

САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ, АУДИТЫН АЛБАНЫ 2019 ОНЫ ГҮЙЦЭТГЭЛИЙН ТӨЛӨВЛӨГӨӨНИЙ БИЕЛЭЛТ

2019 оны 05 дугаар сарын 30-ны өдөр.

Хэрэгжүүлэх арга хэмжээ /амар бодлогын баримт бичигт тусгагдсан зорилт, арга хэмжээ/	Гүйцэтгэлийн шалтгаур үзүүлэлт			Хувь
	Суурь түвшин буюу өмнөх оны үзүүлэлт	Тухайн жилийн хүрэх түвшин, үр дүнгийн үзүүлэлт	Биелэлт	
1	2	3	4	
Нэг. "Товчсүмбэр аймгийн эдийн засаг, нийгмийг 2019 онд хөгжүүлэх үндсэн чиглэл"-ийн хүрээнд:				
1.1 Төсвийн ерөнхийлөн захирагчийн зорилт	Тайлант хугацаанд 17 хяналт шалтгалт хийсэн бөгөөд нийт 1 324 428,8 мянган төгрөгийн зарчил илрүүлж 68 750,8 мянган төгрөгийн нөхөн төлбөрийн алт тогтоосон. Ахтын биелэлт 76,5 хувь.	Төсвийн ерөнхийлөн захирагчийн зорилт асуудлын хүрээний төсвийн байгууллага болон орон нутгийн өмчийн оролцоотой шалтгалтанд хамрагдаж буй 14 байгууллагуудад мэргэжил арга зүйгээр ханган төсөв санхүүгийн холбогдолтой хууль тогтоомж, Засгийн газрын шийдвэр болон тэдгээрийг үндэслэн зох буюу байгууллагаас гаргасан дүрэм, журам, заавар, стандарт, тэрээний хэрэгжилтийг хангуулж ажилласан байна /2-10 сар/	Тухайн тайлант хугацаанд төлөвлөгөөт 3, төлөвлөгөөт бүс 2 нийт 5 хяналт шалтгалт хийгдсэн. Тус шалтгалтанд хамрагдсан байгууллагуудын дэргэ, нягтлан бодогч, эд хариуцагч болон бусад албан тушаалтнуудад шинээр гарч буй дүрэм, журам, зааврыг танилцуулж мэргэжил арга зүйгээр ханган ажиллав.	100% 80%
Хоёр. "Хууль тогтоомжийн хэрэгжилтэнд хяналт тавьж, төсвийн орлого, зарлага, хөтөлбөр, арга хэмжээ, хөрөнгө оруулалтанд санхүүгийн хяналт, шалтгалт хийх, эрсдэлийн удирдлагаар хангаж, тухайн байгууллагын үйл ажиллагааг сайжруулахад дэмжлэг үзүүлэх" зорилтыг хангахад чиглэсэн хөтөлбөр арга, хэмжээ:				
2.1 Аймгийн Засаг дарга, даргын өөрийн зорилт, асуудлын хүрээнд бодлогын зөвлөгөө, мэдээллийг хангах	Аймгийн Засаг дарга, даргын өөрийн зорилт, асуудлын хүрээнд болон төлөвлөгөөт бүс хяналт шалтгалтын талаарх	Төсвийн ерөнхийлөн захирагчийн зорилт асуудлын хүрээний бодлогын баримт бичиг, шийдвэр, холбогдох эрхүүн ахын хэрэгжилт болон харьяа байгууллагын үйл ажиллагаанд үр дүн, Төсвийн ерөнхийлөн захирагчийн бэлтгэд хамрагдах хөрөнгө, өр тэтгөвр, хөтөлбөр, арга хэмжээ, хөрөнгө	Байгууллагын 2019 оны эхний хагас жилийн байдлаар төлөвлөгөөт 8 байгууллага шалтгаас 3 байгууллагад хяналт шалтгалт хийгдээ. Мөн төлөвлөгөөтөөр хийгдэх хяналт шалтгалтуудаас 1, 2, 5	75%

2.2 Санхүүгийн зөрчил үүсэх урьдчилан сэргийлж ажиллах зөвлөн, туслах	2018 онд байгууллагын дарга, нягтлан бодогч, эд харуулагчийг болон шилэн дансны мэдээ оруулалттай холбоотой хэлтэстэй хамт байгууллагын тоогоор 94 байгууллагын 140 албан	Төсвийн шууд захирагч болон нягтлан бодогч, эд харуулагч нарт санхүүгийн зөрчил болон тэдгээрээс урьдчилан сэргийлэх талаар мэдээлэл өгч, заавар, зөвлөмж хүргүүлж ажиллав. /1-12 сар/	Тайлант хугацаанд шалгалтанд хамрагдсан 5 байгууллагын 15 албан хаагчид зөрчил дутагдлаас урьдчилан сэргийлэх талаар мэдээжил арга зүйн зөвлөгөөг өгч ажиллав.	100%
	мэдээллийг цаг тухай бүрт нь тайлагнасан. Мөн шилэн дансны мэдээ оруулалттай холбоотой мэдээллийг сар бүрийн 15-нд танилцуулдаг. 2018 онд төлөвлөгөөт 9, төлөвлөгөөт бүс В хангалт шалгалт хийсэн.	оргууллагад санхүүгийн хангалт шалгалтыг 10 байгууллагад хийж, үнэлгээ, дүнэлт өгөн, Засаг дарга, Аймгийн ЗДТГ-ын дарга, бусад удирдлагуудыг цаг үеэ олон системтэй мэдээтэл, зөвлөмжөөр хангаж ажиллана. Мөн төлөвлөгөөт бүс хангалт шалгалтыг хуулийн хугацаанд нь бүрэн шийдвэрлэн хариул өгнө. 12-10 сар/ /Хавсралт №1/	дутаар Цэцэрлэг шалтгаалж байна. Шалгалтын явц 70 хувь. Төлөвлөсний биелэлт 75 хувь. Төлөвлөгөө хугацаанд биелзгүй гол шалтгаан нь төлөвлөгөөт бүсээр 2 хангалт шалгалт хийгдсэнтэй холбоотой. Үүнд: Төлөвлөгөөт бүсээр байгууллагын хүсэлтээр 1, Сангийн яамнаас 1 нийт 2 хангалт шалгалт хийсэн. Тайлант хугацаанд хийгдсэн 5 хангалт шалгалтаар нийт 2222238.5 мянган төгрөгийн зөрчил илрүүлснээс 5846.6 мянган төгрөгийн нөхөн төлбөрийн актыг орон нутгийн орлого болуулахаар, 3820.9 мянган төгрөгийн актыг холбогдох хууд нь буцаан олгуулахаар нийт 9667.5 мянган төгрөгийн үлсөн ахлах байцагчийн нөхөн төлбөрийн акт тогтоов. Актын биевдүүлэлт 3846.2 мянган төгрөг бөгөөд үлдэгдэл 5821.3 мянган төгрөгийн актын барагдуулах хугацаа болоодгүй. Актын биелэлт 100 хувь.	

2.3	Авлигын эсрэг хуулийг хэрэгжүүлж ажиллах.	Авлигын эсрэг хуулийг өдөр тутмын үйл ажиллагаандаа хэрэгжүүлэн ажилласан бөгөөд хяналт шалгалт хийгдэх бүрт ашиг сонирхлын зөрчилгүй гэсэн мэдүүлтийг тогтмол бөглөх хэвшсэн. Мөн байгууллагын авлигын эсрэг төлөвлөгөө гарган хэрэгжилтийг ханган ажилласан.	- Ашиг сонирхлын болон хөрөнгө орлогын мэдүүлгийг хуулийн хугацаанд гаргаж холбогдох газарт хүргүүлсэн байна. - 2019.02.15-ны дотор -Авлигын эсрэг төлөвлөгөөг 2019.02.01-ий дотор гарган баталж, хэрэгжилтийг ханган ажиллана -2019.02.01 - Хяналт шалгалт хийхийн өмнө "Ашиг сонирхлын зөрчилгүй гэдгээ илэрхийлэх, зөрчил үүссэн тухай мэдэгдэл"-ийг мэдүүлж ашиг сонирхлын зөрчилгүй ажилласан байна 12-10 сар/	-Байгууллагын ажилчдын ашиг сонирхлын болон хөрөнгө орлогын мэдүүлгийн хууцаанд бүрэн гаргах хүргүүлсэн. -Байгууллагын 2019 оны авлигын эсрэг төлөвлөгөөг хамтын хүрлээр хэлэлцэн баталсан 400/
2.4	Мэдээллийн ил тод байдлыг ханган ажиллах.	Монгол улсын Засгийн газрын "Төсвийн хэмнэлтийн горимд шилжүүлэх арга хэмжээний тухай" 147 дугаар тогтоол болон аймгийн Засаг даргын 01 айдын даалгаварын биелэлтийг сар бүр гаргаж холбогдох хэлтэст хүргүүлэн ажилласан. Мөн мэдээллийн ил тод байдлыг хангах үүднээс санхүүгийн мэдээллийг Шилэн дансны	-Орон нутгийн хяналт мэдээлэл, аймгийн цахим хуудас болон байгууллагын цахим хуудас, бусад мэдээллийн хэрэгслээр байгууллагын үйл ажиллагааны талаарх мэдээллийг тогтмол танилцуулсан байна. -1-12 сар/	-Орон нутгийн хяналт мэдээллээр графийн дагуу 2 удаа мэдээлэл өгсөн. Мөн байгууллагын цахим хуудсаар мэдээллийг тухай бүр нь шинэчлэн оруулж байгаа. 300/

shinidents.gov.mn сайтad бүрэн байршуулж, байгууллагын сайтуудтайгаар gov.mn цахим хуудсыг ашиглагчид оруулсан.			
2.5 Иргэд, байгууллагаас ирсэн өргөдөл гомдлыг хуулийн хугацаанд шийдвэрлэх	Тайлант хугацаанд төлөвлөгөөт бусад 8 хяналт шалгалт хийсэн. Үүнээс 2 хяналт шалгалтыг хугацаа хоцроож шийдвэрсэн.	Иргэд, байгууллагаас ирсэн өргөдөл гомдлыг 100 хувь шийдвэрлэж, харуул тухай бүр хүргүүлэх ба зарчигдсон зох ашгийг саргаж, хууль зөрчилдөд харууллага тооцож, үүсч болох эрсдэлээс урьдчилан сэргийлэх боломж бүрдсэн байна. 11-12 сар	Аймагийн Нэгдсэн эмнэлгээс байгууллагын санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийсэн. Хяналт шалгалтыг ахлын 40 хонд хийсэн.
2.6 Шилэн дансны тухай хуулийг хэрэгжүүлж, хүний нөөц, санхүүгийн ил тод байдлыг сайжруулж, байгууллагуудад хяналт тавьж ажиглах	Шилэн дансны тухай хуулийн 8 дугаар зүйлийн 8.2.1-т заасны дагуу аймгийн төсөвт төрийн болон орон нутгийн өмчит 76 байгууллагуудын шилэн дансны цахим хуудсанд дотоод хяналт тавьж ажиглагдах. Хуулийн хэрэгжилт хяналттай байсан 47 байгууллагуудад дөхөрсөн тоогоор 79 хугацаатай албан ёсоор хяналт авчигдсан. 2018 оны 3 дугаар улирын байдлаар шилэн дансны тайлан илгээлтийн байдлаар 100	Орон нутгийн төсөвт 39, сан 18, улсын төсвийн 21 нийт 76 байгууллагын шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтийг аймгийн хэмжээнд бүрэн хангуулахаар сар тутам хяналт тавьж, илрсэн зөрчлийг тухай бүр засч, зарлуулах заавар, чиглэл өгч ажиглан, үүссэн зөрчил, авсан арга хэмжээний тухай мэдээ аймгийн засаг даргад танилцуулан, тайланг Сангийн яаманд улирал бүр хүргүүлж ажиглана. 11-12 сар	Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтийг хянан ажиглах зорилгоор Сангийн яамнаас нэгдсэн хяналт шалгалт хийснээс гадна аймгийн төсвийн болон ОНӨҮГ, сан орон нутгаас татвар авч буй хуулийн цацарлууд гэсэн нийт 81 байгууллагын шилэн дансны цахим хуудсанд хяналт шалгалтыг сар бүр тогтмол хийж байна. Оны эхний 4 сарын байдлаар хуулийн хэрэгжилт 70 хувь байна. Хуулийн хэрэгжилт хяналттай байсан 11 байгууллагуудад хугацаатай албан тоот, 26 байгууллагад улсын захирах байцаагчийн хугацаатай албан шариалта

	хувь байна. Тайлант хугацаанд аймагын хэмжээнд шилэн дансны мэдээ оруулалтын байдлаг 87.6 хувь байна		хүргүүлэн биелэлтийг тооцон ажиглаж байна.	
2.7 Ажлын төлөвлөгөө гаргаж, хэрэгжилтийг ханган өжиллэх	Аймагын Засаг даргатай байгуулсан гэрээний дагуу 7 хоног болон сарваар ажлын төлөвлөгөө гарган хэрэгжилтийг сар бүрийн 25-нд аймагын СТСХэлтэст хүргүүлсэн.	Сар бүрийн 2-нд санхүүгийн хөрөнгө шалгалт хийх болон албаных үйл ажиллагаатай холбоотой ажлын төлөвлөгөө гарган баталж, төлөвлөгөөний биелэлтийг хангуулж, хэрэгжилтийг холбогдох газарт тэмдэглэх. М-12 сард	Сар бүрийн эхэнд тухайн сард хийж гүйцэтгэх ажлын төлөвлөгөөг гаргадаг бөгөөд гүйцэтгэлийг сар бүрийн 25-нд аймагын Санхүү, төрийн сангийн хэлтэст хүргүүлэн ажиглаж байна.	100%
2.8 Удирдах ажилтны шуурхай зөвлөгөөнд бүрэн сууж, өгөгдсөн үүрэг, даалгаврыг хугацаанд нь чанартай биелүүлэх	Тайлант хугацаанд удирдах ажилтны шуурхай зөвлөгөөнд 18 удаа хамрагдсан. Үүрийн хэрэгжилт 2018 онд 64.5 хувьтай	Байгууллагын хэвийн үйл ажиллагаа хангагдана. М-12 сард Үүрэг даалгаврыг 100 хувь биелүүлнэ.	Удирдах ажилтны шуурхай зөвлөгөөнд 7 удаа оролцсон бөгөөд манай байгууллагатай холбоотой 30 үүрэг даалгавар өгөгдсөн. Үүрийн биелэлтийг ХШУДАХэлтэст тухай бүр нь гаргаж хүргүүлсэн.	100% 99.3%
2.9 2019 оныг "Иргэн төвтэй төрийн үйлчилгээний жил" болгонтой холбоотойгоор бүтээн байгуулалтын ажил хийх	2018 оноос 9, 10 дугаар байрны голын 47 ширхэг модыг хариуцан авч хуваарийн дагуу урсгасан бөгөөд шинээр 5 мод намж тарьсан.	Байгууллагын хариуцагч газартаа шинээр 10 мод намж тарина. Бүтээн байгууллагын ажилд оролцох байгууллагатай хамтран өжиллэнэ -5 сард	Бүх нийтээр мод тарих өнрийн хүрээнд байгууллагын хариуцагч газартаа шинээр 10 ширхэг улиас тарьж тайлан мэдээг Сум дундын ойн ангид хүргүүлсэн. Тухайн хариуцагч газрын модыг хуваарийн дагуу усалж хэвшсэн.	100%
Түрээв. Байгууллагын дотоод үйл ажиллагааг хэрэгжүүлэх хүрээнд:				
3.1 Байгууллагын архив, албан хэргийг стандарт шаардлагад нийцүүлэн хөтлөн явуулах, архивын хадгалалт, хаживалт, аюулгүй байдлыг хангах	Байгууллагын архив албан хэрэг хөтлөлтийн "Хөтлөх хэргийн нэрийн жагсаалт" гарган аймагын Архивын тасгаар батлуулсан.	Байгууллагаас гарч буй баримт бичгийг архив, албан хэргийн стандартад нийцүүлэн гаргасан байна. -1-1-12 сард	Архивын улсын үзлэг болохтой холбогдуулан 2015 оноос хойшхи байгууллагаас гарч буй бүх баримт бичгийг архив, албан хэргийн стандартын дагуу архивлаж цэцэглэж байна.	100% 95%

3.2 Хугацаатай мэдээ тайланг цаг хугацаанд нь гаргаж холбогдох газарт нь хүргүүлэх.	Тайлан мэдээг цаг хугацаанд нь гаргаж нийт 81 тайлан мэдээг хуулийн хугацаанд холбогдох газарт нь хүргүүлэн ажигласан.	Төсөв, санхүүгийн болон байгууллагын мэдээ тайлан тогтмол цаг хугацаандаа тайлагнагдаж холбогдох газруудад хүргэгдэн нэгтгэгдсэн байна. -11-12 сар/	Төсөв, санхүүгийн болон байгууллагын мэдээ тайланг тогтмол цаг хугацаанд нь тайлагнаж холбогдох газарт нь бүрэн хүргүүлсэн. Үүнд: Төсвийн гүйцэтгэлийн мэдээ-5 НДШТайлан-5 Тэтварын тайлан-2 Сарын ажлын тайлан-5 2019 онд аймгийн нийгэм эдийн засгийг сэргээх үндсэн чиглэлийн тайлан-1 Шигэн дэнчын тайлан-2 Засаг даргын 264 дүгээр захирамжийн хавсралтын тайлан-2 Санхүүгийн тайлан-2 нийт 24 тайлан мэдээг хугацаанд нь гаргаж холбогдох газарт хүргүүлэн ажигласан.	100%
3.3 2019 оны төсвийн жилд батлагдсан төсвийн хүрээнд төсвийн гүйцэтгэлийг үр ашигтай, хэчинэлтэй байхаар зарцуулан авлага, өр төлбөр үүсгэхүй байх зарчмыг баримтлан санхүүгийн зөрчилгүй ажиглах.	Тайланг хугацаанд 32539.4 мянган төгрөгийн санхүүжилттэй ажигласнаас гүйцэтгэл 100 хувь. Өр авлаг зарцуулсан багтаагдсан үүсгээгүй багтаагдсан хүрээнд ажигласан.	Байгууллагын хэвийн үйл ажиллагаа хангагдаж санхүүгийн сахилга бат дээшлж, төсвийг үр ашигтай, үр дүнтэй, зөрчилгүй зарцуулсан байна. -11-12 сар/	Байгууллагын төсвийн сахилга батыг сайжруулах үүднээс төсвийг зориулалтын дагуу батлагдсан төсвийн хүрээнд зарцуулсан. Өр, авлага үүсгэхүй.	100%
3.4 Мэргэжлийн үр чадвараа дээшлүүлж холбогдох сурталганд үр	Сангийн яамнаас зохион байгуулсан 2 удаагийн 5 хоногийн сурталганд	Харьяалах хэлтэс болон байгууллагуудтайгаа ажлын үндэс холбоотой ажиглах, мэдээ, мэдээлэл цаг тухай бүрт хүргэсэн байна.	Тухайн тайланг хугацаанд "НББ-ийн ОУСтандартын шинэчлэл", "Бодлогын	

дүнтэй хамрагдах. сургалт зохион байгуулах	хамрагдсан. Мөн аймгийн Санхүү, төрийн сангийн хэлтэстэй хамтран 2 удаагийн сургалт зохион байгуулсан	-9 сард сургалт зохион байгуулах тухай бүр сургалтанд хамрагдах	хэрэгжилтийг үнэлэх өрсөлдөөн "Шүдлэглэл өрсөлдөөн хэрэгжлэлийн төлөв газраас зохион байгуулсан сургалт" нийт 3 сургалтанд хамрагдсан	100%
3.5 Ажив, албан хэрэг хөтлөлт, төрийн байгууллагын ажлын зохион байгууллагын улсын үзлэлт бэлтгэл ажлыг хангах	2015 оны Аживын улсын үзлэлтээр аймгийн хэмжээнд 96.8 хувьтай үнэлэгдсэн.	2019 оны Аживын улсын үзлэлтээр 90 хувьтай үнэлэгдэхээр бэлтгэл ажлыг хангаж өмжиллөнө. Тухай бүр	Аживын улсын үзлэлт бэлдэн байгууллагаас гарч буй 2015 оноос хойшхи баримт бичгийг бүрдийг цэгцэлж, бичиг хэргийн стандартын дагуу дахин шинэчилж үргэж байна.	100%
3.6 Байгууллагын архив, албан хэрэг хөтлөлтийн үйл ажиллагааг цахимжуулах	Байгууллагын архивын баримтыг цахимжуулах бэлтгэл ажил хангагдсан	Аживын баримтын 10 хувийг цахимжуулсан байна. Тухай бүр	Байгууллагаас хийгдэж буй хяналт шалтгалтын 2015 оноос хойшхи нийт 40 ширхэг баримтыг цахимжуулсан.	50%

ТАЙЛАН ТАРГАСАН: СХАА-НЫ ДАРГА

ИН АЛТАНЦЭЦЭГ

1982.1/46=24.6%