

ӨВӨРХАНГАЙ АЙМГИЙН ЗАСАГ ДАРГЫН ДЭРГЭДЭХ САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ, АУДИТЫН
АЛБАНААС АЙМГИЙН ТӨСВИЙН ЕРӨНХИЙЛӨН ЗАХИРАГЧИЙН ХАРЪЯАНЫ
БАЙГУУЛЛАГУУДЫН 2020 ОНЫ 3 ДУГААР УЛИРЛЫН БАЙДЛААР ШИЛЭН ДАНСНЫ ҮЙЛ
АЖИЛЛАГААНД ДОТООД АУДИТ ХИЙСЭН ТУХАЙ БИЧМЭЛ ТОВЧ ТАЙЛАН

2020.10.23

Арвайхээр

Аймгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчийн багцад хамаардаг Төсвийн байгууллага-168, Төрийн сан-20, Хувь оролцоотой болон ТӨХК-1, ОНӨҮГазар-3, ОНӨААТҮГ-4 нийт 196 байгууллагад шилэн дансны үйл ажиллагаанд хяналт тавихдаа шилэн дансны нэгдсэн цахим хуудсанд мэдээ тайланг хуулийн хугацаанд байршуулсан байдал, шилэн дансны системд улирлын мэдээг илгээсэн байдал, “Хэрэглэгчийн эрх”, “Байгууллагын админ”, “Аудитын эрх”-ийг ашиглаж буй байдал, Төсвийн ерөнхийлөн захирагчийн төсвийн багцад харьяалагдах байгууллагын жагсаалтыг дахин нягтлах, Шилэн дансны тухай хууль, журмын хэрэгжилт ямар түвшинд байгаа зэргийг улирал тутамд дотоод аудит хийж байна.

2020 оны 3-р улирлын шилэн дансны үйл ажиллагаа

196 байгууллага нь 3-р улирлын байдлаар нийт 21787 мэдээллийг цахим хуудсанд байршуулах ёстойгоос 21787 мэдээллийг байршуулан хуулийн хэрэгжилт дунджаар 100 хувьтай байна. Хугацаандаа 19772 мэдээллийг байршуулж, 2015 мэдээллийг хугацаа хоцруулж байршуулсан байна.

Мэдээлэл байршуулалтыг урьд онуудтай харьцуулахад:

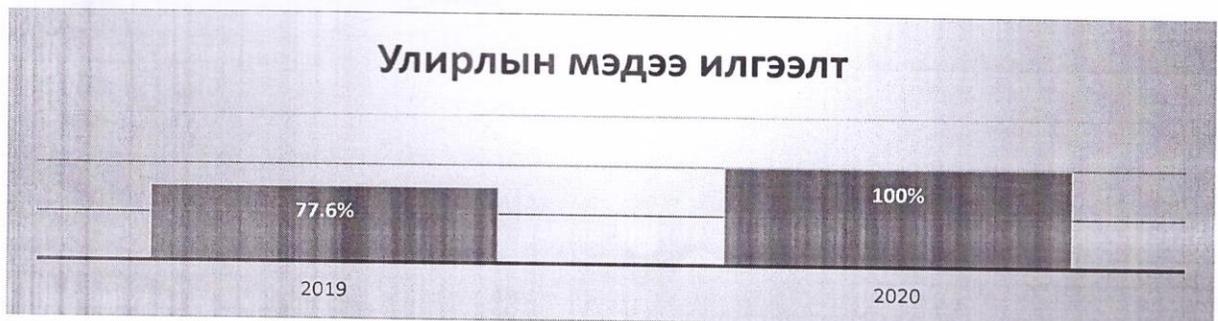


Харин 196 байгууллагаас Санхүүгийн хяналт аудитын албанд олгогдсон аудитын эрхийн түвшинд 176 байгууллагын мэдээ илгээлт хянагдаж хуулийн хэрэгжилтийн дундаж 100 хувьтай байна. Хугацаандаа мэдээ илгээсэн 134, хугацаа хоцроосон 42 байгууллага байна. Мэдээ илгээлт хугацаа хоцроосон байгууллага:

1. Өвөрхангай Аймаг Хөгжимт драмын театр
2. Мэдээлэл шуурхай удирлагын төв
3. Бүрд сум соёлын төв
4. Бат-Өлзий сум цэцэрлэг
5. Бат-Өлзий сум Соёлын төв
6. Есөнзүйл сум цэцэрлэг
7. Есөнзүйл сум соёлын төв
8. Зүүнбаян-Улаан сум 11жилийн сур
9. Зүүнбаян-Улаан сум цэцэрлэг

10. Зүүнбаян-Улаан сум хүн эмнэлэг
11. Зүүнбаян-Улаан сум соёлын төв
12. Зүүнбаян-Улаан сум Иргэдийн төлөөлөгчдийн хурал
13. Зүүнбаян-Улаан сум Засаг даргын тамгын газар
14. Хайрхандулаан сум цэцэрлэг
15. Хайрхандулаан сум хүн эмнэлэг
16. Нарийнтээл сум Соёлын төв
17. Тарагт сум 11жилийн сургууль
18. Тарагт сум цэцэрлэг
19. Төгрөг сум Иргэдийн төлөөлөгчдийн хурал
20. Төгрөг сум Засаг даргын тамгын газар
21. Богд сум цэцэрлэг
22. Богд сум хүн эмнэлэг
23. Хархорин сум 11 жилийн 1-р сургууль
24. Хархорин сум Хархорин цогцолбор цэцэрлэг
25. Арвайхээр сум Соёмбо цогцолбор сургууль
26. Арвайхээр сум 4 дүгээр сургууль
27. Арвайхээр сум 4-р цэцэрлэг
28. Арвайхээр сум 5-р цэцэрлэг
29. Арвайхээр сум 7-р цэцэрлэг
30. Арвайхээр сум 9-р цэцэрлэг
31. Баян-өндөр сум сургууль
32. Арвайхээр сум Түшиг Дөлгөөн ББН
33. Арвайхээр сум Уян сэтгэл
34. Арвайхээр сум Нарны дөш
35. Ахмадын өргөө
36. Усан спорт сургалтын төв
37. Хархорин ус суваг
38. Онги ус Орон Нутгийн Өмчит Үйлдвэрийн Газар
39. Тохижилт үйлчилгээ ОНӨААТҮГазар
40. цэцэрлэгжилт ОНӨААТҮГазар
41. Өв эко мийт ОНӨҮГ
42. Баянтээг ХК байгууллагууд байна.

Мэдээ илгээлтийг өмнөх оны мөн үетэй харьцуулахад:



Тухайн улиралд төсвийн байгууллагуудын хувьд байгууллагын батлагдсан төсөв, төрийн сангуудын хувьд худалдан авах үйл ажиллагааны төлөвлөгөө, Хувь оролцоотой болон ТӨХК, ОНӨҮГазар, ОНӨААТҮГ-н хувьд Төрийн өмчийн аж ахуйн нэгж байгууллагын зорилтот түвшин, гүйцэтгэл, хэтрэлт хэмнэлтийн шалтгаан, тайлбарын хамт нэг бүрчлэн орж шалгаж үзлээ. Мэдээлэл байршуулах 188 байгууллагаас мэдээлэл хугацаандаа байршуулсан 158 байгууллага, Хугацаа хоцроож байршуулсан 29, хянагдахгүй 1

байгууллага байна. Харин Баянтээг ХК Төрийн өмчийн аж ахуйн нэгж байгууллагын зорилтот түвшин, гүйцэтгэл, хэтрэлт хэмнэлтийн шалтгаан, тайлбарын хамт байршуулахгүй. Усан спорт сургалтын төвийн батлагдсан төсөв хянагдахгүй байна.

ТӨСВИЙН ШУУД ЗАХИРАГЧ, НЯГТЛАН БОДОГЧ НАРТ ДАРААХ ЗӨВЛӨМЖИЙГ ХҮРГҮҮЛЭХ БАЙНА.

1. Шилэн дансны цахим хуудсанд байршуулж байгаа мэдээллийг бүрэн гүйцэт, үнэн зөв хуулийн хугацаанд байршуулж байгаа эсэхэд тогтмол хяналт тавьж байх.
2. Шилэн дансны цахим хуудсанд мэдээлэл байршуулах эрх бүхий албан тушаалтны ажил үүргийн хуваарь, ажлын байрны тодорхойлолтод үүнийг нарийн тодорхой тусган, ажлын үзүүлэлтийг дүгнэх үзүүлэлтийн нэг хэсэг болгох.
3. Улирлын мэдээг илгээхдээ хугацаа хоцорсон болон огт байршуулаагүй мэдээлэл байгаа эсэхийг хянаж алдааг залруулсны дараа илгээж байх.
4. Цахим хуудсанд мэдээлэлээ байршуулж хадгалчихаад дараа нь баталгаажуулалт хийхгүй байгаагаас мэдээлэл байршуулаагүй мэт харагдаж байгаа тул баталгаажуулалтыг заавал хийж хэвших.
5. Нягтлан бодогч солигдож байгаа нөхцөлд ажлаа хүлээлцэхдээ шилэн дансны цахим хуудсанд нэвтрэх нэр нууц үгийг хэлж өгөх, мэдээллийг хэрхэн яаж байршуулах, илгээх болон улирал бүр мэдээ илгээх талаар танилцуулж байх.
6. Орон нутгийн өмчит үйлвэрийн газрууд мэдээллээ тогтмол байршуулж хэвших, үүнд үйлдвэрийн дарга, захирал, дотоод хяналтын нэгж тогтмол хяналт хийж байх.

2020 оны 3-р улирлын тайлангийн нэгтгэлийн хүснэгтийг цаасаар хавсаргав.



ХЯНАСАН:
М.ЭРДЭНЭЧУЛУУН

ТОВЧ ТАЙЛАН БИЧСЭН:
Ч.БУЯНБАТ

АЛБАНЫ ДАРГА :

АУДИТОР, САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ
ШАЛГАЛТЫН УЛСЫН БАЙЦААГЧ

М.ЭРДЭНЭЧУЛУУН

Ч.БУЯНБАТ

