

Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын албаны
2024 оны 11 сарын 25-ны өдрийн
206 албан бичгийн хавсралт

**САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ, ДОТООД АУДИТЫН АЛБАНЫ 2024 ОНЫ
11 ДҮГЭЭР САРЫН АЖЛЫН ТӨЛӨВЛӨГӨӨНИЙ БИЕЛЭЛТ**

№	Хийгдэх ажил	Хүрэх үр дүн	Хугацаа	Биелэлт
1	Хугацаатай мэдээ, тайлан гаргах	Төсвийн гүйцэтгэлийн сарын мэдээг	Дараа сарын 02-ны дотор	Тайлант хугацаанд манай байгууллагад 201,360.0 мянган төгрөгийн төсөв батлагдсанаас 184,818.1 мянган төгрөгийг зарцуулж 16,541.9 мянган төгрөг хэмнэсэн.
		Шилэн дансны мэдээллийг нэгдсэн цахим санд оруулах	Дараа сарын 08-ны дотор	Тайлант хугацаанд оруулбал зохих 13 мэдээллийг хуулийн хугацаанд нь оруулсан.
		Ниймгийн даатгалын тайлан гаргаж, хүргүүлэх	Дараа сарын 05-ны дотор	10-р сарын НДШ-ийн тайланг хуулийн хугацаанд илгээж, тайлагнасан.
2	Аймгийн ОНХСангийн 2022-2024 оны 3 дугаар сар хүртлэх санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийх	Санхүүгийн сахилга бат сайжирна	11 сар	Байгууллагын 2024 оны хяналт шалгалтын төлөвлөгөөний дагуу Аймгийн ОНХСангийн 2022-2024 оны 3 дугаар сар хүртлэх санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийсэн. Шалгалтаар 7015908,2 мянган төгрөгийн зөрчил илрүүлснээс 126253,4 мянган төгрөгийн зөрчил арилгуулахаар улсын ахлах байцаагчийн хугацаатай албан шаардлага хүргүүлэв. Хариу ирүүлэх хугацаа болоогүй.
3	Аймгийн хөрөнгө оруулалтын ажлын үйл ажиллагаанд санхүүгийн хяналт шалгалт хийх	Санхүүгийн сахилга бат сайжирна	11 сар	Байгууллагын 2024 оны хяналт шалгалтын төлөвлөгөөний дагуу Аймгийн ОНХСангийн 2022-2024 оны 2 дугаар сар хүртэлх хугацааны санхүүгийн баримтад хяналт шалгалт хийсэн. Шалгалтаар 469383,2 мянган төгрөгийн зөрчил илрүүлснээс 123672,4 мянган төгрөгийн зөрчил арилгуулахаар улсын ахлах байцаагчийн хугацаатай албан шаардлага хүргүүлэв. Хариу ирүүлэх хугацаа болоогүй.

4	Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилт хангуулах	Хуулийн хэрэгжилт хангагдана	11 сар	Байгууллагын 2024 оны хяналт шалгалтын төлөвлөгөөний дагуу Баянтал, Сүмбэр, Шивээговь сумдын хоршоо хөгжүүлэх сангийн 1-10 сарын мэдээллийг үнэн зөв оруулсан эсэхэд нэг бүрчилсэн хяналт шалгалт хийн зөвлөн туслах үйлчилгээ үзүүлээ. Шилэн дансны тухай хуулийн 8 дугаар зүйлийн 8.2-т заасны дагуу аймгийн төсөвт, төрийн болон орон нутгийн өмчит үйлдвэрийн газар нийт 50 байгууллагын шилэн дансны мэдээллийг цахим хуудсанд үнэн зөв болон цаг хугацаандаа оруулж байгаа эсэхэд хяналт тавьж ажилладаг. Тухайн сард аймгийн Орон нутаг хөгжүүлэх сан, Авто замын сан, Байгаль орчины газар гэсэн 3 байгууллага мэдээллээ хоцроожээ. Тайлант хугацаанд хуулийн хэрэгжилт 97,3 хувьтай. Энэ нь өмнөх сараас 1.6%-иар өсчээ.
5	Мэдээллийн ил тод байдлыг хангах	Мэдээллийн ил тод байдал хангагдах	11 сар	Мэдээллийн ил тод байдлыг хангаж, ойлгомжтой байлгах үүднээс байгууллагын веб хуудас болон самбарт 4 мэдээ мэдээллийг байршуулсан. Байгууллагын facebook хуудас https://www.facebook.com/profile.php?id=100090091147081/ -аар 22 мэдээллийг иргэд олон нийтэд түгээж ажиллалаа.
6	Бусад ажил	Байгууллагын үйл ажиллагаа сайжирна.	11 сар	Аймгийн удирдах ажилчдын шуурхай зөвлөгөөний 1 удаагийн хурлаас өгсөн 1 үүрэг даалгаврын биелэлтийг хугацаанд нь хүргүүлсэн. Баянтал сумын ЗДТГ-т хийсэн гүйцэтгэлийн аудитаар өгөгдсөн зөвлөмжийн хэрэгжилтэнд хяналт тавив. Зөвлөмжийн хэрэгжилт 60 хувьтай хэрэгжсэн байна. Сүмбэр сумын 1 дүгээр сургуульд хийсэн дотоод аудитаар өгөгдсөн зөвлөмжийн хэрэгжилтэнд гүйцэтгэлийн хяналт хийв. Зөвлөмжийн хэрэгжилт 85 хувьтай байна. Аймгийн дотоод аудитын хороог 2024 оны 11 дүгээр сарын 15-ны өдөр хуралдуулж 7 хяналт шалгалтын дүнг хэлэлцүүлэв. 2024 оны 11-р сарын 07-ны өдөр Хяналт хэрэгжүүлэх газраас зохион байгуулсан хяналт-шинжилгээ, үнэлгээний нэгдсэн сургалт, семинарт Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын албан хаагчид хамрагдлаа. 2024 оны 10-р сарын 24-ний өдөр байгууллагын дотоод сургалтын төлөвлөгөөний дагуу албан хаагчдад "Төрийн албан хаагчийн ёс зүйн тухай хуулийг дагаж гарсан ёс зүйн дүрэм журмыг танилцуулах", "Төрийн албаны

				тухай хууль болон нэмэлт өөрчлөлтүүд" гэсэн сэдвийн хүрээнд дотоод аудитор Т.Отгонтамир, Г.Насанжаргал нар сургалт зохион байгуулсан. 2024 оны 11 сарын 04-ний өдөр Сүмбэр сумын Засаг даргын тамгын газар болон сургууль, цэцэрлэгийн нягтлан бодогчдод "Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтийг хангах" сэдвээр сургалт, арга зүйн зөвлөгөө өгч ажилласан.
				Баянтал сумын Соёлын төвд аудитаар өгөгдсөн зөвлөмжийн хэрэгжилтэнд тавив. Зөвлөмжийн хэрэгжилт 10 хувьтай хэрэгжсэн байна. Үлдсэн зөвлөмжийн биелэлтийг ирүүлэх тухай хугацаатай үүрэг өгсөн. Байгууллагын устгах баримтын жагсаалтыг БНШК-ын хурлаар хэлэлцүүлэн хурлын тэмдэглэл хөтлөж аймгийн Архивын тасагт устгах саналаа хүргүүлсэн. Аймгийн Засаг даргын тамгын газар, Эмэгтэйчүүд, залуучуудын Оюуны сан-Үндэсний сүлжээ" НХЖ Лидершил Академиас зохион байгуулсан төрийн албан хаагчийн ёс зүй, манлайлал 1 өдрийн танхимын сургалтанд ёс зүйн дэд хорооны 3, байгууллагын удирдлага нийт 4 албан хаагч хамрагдав. Байгууллагаас "Ирээдүйд хэрэгтэй ур чадвар, зөөлөн чадвар" сэдвээр хувь хүний сургагч багшийн сургалт зохион байгуулав.
7	Сүмбэр сумын ОНХСангийн 2023-2024 оны 6 дугаар сар хүртэлх санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийх	Санхүүгийн сахилга сайжирна бат	11 сар	Байгууллагын 2024 оны батлагдсан төлөвлөгөөний дагуу Сүмбэр сумын ОНХСангийн 2023-2024.06 дугаар сарын санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийсэн. Шалгалтаар 4566206,1 мянган төгрөгийн зөрчил илрүүлснээс 228,1 мянган төгрөгийг орон нутгийн орлого болгуулахаар улсын ахлах байцаагчийн нөхөн төлбөрийн акт, 4573860,5 мянган төгрөгийн зөрчил арилгуулахаар улсын ахлах байцаагчийн хугацаатай албан шаардлага хүргүүлэв. Биелэлт тооцох хугацаа болоогүй.
8	Цөм сүрэг үржлийн төвийн үйл ажиллагаанд дотоод аудит хийх	Санхүүгийн сахилга сайжирна бат	11 сар	Аймгийн Засаг даргын 2024 оны 09 дүгээр сарын 18-ны өдрийн 9 дүгээр удирдамжийн дагуу Цөм сүрэг үржлийн төвийн үйл ажиллагаанд дотоод аудит хийсэн. Шалгалтаар тус байгууллагын засаглал, эрсдэлийн удирдлага, дотоод хяналтын тогтолцоо нь 100 хувь ЭХЛЭЛИЙН үнэлгэдэн аудитаар илэрсэн 11 зөрчил нөлөө ихтэй буюу Хангалтгүй" дүгнэлтийг өгч байна.

9	Шивээговь сумын Ерөнхий боловсролын сургуулийн 2023-2024.08 сар хүртлэх үйл ажиллагаанд дотоод аудит хийх	Байгууллагын үйл ажиллагаа сайжирна	11 сар	Аймгийн Засаг даргын 2024 оны 09 дүгээр сарын 18-ны өдрийн 10 дугаар удирдамжийн дагуу Шивээговь сумын Ерөнхий боловсролын сургуулийн үйл ажиллагаанд дотоод аудит хийсэн. Шалгалтаар тус байгууллагын засаглал, эрсдэлийн удирдлага, дотоод хяналтын үйл явцын төлөвшил нь "Давтамжтай буюу 2-р түвшин"-д байна гэж үнэлэгдсэн ба дотоод аудитаар илэрсэн 9 асуудлаас 7 нь буюу 78% нь нөлөө ихтэй "Сайжруулах шаардлагатай" гэсэн дүгнэлтийг өгч, байгууллагад 22 заалт бүхий хугацаатай зөвлөмжийг өгөв.
10	Шивээговь сумын Соёлын төвийн 2024.01-07 сар хүртлэх санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийх	Санхүүгийн сахилга бат сайжирна	11 сар	Байгууллагын 2024 оны хяналт шалгалтын төлөвлөгөө болон Соёлын сайдын баталсан удирдамжийн дагуу Шивээговь сумын Соёлын төвийн 2024.01-07 сар хүртлэх санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийсэн. Шалгалтаар нийт 1,365.4 мянган төгрөгийн зөрчил илэрснээс 1,067.2 мянган төгрөгийг орон нутгийн орлого болгуулахаар, 30,0 мянган төгрөгийг хувь хүнд нь буцаан олгуулахаар улсын ахлах байцаагчийн нөхөн төлбөрийн акт, 268.2 мянган төгрөгийг залруулахаар улсын ахлах байцаагчийн хугацаатай албан шаардлага хүргүүлээ. Акт, алын шаардлагын биелэлт тооцох хугацаа болоогүй.
11	Соёл, урлаг, аялал жуулчлал, залуучуудын газрын 2024.01-07 сар хүртлэх санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийх	Санхүүгийн сахилга бат сайжирна	11 сар	Байгууллагын 2024 оны хяналт шалгалтын төлөвлөгөө болон Соёлын сайдын баталсан удирдамжийн дагуу Соёл урлаг, аялал жуулчлал, залуучуудын газрын 2024.01-07 сар хүртлэх санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийж байна. Шалгалтаар 1005,0 мянган төгрөгийн зөрчил илрүүлснээс 105,0 мянган төгрөгийг орон нутгийн орлого болгуулахаар, 900,0 мянган төгрөгийг хувь хүнд нь буцаан олгуулахаар улсын ахлах байцаагчийн нөхөн төлбөрийн акт тогтоов. Акт барагдуулах хугацаа болоогүй.
12	Баянтал сумын Соёлын төвийн 2024.01-07 сар хүртлэх санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийх	Санхүүгийн сахилга бат сайжирна	11 сар	Байгууллагын 2024 оны хяналт шалгалтын төлөвлөгөө болон Соёлын сайдын баталсан удирдамжийн дагуу Баянтал сумын Соёлын төвийн 2024.01-07 сар хүртлэх санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийсэн. Шалгалтаар нийт 174.1 мянган төгрөгийн зөрчил илрүүлснээс 174.1 мянган төгрөгийг орон нутгийн орлого болгуулахаар улсын ахлах байцаагчийн нөхөн төлбөрийн акт тогтоов. Акт барагдуулах хугацаа болоогүй.

13	Нийтийн номын сангийн 2024.01-07 сар хүртлэх санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийх	Санхүүгийн сахилга бат сайжирна	11 сар	Байгууллагын 2024 оны хяналт шалгалтын төлөвлөгөө болон Соёлын сайдын баталсан удирдамжийн дагуу Нийтийн номын сангийн 2024.01-07 сар хүртлэх санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийсэн. Шалгалтаар нийт 1,681.2 мянган төгрөгийн зөрчил илэрснээс 1,681.2 мянган төгрөгийг холбогдох хүмүүсээр нөхөн төлүүлж орон нутгийн орлого болгуулахаар улсын ахлах байцаагчийн нөхөн төлбөрийн акт тогтоов. Акт барагдуулах хугацаа болоогүй.
14	“УС-ДУ” ОНӨААТҮГазрын 2023-2024.09 сар хүртлэх үйл ажиллагаанд дотоод аудит хийх	Байгууллагын үйл ажиллагаа сайжирна	11 сар	“УС-ДУ” ОНӨААТҮГазрын 2023-2024.09 сар хүртлэх үйл ажиллагаанд дотоод аудит хийгдэж байна. Аудитын явц 30 хувьтай үргэлжилж байна.
15	Орон нутгийн өмчийн газарт Дотоод аудит хийх	Байгууллагын үйл ажиллагаа сайжирна	11 сар	2. Орон нутгийн өмчийн газрын үйл ажиллагаанд дотоод аудит 60 хувьтай үргэлжлэж байна.
16	Ус-Ду ОНӨҮГ-ын 2021-2023 оны баримтанд санхүүгийн хяналт шалгалт хийх	Байгууллагын үйл ажиллагаа сайжирна	11 сар	Байгууллагын 2024 оны хяналт шалгалтын төлөвлөгөөний дагуу аймгийн Засаг даргын баталсан 2024 оны 10 дугаар сарын 18-ны өдрийн 06 дугаар удирдамжаар тус газрын санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийгдэж байна. Шалгалтын явц 10%-тай явж байна.
17	Шивээговь сумын хоршоо хөгжүүлэх сангийн 2023 оны үйл ажиллагаанд санхүүгийн хяналт шалгалт хийх	Байгууллагын үйл ажиллагаа сайжирна	11 сар	Байгууллагын 2024 оны хяналт шалгалтын төлөвлөгөөний дагуу аймгийн Засаг даргын баталсан 2024 оны 10 дугаар сарын 18-ны өдрийн 07 дугаар удирдамжаар тус газрын санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийгдэж байна. Шалгалтын явц 90 хувьтай явж байна.

ТАЙЛАН НЭГТГЭСЭН:

Нягтлан бодогч:



Б.Аззаяа

