

**АУДИТОР, САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ ШАЛГАЛТЫН УЛСЫН АХЛАХ БАЙЦААГЧ  
СОРОГДОНГИЙН ДУЛАМЖАРГАЛЫН 2024 ОНЫ ЖИЛИЙН АЖЛЫН ГҮЙЦЭТГЭЛ, ҮР  
ДҮН, МЭРГЭШЛИЙН ТҮВШИНГ ҮНЭЛЭХ ҮНЭЛГЭЭНИЙ ХУУДАС**

Байгууллагын нэр: Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын алба

**1. Гүйцэтгэлийн зорилт, арга хэмжээний биелэлт**

Д/д	Зорилтыг хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Арга хэмжээний гүйцэтгэлд өгсөн оноо	Төлөвлөсөн хугацаандаа гүйцэтгэсэн байдал	Нийлбэр оноо	Үнэлгээний багийн хянан баталгаажуулж, дахин үнэлсэн оноо
	1	2	3	4	5
	Оноо	60 хүртэл	10 хүртэл	70 хүртэл	
<b>Зорилт 1 "Төрийн байгууллагуудын санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалтыг хийж зөрчлийг арилгуулах, санхүүгийн эрсдэлээс урьдчилан сэргийлэх чиглэлээр мэргэшил арга зүйн зөвлөгөө, мэдээллээр хангах"-ыг хэрэгжүүлсэн арга хэмжээний биелэлт</b>					
1	Арга хэмжээ: 1.1. Эрсдэлийн мэдээлэл цуглуулах цахим систем үүсгэх боломжийн талаар судлах	60	10	70	
2	Арга хэмжээ: 1.2. Шинээр тодорхойлсон эрсдэлийн үнэлгээний үзүүлэлтүүдийн дагуу төсөвт байгууллагуудын дотоод хяналтын нэгжээр дамжуулан мэдээллийг гараар цуглуулж, эрсдэлийн үнэлгээ хийж, турших.	40	5	45	
3	Арга хэмжээ: 1.3. Эрсдэлийн үнэлгээнд суурилсан санхүүгийн хяналт шалгалт, дотоод аудитын төлөвлөлт 2021 онд 33% байгааг 2024 онд 50% болгох.	60	10	70	
4	Арга хэмжээ: 1.4. Бүрд, Богд, Төгрөг, Гучин-Ус, Баруунбаян-Улаан, Нарийнтээл, Хайрхандулаан, Арвайхээр сумдын Хоршоо хөгжүүлэх сангийн үйл ажиллагаанд санхүүгийн хяналт шалгалт хийх.	60	10	70	
5	Арга хэмжээ: 1.5 Бүрд, Богд, Гучин-Ус, Төгрөг, Баруунбаян-Улаан, Нарийнтээл, Хайрхандулаан, Арвайхээр сумдын малын тоо толгойн албан татварын орлого бүрдүүлэлт зарцуулалт, аймгийн ЗДТГ-ийн санхүүгийн үйл ажиллагаанд санхүүгийн хяналт шалгалт хийх	60	10	70	
6	Арга хэмжээ: 1.6 Аймгийн Засаг даргын сайд нартай байгуулсан гэрээнд тусгагдсан Аймгийн номын сан болон иргэд, байгууллагаас ирсэн өргөдөл, санал, хүсэлтийн	60	10	70	

*Нарийнтээл*

D.

	дагуу санхүүгийн хяналт шалгалт хийх, мэдээлэх				
7	Арга хэмжээ 1.7. Санхүүгийн хяналт шалгалтын мөрөөр ажиллах	60	10	70	
8	Арга хэмжээ 1.8. Санхүүгийн хяналт шалгалтын тайланг дотоод аудитын хороонд хэлэлцүүлэх	50	10	60	
9	Арга хэмжээ 1.9. Санхүүгийн хяналт шалгалтаас гарсан акт, албан шаардлагын биелэлтийг тооцон ажиллах	60	5	65	
<b>Зорилт 2 “Төсвийн хөрөнгө, хөрөнгө оруулалтын үр ашигтай байдал, зүй зохистой зарцуулалтад дотоод аудит хийж, тухайн байгууллагын үнэ цэнийг нэмэгдүүлэх, байгууллагын засаглал, эрсдэлийн удирдлага, дотоод хяналтын үйл явцуудын үр нөлөөтэй байдлыг үнэлж, сайжруулахад туслах”-ыг хэрэгжүүлсэн арга хэмжээний биелэлт</b>					
1	Арга хэмжээ 2.1. Хархорин сумын Засаг даргын Тамгын газарт санхүүгийн дотоод аудит хийх, зөвлөмжийн мөрөөр ажиллах	60	10	70	
2	Арга хэмжээ 2.2. Дотоод аудитад хамрагдаагүй бусад сумдын ЗДТГ-ыг зөвлөмжөөр хангах	60	10	70	
3	Арга хэмжээ 2.3. Уянсэтгэл ӨЭМТөвийн иргэдэд үйлчилсэн тусламж үйлчилгээний төрөл, хүртээмж, санхүүжилтийн зориулалтад дотоод аудит хийх, зөвлөмжийн мөрөөр ажиллах	40	2	42	
4	Арга хэмжээ 2.4. Дотоод аудитад хамрагдаагүй ӨЭМТөв, ЕБС-уудыг зөвлөмжөөр хангах		0	0	
5	Арга хэмжээ 2.5. Дотоод аудитын тайланг аймгийн Засаг даргын дэргэдэх Дотоод аудитын хороогоор хэлэлцүүлэх	50	7	57	
6	Арга хэмжээ 2.6. Улсын салбарын байгууллагуудад Дотоод хяналтын хэрэгцээ, ач холбогдол, шаардлагыг таниулах ажлыг энэ чиглэлээр үйл ажиллагаа явуулдаг байгууллагатай хамтран 1 удаа зохион байгуулах	60	10	70	
7	Арга хэмжээ 2.7. Дотоод аудитын цахим системд 2020-2023 онд хийгдсэн 15 дотоод аудитын мэдээллийг бүрэн оруулах, 2024 онд хийгдэх дотоод аудитаас 1-ийг нь системээр дамжуулан хийх.	30	0	30	
<b>Зорилт 3. “Санхүүгийн хяналт шалгалтын үр дүнг дээшлүүлэх”-ийг хэрэгжүүлсэн арга хэмжээний биелэлт</b>					

1	Арга хэмжээ: 3.1. Санхүүгийн хяналт шалгалтад хамрагдсан байгууллагуудын албан хаагчдад шалгалтын тайлангийн танилцуулга болон холбогдох хуулийн сургалтыг хийх	60	10	70	
<b>Зорилт 4. "Төрийн жинхэнэ албан хаагчийн нийтлэг үүргийг хэрэгжүүлж ажиллах"-ыг хэрэгжүүлсэн арга хэмжээний биелэлт</b>					
1	Арга хэмжээ: 4.1. Авлигын эсрэг үйл ажиллагааны төлөвлөгөө гарган хэрэгжүүлэх.	60	10	70	
2	Арга хэмжээ: 4.2. Авлига ашиг сонирхолын зөрчилгүй ажиллах	60	10	70	
3	Арга хэмжээ: 4.3. Байгууллагын цахим хуудсанд авлигын эсрэг үйл ажиллагааны төлөвлөгөө, тайланг, иргэд болон хувийн ашиг сонирхол хөрөнгө орлогын мэдүүлэг гаргах албан тушаалтнуудад зориулсан шаардлагатай гарын авлага, тараах материал бусад мэдээллийг бэлтгэн байршуулах	60	10	70	
4	Арга хэмжээ: 4.4. Шинээр томилогдож байгаа болон дэвшин томилогдож байгаа төрийн захиргааны албан тушаалтнуудыг томилохдоо ХАСУМ-ыг гаргуулан Авлигатай тэмцэх газраар хянуулах	60	10	70	
5	Арга хэмжээ: 4.5. Албаны Авлигын эсрэг үндэсний хөтөлбөрийн хэрэгжилт тайлангуудыг хугацаанд нь чанартай гаргаж, холбогдох байгууллагуудад хүргүүлэх.	60	10	70	
6	Арга хэмжээ: 4.5. Байгууллагын үйл ажиллагааны болон санхүүгийн хяналт шалгалт, дотоод аудитын, төлөвлөгөө, товч тайланг тухай бүр албаны цахим хуудсанд байршуулах	60	10	70	
7	Арга хэмжээ: 4.6. Ёс зүйн дэд хорооны ажлын төлөвлөгөө гарган хэрэгжүүлэх	60	10	70	
8	Арга хэмжээ: 4.7. Албаны архив, албан хэрэг хөтлөлтийн үйл ажиллагаанд хяналт хийх төлөвлөгөө гарган хэрэгжүүлэх.	60	10	70	
<b>Дундаж оноо</b>				<b>59,9</b>	

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

Д/д	Зорилтыг хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Арга хэмжээний	Нийт	Үнэлгээний багийн хянан
-----	----------------------------------	----------------	------	-------------------------

		биелэлтийн хувь	(15 хүртэл оноогоор)	баталгаажуулж, дахин үнэлсэн оноо
	1	2	3	4
1	Арга хэмжээ: 1. Сангийн яамнаас зохион байгуулах сургалтад хамрагдах	-	-	
2	Арга хэмжээ: 2. Төрийн албаны зөвлөлөөс эрхлэн явуулж байгаа "7:4:10" арга зүйн сургалтад албан хаагчдыг тогтмол хамрагдах	100	15	
3	Арга хэмжээ: 3. Төрийн албан хаагчдад зориулсан хууль эрх зүйн болон бусад сургалтад жилд 1-ээс доошгүй удаа хамрагдах	100	15	
4	Арга хэмжээ: 4. Авлигатай тэмцэх газраас зохион байгуулсан сургалтад жилд 1-ээс доошгүй удаа хамрагдах	100	15	
5	Арга хэмжээ: 5. Шинээр батлагдан гарсан хууль, эрх зүйн актуудыг бие даан судалж 1 хууль, 1 эрх зүйн актаар бусад албан хаагч нарт мэдээлэл өгөх	100	15	
6	Арга хэмжээ: 6. Монгол бичгийн чадвараа сайжруулах үүднээс албан хаагч бүр "Хүмүүн бичиг сонин захиалж унших", уншсан мэдээллээр 7 хоног бүр мэдээлэл солилцсон байна.	100	15	
7	Арга хэмжээ: 7. Монгол бичгийн минутын уншлагын уралдаан 1 удаа, цээж бичгийн уралдаан 1 удаа зохион байгуулагдахад оролцоно.	100	15	
8	Арга хэмжээ: 8. Шинэ санал санаачлага гарган хэрэгжүүлэх, өөрийн арга туршлагаа бусдад зааж сургах, багаар ажиллан оноо сайн авах	100	15	
<b>Дундаж оноо</b>			<b>15</b>	

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

Д/д	Үзүүлэлт	Нэгжийн даргын үнэлгээ (0-7 оноо)	Үнэлгээний багийн хянан баталгаажуулж, дахин үнэлсэн оноо
	1	2	3
1.	Хандлага, ёс зүй	7	
2.	Дүн шинжилгээ хийх	7	
3.	Асуудал шийдвэрлэх	7	
4.	Хариуцлагатай байдал	7	
5.	Ажлын цаг ашиглалт	7	
Ур чадварын үзүүлэлт (ажлын онцлогоос хамаарсан)			
6.	Мэргэжлийн ур чадвар №1. Шударга байх	7	
7.	Мэргэжлийн ур чадвар №2. Нууц хадгалах	7	
8.	Мэргэжлийн ур чадвар №3. Бодитой байх	7	
<b>Дундаж оноо</b>		<b>7</b>	

### 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	8
2.	Багаар ажиллах	8
3.	Харилцаа	8

Дундаж оноо	8
-------------	---

## 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) <b>59,9</b>
2.	Мэдлэг чадвараа дээшлүүлэх зорилт, арга хэмжээний биелэлт	(15 хүртэлх оноо) <b>15</b>
3.	Хандлага, ёс зүй, ур чадварын үнэлгээ ( Нэгжийн даргын үнэлгээ )	(7 хүртэлх оноо) <b>7</b>
4.	Хандлага, ёс зүй, ур чадварын үнэлгээ ( Хамт олны үнэлгээ )	(8 хүртэлх оноо) <b>8</b>
5.	Үнэлгээний оноонд орсон өөрчлөлт ( Аргачлалын 6 дугаар хэсэгт заасан холбогдох заалтыг бичих )	(..... оноо)
<b>Нийт оноо</b>		
(Гүйцэтгэлийн зорилт, арга хэмжээний оноо + Мэдлэг, ур чадвараа дээшлүүлэх зорилт, арга хэмжээний оноо + Хандлага, ёс зүй, ур чадварын оноо (Нэгжийн даргын болон хамт олны үнэлгээ - Аргачлалын 6 дугаар хэсгийн холбогдох заалтын дагуу хассан оноо + Аргачлалын 6 дугаар хэсгийн холбогдох заалтын дагуу нэмсэн оноо)		<b>89,9</b>

Үнэлгээ өгсөн:

Төсвийн шууд захирагч

САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ, ДОТООД АУДИТЫН  
АЛБАНЫ ДАРГА

М.ЭРДЭНЭЧУЛУУН

2024.12.12

(огноо)

Үнэлгээтэй танилцаж, зөвшөөрсөн: Төрийн жинхэнэ албан хаагч:  
АУДИТОР, САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ ШАЛГАЛТЫН  
УЛСЫН АХЛАХ БАЙЦААГЧ

С.ДУЛАМЖАРГАЛ

2024.12.13

(огноо)