

САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ, ДОТООД АУДИТЫН АЛБАНЫ
САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ ШАЛГАЛТЫН УЛСЫН АХЛАХ БАЙЦААГЧ
Ж.ЦЭНД-АЮУШИЙН 2024 ОНЫ ГҮЙЦЭТГЭЛИЙН ТАЙЛАН

Нэг. Гүйцэтгэлийн зорилт, арга хэмжээний биелэлт

Д/д	Зорилтыг хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Шалгуур үзүүлэлт	Гүйцэтгэлийн түвшин				
			Суурь түвшин	Хүрэх түвшин	Хүрсэн түвшин(биелэлт)	Эхэлсэн, дууссан хугацаа	Биелэлтийн хувь
	1	2	3	4	5	6	7
Зорилт 1.НЭГ. "Төсвийн ерөнхийлөн захирагчийн эрхлэх асуудлын хүрээний төрийн болон төрийн өмчийн байгууллагад санхүүгийн сахилга батыг сайжруулах, санхүүгийн зөрчлийг бууруулах" ЗОРИЛТЫН ХҮРЭЭНД <i>/ Албан тушаалын зорилго, зорилтод суурилсан ТЖАХ-ийн гүйцэтгэлийн зорилт /</i>							
1.	Арга хэмжээ №1.1. Хяналт шалгалт, дотоод аудитыг аймгийн төвийн 3 байгууллага, 5 сумын төсөвт байгууллага нийт 8 объектод хийж гүйцэтгэнэ.	8 объектын хяналт шалгалтыг хийх	5сум, 3 байгууллага	2 сум 2 байгууллага	2024 оны эхний хагас жилд Жаргалант сумын 1-р сургуулийн 2022-2023 оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийж 10623.4 мянган төгрөгийн зөрчил илэрснийг 9458.5 мянган төгрөгийн зөрчилд Улсын ахлах байцаагчийн акт тогтоон 5242.1 мянган төгрөгийг барагдуулж ажилласан байна. 1165.0 мянган төгрөгийн зөрчлийг дахин гаргахгүй байх талаар зөвлөмж өгч ажилласан. Сангийн яамны удирдамжаарХовд аймгийн	1-12 сард	100%

					Гаалийн газрын 2022-2023 оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийж 25777,7 мянган төгрөгийн зөрчил илэрсэнийг албан шаардлагаар арилгуулахаар хугацаатай үүрэг болгож ажилласан. Дуутсумын Сангуудын 2022-2023 оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт 57337.6 мянган төгрөгийн зөрчил илэрч Улсын ахлах байцаагчийн актаар 14277.6 мянган төгрөгийн төлүүлэхээр 43060.0 мянган төгрөгийн зөрчлийг арилгуулахаар хугацаатай үүрэг өгч ажилласан. ХГБХГ-ын 2022-2023 оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийж 12220.8 мянган төгрөгийн зөрчил илэрч 3435.8 мянган төгрөгийн зөрчилд Улсын ахлах байцаагчийн акт тогтоон 8785.0 мянган төгрөгийн зөрчлийг хугацаатай үүрэг өгч ажилласан байна. Булган сумын Сангуудын 2022-2023 оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийж 483463.6 мянган төгрөгийн зөрчил илэрч Улсын ахлах байцаагчийн актаар 106823.1 мянган төгрөгийн акт тогтоон 75920.0 мянган төгрөгийг тухайн байгууллагын дансанд 30903.2 мянган төгрөгийг орон нутгийн төсвийн дансанд төлүүлэхээр 376640.4 мянган төгрөгийн	
--	--	--	--	--	---	--

				зөрчлийг арилгуулахаар хугацаатай үүрэг өгч ажилласан. Ховд сумын сангуудын 2022-2023 оны баримтанд хяналт шалгалт хийж шалгалтаар нийт 180,971,818 төгрөгийн зөрчил илэрч 174,928,200 төгрөгийг албан шаардлагаар арилгахаар 6,043,618 төгрөгийг орон нутгийн төсвийн дансанд оруулахаар акт тогтоож ажиллаа. Манхан сумын Сангуудын 2022-2023 оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийж 25888.5 мянган төгрөгийн зөрчил илэрч Улсын ахлах байцаагчийн актаар 25888.5 мянган төгрөгийн акт тогтоон 8851.0 мянган төгрөгийг тухайн байгууллагын дансанд 17037.5 мянган төгрөгийг орон нутгийн төсвийн дансанд төлүүлэхээр акт тогтоон ажилласан. Хяналт шалгалтаар нийт 4 сум, 3 байгууллагад 419642.9 мянган төгрөгийн зөрчил илэрсэнд орон нутгийн төсвийн дансанд 81156.2 төгрөг, тухайн байгууллагын дансанд 84771,0 мянган төгрөгийн 31 акт тогтоон ажилласан байна. Актынбиелэлт 80хувийн биелэлтэй байна. Одоо 12 сарын 31 хүртэл актын биелэлтийг 85 хувьд хүргэн ажиллана. 2024 онд нийт 8 байгууллага, суманд хяналт шалгалт хийхээр төлөвлөж ажилласан ба 7 байгууллагад		
--	--	--	--	---	--	--

					хяналт шалгалт хийж гүйцэтгээд байна. Сонгуультай холбоотой хяналт шалгалт зогсоосон ба Зэрэг сумын хяналт шалгалт тасарсан байна.		
2.	Арга хэмжээ №1.2. Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитаар илэрсэн зөрчил дутагдлыг арилгах, өгсөн акт, албан шаардлага зөвлөмжийг хэрэгжүүлээгүй, зөрчил дутагдлыг удаа дараа гаргасан, санхүүгийн сахилга батгүй албан тушаалтанд санал, дүгнэлт өгч удирдлагаар шийдвэрлүүлж ажиллана.	Өмнөх оноос буурсан эсэх.	Өмнөх оноос зөрчлийг 10% бууруулна	Өмнөх оноос зөрчлийг 20% бууруулна.	Урьд оны актын төлбөрийн үлдэгдэл барагдуулахаар холбогдох байгууллагын хүмүүстэй өдөр бүр холбоо барьж ажиллаж байна. Хугацаа хэтэрсэн, актын төлбөрөө төлөөгүй, ашиглан, албан тушаалын асуудалтай холбоотой 1 хүн, байгууллагатай холбоотой актын нийт 12220.6 мянган төгрөгийн актыг барагдуулах, асуудлыг шийдвэрлүүлэхээр Цагдаагийн эдийн засгийн албанд шилжүүлэн мөрдөн байцаах шатандаа явж байгаа ба 12220.6 мянган төгрөгийн актын төлбөрийг барагдуулж ажилласан. 12 сард хийсэн Цэцэг сумын санхүүгийн үйл ажиллагаатай холбоотой 3 асуудлыг Цагдаагийн эдийн засгийн алба, авилгалатай тэмцэх газар шилжүүлэн мөрдөн байцаах шатандаа явж байгаа ба мэдүүлэг өгч ажилласан. 2023 оны 12 сард хийгдсэн үерийн далангийн ажилд тогтоосон 47885.6 мянган төгрөгийг АТГ-т шилжүүлэн шалгуулж байгаа ба хариу	1-12 сард	100%

					өнөөдрийг хүртэл ирээгүй байна.		
3	Арга хэмжээ №1.3. Хяналт шалгалтаар илэрсэн зөрчлийн акт, албан шаардлага, зөвлөмжийн хэрэгжилтийг хангуулах	Өмнөх оноос буурсан тайлант онд барагдсан эсэх.	Өнгөрсөн оны 10% тайлант оны 75%	Өнгөрсөн оны 10% тайлант оны 80%	2024 оны хяналт шалгалтаар илэрсэн зөрчил дутагдлаас харахад нийтлэг гарч байгаа зөрчил нь удирдах албан тушаалтны гаргасан тушаал шийдвэрээс илүү тооцон цалин хөлс бодож олгосон зөрчил нийтлэг байна. Энэ нь өнгөрсөн онуудын хяналт шалгалтаар илэрсэн зөрчилтэй харьцуулахад зөрчлийн ангилалууд багассан харагдаж байгаа боловч, цалин хөлс буруу тооцон олгож байгаа зөрчил гарсаар байна. Хөрөнгө оруулалтын ажлууд чанаргүй хангалтгүй, дутуу хийсэн зэрэг зөрчил, төлбөр нь тогтоосон актын 60 хувийг эзэлж байна. Хяналт шалгалтаар нийт 7 байгууллагад 419642.9 мянган төгрөгийн зөрчил илэрсэнд улсын төсвийн дансанд 81156,2 мянган төгрөг, тухайн байгууллагын дансанд 84771.0 мянган төгрөгийн акт тогтоон ажилласан байна. Өнөөдрийн байдлаар улсын төсвийн дансанд 56640.1 мянган төгрөг, тухайн байгууллагын дансанд 84771.0 мянган төгрөг тус тус оруулж ажилласан. Өмнөх оны актын төлбөрөөс төсвийн дансанд мянган төгрөг оруулсан ба тухайн байгууллагын актаас 59700.6 мянган төгрөгийн актыг	1-12 сард	80%

					барагдуулж ажилласан байна.		
Зорилт 2. ХОЁР. "Дотоод аудитын тогтолцоог боловсронгуй болгох, хууль тогтоомжийн хэрэгжилтийг хангуулах" ЗОРИЛТЫН ХҮРЭЭНД <i>/ Албан тушаалын зорилго, зорилтод суурилсан ТЖАХ-ийн гүйцэтгэлийн зорилт /</i>							
1.	Арга хэмжээ №2.1.Төрийн байгууллагуудад хууль тогтоомжийн хэрэгжилтийг хангуулах, хэрэгжилтийн үр дүнг хариуцан тайлагнана.	Хууль тогтоомжийн хэрэгжилт, биелэлтийг хангуулсан эсэх.	Тайлант онд шалгалтанд хамрагдсан байгууллагуудын хууль тогтоомжийн биелэлтийг бүрэн хангуулах, зөвлөмж, акт, албан шаардлага хүргүүлэх.		Шалгалтын тайланд тусгагдсан цаашид авах арга хэмжээний саналыг байгууллага тус бүр дээр боловсруулж, шалгуулагч байгууллагын дарга, нягтлан бодогч нарт хүлээлгэн өгсөн.	1-12 сард	100%
2.	Арга хэмжээ №2.2. Төсвийн ерөнхийлөн захирагчийн эрхлэх асуудлын хүрээний байгууллагуудтай Дотоод аудитын олон улсын стандартын дагуу эрсдлээс урьдчилан сэргийлэх чиглэлээр хамтран ажиллана.	100%	100%		Засаг даргаар ахлуулсан Дотоод аудитын хорооны хурлыг эхний улиралд хийгээгүй боловч эхний хагас жилд шалгагдсан боловсролын байгууллагын дүнг нэгтгэн санал оруулж, Засаг дарга болон Боловсрол шинжлэх ухааны газарт хүргүүлж ажилласан.	1-12 сард	100%
3.	Арга хэмжээ №2.3 12 байгууллагын удирдлага, санхүүгийн ажилтнуудад хяналт шалгалтын явцад хууль тогтоомж, санхүүгийн үйл ажиллагаа, архив	100%	100%		2024 онд хяналт шалгалтанд хамрагдсан 7 байгууллагын удирдлага, санхүүгийн ажилтнуудад хяналт шалгалтын явцад хууль тогтоомж, санхүүгийн үйл		

	албан хэрэг хөтлөлтийн талаар зөвлөмж өгч ажиллана				ажиллагаа, архив албан хэрэг хөтлөлтийн талаар зөвлөмжүүдийг тогтмол өгч ажилласан ба, хяналт шалгалтын тайланд мөн санал зөвлөмжүүдийг бичиж хүргүүлсэн байна.	1-12 сард	100%
--	--	--	--	--	---	-----------	------

Нэмэлт үүрэг даалгавар: "ТӨРИЙН ЖИНХЭНЭ АЛБАН ХААГЧИЙН НИЙТЛЭГ ҮҮРГИЙГ ХЭРЭГЖҮҮЛЖ АЖИЛЛАХ" ЗОРИЛТЫН ХҮРЭЭНД

Д/д	Үүрэг даалгавар (арга хэмжээ)	Шалгуур үзүүлэлт	Суурь түвшин	Хүрэх түвшин	Хүрсэн түвшин(биелэлт)	Эхэлсэн, дууссан хугацаа	Биелэлт ийн хувь
1.	Арга хэмжээ № 1 ТАХ-ын гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө боловсруулж батлуулах, төлөвлөгөөний биелэлт, бодлогын баримт бичиг, хууль тогтоомж, тогтоол шийдвэрийн хэрэгжилт, шаардлагатай бусад тоо баримт, мэдээллийг тогтоосон хугацаанд нь гаргаж, холбогдох нэгж, албан тушаалтанд хүргүүлэх.	Гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө боловсруулан батлуулсан, хууль тогтоомж, тогтоол шийдвэрийн хэрэгжилт, шаардлагатай бусад тоо баримт, мэдээллийг тогтоосон хугацаанд нь гаргаж, холбогдох албан тушаалтанд хүргүүлсэн эсэх	Төлөвлөгөөний биелэлтийг бүтэн жилээр гаргаж, хэрэгжилтийг бүрэн хангасан байна. Мэдээ, мэдээллийг хүргэсэн байна.	Төлөвлөгөөний биелэлтийг бүтэн жилээр гаргаж, хэрэгжилтийг бүрэн хангасан байна. Мэдээ, мэдээллийг хүргэсэн байна.	Гүйцэтгэлийн тайланг 2024.01.03 ны өдөр 2024 оны эхний хагас жилийн гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөг боловсруулан батлуулж ажилласан. Гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөнд туссан ажил болон удирдлагын зүгээс даалгасан бусад ажлыг хугацаанд нь бүрэн биелүүлж ажилласан. Биелэлт 100%	1-12 сард	
2.	Арга хэмжээ №2 Дотоод аудитын үйл ажиллагааны ажлын баримтыг стандартын	Шалгагдсан бүх байгууллагын	100%	100%	Шалгагдсан байгууллагын ажлын баримтыг цаг тухай		100%

	дагуу үйлдэнэ.	байгууллагын ажлын баримт			бүрт үйлдэж, тавигдсан актын нотлох баримтыг бүрэн хавсаргасан. Биелэлт 100%	1-12 сард	
3.	Арга хэмжээ № 3-төрийн байгууллагад иргэдээс гаргасан өргөдөл гомдлыг хуулийн хугацаанд нь шийдвэрлэж ажиллана.	Өргөдөл гомдлын тоо	100%	100%	Өргөдөл гомдол ирээгүй.	1-12 сард	100%

Хоёр. Мэдлэг, ур чадвараа дээшлүүлэх зорилт, арга хэмжээний биелэлт

Д/д	Зорилтыг хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Шалгуур үзүүлэлт	Гүйцэтгэлийн түвшин				
			Суурь түвшин	Хүрэх түвшин	Хүрсэн түвшин(биелэлт)	Эхэлсэн, дууссан хугацаа	Биелэлтийн хувь
			3	4	5	6	7
1.	Арга хэмжээ № 1. Дотоод аудитын аргачилал	Бие даан судлах ба биечлэн хамрагдах.	Хяналт шалгалтын ажилд ашигласан байна.	Хяналт шалгалтын ажилд ашигласан байна.	Дотоод аудитын аргачилал ягаан номыг бие даан судлаж хяналт шалгалтанд хэрэгжүүлж байгаа.	1-12 сард	100%
2.	Арга хэмжээ №.2 Мэргэжлийн тасралтгүй боловсролын сургалтанд хамрагдах	Бие даан судлах	НББОУС-уудыг судалж хяналт шалгалтанд ашигласан байна.	НББОУС-уудыг судалж хяналт шалгалтанд ашигласан байна.	Мэргэжлийн тасралтгүй боловсролын сургалтанд цахимаар болон биечлэн хамрагдаж жил бүр ёс зүйн тайлан гаргаж байна.	1-12 сард	100%

СХШУАБ (албан тушаалын нэр)
Ж.Цэнд-Аюуш (албан хаагчийн овог, нэр)-н
2024 ОНЫ АЖЛЫН ГҮЙЦЭТГЭЛ, ҮР ДҮН,
МЭРГЭШЛИЙН ТҮВШИНГ ҮНЭЛЭХ ҮНЭЛГЭЭНИЙ ХУУДАС
(ГҮЙЦЭТГЭХ АЛБАН ТУШААЛТАН)

Байгууллагын нэр: Санхүүгийн төлөвлөгөө, дотоо, аудитын алба

Нэгжийн нэр:

1. Гүйцэтгэлийн зорилт, арга хэмжээний биелэлт

Д/д	Зорилтыг хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Арга хэмжээний гүйцэтгэлд өгсөн оноо	Төлөвлөсөн хугацаанд гүйцэтгэсэн байдал	Нийлбэр оноо	Үнэлгээний багийн хянан баталгаажуулж, дахин үнэлсэн оноо
	1	2	3	4	5
	Оноо	60 хүртэл	10 хүртэл	70 хүртэл	
Зорилт 1.-ийг хэрэгжүүлсэн арга хэмжээний биелэлт					
1.	Арга хэмжээ 1.1.	60	9	69	69
2.	Арга хэмжээ 1.2.	58	10	68	68
3.		59	10	69	69
		58	10	68	68
		59	10	69	69
Зорилт 2.-ийг хэрэгжүүлсэн арга хэмжээний биелэлт					
1.	Арга хэмжээ 2.1.				
2.	Арга хэмжээ 2.2.	60	10	70	70
3.		60	10	70	70
Зорилт 3.-ийг хэрэгжүүлсэн арга хэмжээний биелэлт					
1.	Арга хэмжээ 3.1.				
2.	Арга хэмжээ 3.2.				
3.					
Нэмэлт үүрэг даалгаврын биелэлт					
1.	Үүрэг даалгавар(арга хэмжээ) 1.	58	10	68	68
2.	Үүрэг даалгавар (арга хэмжээ) 2.	59	10	69	69
3.		58	10	68	68

Дундажноо:

2. Мэдлэг, ур чадвараа дээшлүүлэх зорилт, арга хэмжээний биелэлт

Д/д	Зорилтыг хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Арга хэмжээний биелэлтийн хувь	Нийт (15 хүртэл оноогоор)	Үнэлгээний багийн хянан баталгаажуулж, дахин үнэлсэн оноо
	1	2	3	4
1.	Арга хэмжээ1.	1	10	10
2.	Арга хэмжээ2.			
3.				
	Дундаж оноо		10	10

3. Хандлага, ёс зүй, ур чадварын үнэлгээ (Нэгжийн даргын үнэлгээ)

Д/д	Үзүүлэлт	Нэгжийн даргын үнэлгээ (0-7оноо)	Үнэлгээний багийн хянан баталгаажуулж, дахин үнэлсэн оноо
	1	2	3
1.	Хандлага, ёс зүй	7	7
2.	Дүн шинжилгээ хийх	7	7
3.	Асуудал шийдвэрлэх	7	7
4.	Хариуцлагатай байдал	7	7
5.	Ажлын цаг ашиглалт	5	5
	Ур чадварын үзүүлэлт (ажлын онцлогоос хамаарсан)		
6.	Мэргэжлийн ур чадвар 1.	6	6
7.	Мэргэжлийн ур чадвар 2.	6	6
8.	Мэргэжлийн ур чадвар 3.	6	6
	Дундажноо		6,4

4. Хандлага, ёс зүй, ур чадварын үнэлгээ (Хамт олны үнэлгээ)

Д/д	Үзүүлэлт	Хамт олны үнэлгээ (0-8 оноо)
	1	2
1.	Хандлага, ёс зүй	6
2.	Багаар ажиллах	6
3.	Харилцаа	7
	Дундажноо	6,3

5. Гүйцэтгэлийн үнэлгээ

Д/д	Үнэлгээний үзүүлэлт	Үзүүлэлт тус бүрийн оноо
1.	Гүйцэтгэлийн зорилт, арга хэмжээний биелэлт (Нэмэлт үүрэг даалгавар (арга хэмжээ)-ын биелэлт орно.)	(70 хүртэлх оноо) 68,8
2.	Мэдлэг, ур чадвараа дээшлүүлэх зорилт, арга хэмжээний биелэлт	(15 хүртэлх оноо) 10
3.	Хандлага, ёс зүй, ур чадварын үнэлгээ (Нэгжийн даргын үнэлгээ)	(7хүртэлх оноо) 6,4
4.	Хандлага, ёс зүй, ур чадварын үнэлгээ (Хамт олны үнэлгээ)	(8хүртэлх оноо) 6,3
5.	Үнэлгээний оноонд орсон өөрчлөлт (Аргачлалын 6 дугаар хэсэгт заасан холбогдох заалтыг бичих)	(..... оноо)
	Нийт оноо = (Гүйцэтгэлийн зорилт, арга хэмжээний оноо + Мэдлэг, ур чадвараа дээшлүүлэх зорилт, арга хэмжээний оноо + Хандлага, ёс зүй, ур чадварын	97,8

ОНОО (Нэгжийн даргынболон хамт олны үнэлгээ) - Аргачлалын 6 дугаар
хэсгийн холбогдох заалтын дагуу хассан оноо + Аргачлалын 6 дугаар
хэсгийн холбогдох заалтын дагуу нэмсэн оноо

Үнэлгээ өгсөн:

Дарга
(албан тушаал)

Нэгжийн дарга

Д.М.Сүх
(гарын үсэг)

Д.М.Сүх
(албан хаагчийн нэр)

2024.12.10 (огноо)

Үнэлгээтэй танилцаж,
зөвшөөрсөн:

С.Н.Урх
(албан тушаал)

Төрийн жинхэнэ албан хаагч:

Д.М.Сүх
(гарын үсэг)

Н.Сүх
(албан хаагчийн нэр)

..... (огноо)

Үнэлгээг хянасан:

Үнэлгээний багийг төлөөлж ахлагч:

У.Орхон
(албан тушаал)

У.Орхон
(гарын үсэг)

У.Орхон
(албан хаагчийн нэр)

..... (огноо)

Үнэлгээний багийн нарийн бичгийн дарга:

Дорнод
(албан тушаал)

Дорнод
(гарын үсэг)

Д.Сүх
(албан хаагчийн нэр)

..... (огноо)

Үнэлгээг баталгаажуулсан:

Дарга
(албан тушаал)

Төсвийн шууд захирагч

Д.М.Сүх
(гарын үсэг)

Д.М.Сүх
(албан хаагчийн нэр)

2024.12.10 (огноо)

