэргийн бүрдүүлэлтэнд шинэчлэлийг тогтмол хийсэн байна. - Тухай бүр -Байгууллагын архивын баримт бичгийг учирч болзошгүй эрсдлээс урьдчилан сэргийлж, сейфэнд хадгалан, тогтмол лацдана. -Жилийн турш	-Байгууллагын үйл ажиллагааны болон санхүүгийн баримт бүрэн архивлагдсан байна -Боловсруулж буй баримт бичгийн утга найруулга, албан хэргийн стандарт хангагдсан байна. -Хувийн хэргийн бүрдүүлэлт, баяжуулалт тухай бүр хийгдсэн байна. -Байгууллагын архивын баримт бичиг найдвартай, аюулгүй хадгалагдсан байна.	Батлагдсан төсвийн хүрээнд	Санхүүгийн хяналт, аудитын алба
2.3 Хугацаатай мэдээ тайланг цаг хугацаанд нь гаргаж холбогдох газарт нь хүргүүлэх.	13	- Төсвийн гүйцэтгэлийн мэдээ, Нийгмийн даатгалын тайланг гарган холбогдох газарт хүргүүлсэн байна. - Сар бүрийн 2-5-ны дотор - Санхүүгийн тайлан, ХХОАТ-ын тайлан гаргасан байна. - Улирал бүрийн дараа сарын 10-ны дотор -Цаг үеийн мэдээ тайланг тогтмол гарган, мэдээлсэн байна. -Тухай бүр	-Төсөв, санхүүгийн болон байгууллагын мэдээ, тайлан тогтмол цаг хугацаандаа тайлагнагдаж, холбогдох газруудад хүргэгдэн нэгтгэгдсэн байна.	Батлагдсан төсвийн хүрээнд	Санхүүгийн хяналт, аудитын алба
2.4 2018 оны төсвийн жилд батлагдсан төсвийн хүрээнд төсвийн гүйцэтгэлийг үр ашигтай, хэмнэлттэй байхаар зарцуулан авлага, өр төлбөр	14	- Батлагдсан төсвийн хүрээнд үйл ажиллагаагаа явуулж төсвийг үр ашигтай, хэмнэлттэй, оновчтой зарцуулж тайлагнасан байна. -Жилийн турш - Анхан шатны баримтын бүрдлийг бүрэн хангаж, УСНББОУС-ыг мөрдөж ажиллана -Жилийн турш -Санхүүгийн тайланг хуулийн хугацаанд гаргаж холбогдох хэлтсүүдэд хүргүүлэн, баталгаажуулж, нэгтгүүлэх	-Байгууллагын хэвийн үйл ажиллагаа хангагдаж, санхүүгийн сахилга бат дээшилж, төсвийг үр ашигтай, үр дүнтэй, зөрчилгүй зарцуулсан байна.	Батлагдсан төсвийн хүрээнд	Санхүүгийн хяналт, аудитын алба

үүсгэхгүй байх зарчмыг баримтлан санхүүгийн зөрчилгүй ажиллах.		-2018.01.20-ны дотор -Санхүүгийн аудитаар зөрчилгүй дүгнэлт авч, санхүүгийн зөрчилгүй ажилласан байна. -Жилийн турш			
2.5 Албан томилолтоор ажиллах, томилолтын ажлын үр дүнг тайлагнах, түр чөлөөтэй байх хугацааг холбогдох албан тушаалтанд мэдэгдэж байх	15	- Албан томилолтын удирдамжийг төсвийн ерөнхийлөн захирагчаар батлуулж, биелэлтийг тайлагнаж ажиллана. -Албан томилолтоор ажиллахдаа харьяалах хэлтсийн даргад мэдэгдэж, биелэлтийг тайлагнах -Жилийн турш -Эмнэлгийн магадлагаа болон зайлшгүй шаардлагаар ажлаас чөлөө авахдаа Аймгийн Засаг дарга болон харьяалах хэлтсийн даргад мэдэгдсэн байна. -Жилийн турш	-Харьяалах хэлтэстэй ажлын уялдаа холбоотой ажиллаж, мэдээ, мэдээлэл тухай бүр танилцуулагдсан байна.	Батлагд сан төсвийн хүрээнд	Санхүүгийн хяналт, аудитын алба
2.6 Удирдах ажилтны шуурхай зөвлөгөөнд бүрэн сууж, өгөгдсөн үүрэг, даалгаврыг хугацаанд нь чанартай биелүүлэх.	16	УАШЗ-ийг таслаагүй байна. Өгөгдсөн үүрэг даалгаврыг хугацаанд нь 100 хувь хэрэгжүүлж ажиллана. /Жилийн турш/	Шуурхай арга хэмжээ авч, үр дүнтэй хэрэгжүүлсэн байх.	Батлагд сан төсвийн хүрээнд	Санхүүгийн хяналт, аудитын албаны дарга
2.7. Байгууллагын нийгмийн хариуцлагыг дээшлүүлж, олон нийтийг хамарсан арга хэмжээнд оролцоно.	17	Ажилтан, албан хаагчдаа урьдчилан сэргийлэх, эрт илрүүлгийн үзлэгт хамруулж, эрүүл мэндийн боловсрол олгох сургалтанд хамрагдахад дэмжлэг үзүүлэх Угийн бичиг хөтлөх сургалтанд бүрэн хамрагдаж, угийн бичиг хөтлөх ажилд ахиц гаргасан байх Бүх нийтийн их цэвэрлэгээнд тогтмол оролцох Бүх нийтээр мод тарих, ногоон байгууламж бий болгох хөдөлгөөнийг дэмжин оролцож нийт албан хаагчдын тоогоор мод тарьж ургуулах Жилийн турш	Нийгмийн хариуцлагаа бүрэн хэрэгжүүлсэн байна.	БТ	Бүх ажилтнууд

ТӨСВИЙН ШУУД ЗАХИРАГЧ:

САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ, АУДИТЫН АЛБАНЫ ДАРГА

Н. АЛТАНЦЭЦЭГ

