

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

Байгууллагын нэр: Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын алба
Нэгжийн нэр:

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	
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					
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.	42	7	49	
3	Арга хэмжээ 1.3. Эрсдэлийн үнэлгээнд суурилсан санхүүгийн хяналт шалгалт, дотоод аудитын төлөвлөт 2021 онд 33% байгааг 2024 онд 50% болгох.	60	10	70	
4	Арга хэмжээ 1.4. Бат-Өлзий, Баян-Өндөр, Баянгол, Зүүнбаян-Улаан, Сант, Тарагт, Уянга, Хархорин, Хужирт сумдын Хоршоо хөгжүүлэх сангийн үйл ажиллагаанд санхүүгийн хяналт шалгалт хийх.	60	10	70	
5	Арга хэмжээ 1.5. Нарийнтээл сумын Ерөнхий боловсролын сургуулийн санхүүгийн хяналт шалгалт хийх, зөвлөн туслах	60	10	70	
6	Арга хэмжээ 1.6. Бат-Өлзий, Баян-Өндөр, Баянгол, Зүүнбаян-Улаан, Сант, Тарагт, Уянга, Хархорин, Хужирт сумдын Малын тоо толгойн албан татварын орлого бүрдүүлэлт зарцуулалт, аймгийн ЗДТГ-ын санхүүгийн үйл ажиллагаанд санхүүгийн хяналт шалгалт хийх	60	10	70	
7	Арга хэмжээ 1.7. Хархорин сумын Соёлын төв болон				

	иргэд, байгууллагаас ирсэн өргөдөл, санал, хүсэлтийн дагуу санхүүгийн хяналт шалгалт хийх, мэдээлэх	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	7	67	
Зорилт 2 "Төсвийн хөрөнгө, хөрөнгө оруулалтын үр ашигтай байдал, зүй зохистой карцуулалтад 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					
1	Арга хэмжээ 2.1. Хужирт 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. Хархорин Энэрэл 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 компаниудыг зөвлөмжөөр хангах	30	0	30	
5	Арга хэмжээ 2.5. Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх зардлын төлөвлөлт, зарцуулалтад дотоод аудит хийх, зөвлөмжийн мөрөөр ажиллах	40	2	42	
6	Арга хэмжээ 2.6. Дотоод аудитын тайланг аймгийн Засаг даргын дэргэдэх Дотоод аудитын хороогоор хэлэлцүүлэх	50	7	57	
7	Арга хэмжээ 2.7. 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	
8	Арга хэмжээ 2.8. Дотоод аудитын цахим системд 2020-2023 онд хийгдсэн 15 дотоод аудитын мэдээллийг бүрэн оруулах, 2024 онд хийгдэх дотоод аудитаас 1-г нь системээр дамжуулан хийх.	30	0	30	

Зорилт 3. “Санхүүгийн хяналт шалгалтын үр дүнг дээшлүүлэх”-ийг хэрэгжүүлсэн арга хэмжээний биелэлт

1	Арга хэмжээ 3.1. Санхүүгийн хяналт шалгалтад хамрагдсан байгууллагуудын албан хаагчдад шалгалтын тайлангийн танилцуулга болон холбогдох хуулийн сургалтыг хийх	60	10	70	
---	--	----	----	----	--

Зорилт 4. “Төрийн жинхэнэ албан хаагчийн нийтлэг үүргийг хэрэгжүүлж ажиллах”-ыг хэрэгжүүлсэн арга хэмжээний биелэлт

1	Арга хэмжээ 4.1. Арга хэмжээ: Авлигын эсрэг үйл ажиллагаа, Авлигын эсрэг үндэсний хөтөлбөрийн зорилт арга хэмжээг хэрэгжүүлэх, Нийтийн албанд нийтийн болон хувийн ашиг сонирхлыг зохицуулах, ашиг сонирхлын зөрчлөөс урьдчилан сэргийлэх тухай хууль болон эдгээртэй нийцүүлэн гаргасан хууль тогтоомжийг хэрэгжүүлэх.	60	10	70	
2	Арга хэмжээ 4.2. Ёс зүйн дэд хорооноос гаргасан ажлын төлөвлөгөөг хэрэгжүүлэх	60	10	70	
3	Арга хэмжээ 4.3. Аймгийн Засаг даргын үйл ажиллагааны хөтөлбөр, жилийн хөгжлийн төлөвлөгөөний биелэлтийг хугацаанд нь чанартай гаргаж, холбогдох байгууллагуудад хүргүүлэх	60	10	70	
4	Арга хэмжээ 4.4. Байгууллагын өнгөрсөн 10 жилд хийж хэрэгжүүлсэн үйл ажиллагааны мэдээллийг Өвөрхангай өнгө сэтгүүлд хэвлүүлэхээр бусад албан хаагчидтай хамтран бэлдэх .	40	0	40	
5	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	
6	Арга хэмжээ 4.6. Эрсдэлд суурилсан дотоод хяналтын төлөвлөгөө гарган, хийж хэрэгжүүлэх	60	10	70	
Дундаж оноо				61,1	

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 хэмжээ 1. Удирдлагын академийн ахлах түшмэлийн мэргэшүүлэх багц, богино, дунд хугацааны сургалтад хамрагдах	-	-	
2	Арга хэмжээ 2. Монголын үндэсний дотоод аудиторчуудын холбооны сургалтад хамрагдах.	-	-	
3	Арга хэмжээ 3. Сангийн яамнаас зохион байгуулах сургалтад хамрагдах	-	-	
4	Арга хэмжээ 4. Төрийн албаны зөвлөлөөс эрхлэн явуулж байгаа "7:4:10" арга зүйн сургалтад албан хаагчдыг тогтмол хамрагдах	100	15	
5	Арга хэмжээ 5. Төрийн албан хаагчдад зориулсан хууль эрх зүйн болон бусад сургалтад жилд 1-ээс доошгүй удаа хамрагдах	100	15	
6	Арга хэмжээ 6. Удирдлагын академийн ахлах түшмэлийн мэргэшүүлэх багц, богино, дунд хугацааны сургалтад хамрагдах	-	-	
7	Арга хэмжээ 7. Авлигатай тэмцэх газраас зохион байгуулсан сургалтад жилд 1-ээс доошгүй удаа хамрагдах	100	15	
8	Арга хэмжээ 8. Шинээр батлагдан гарсан хууль, эрх зүйн актуудыг бие даан судалж 1 хууль, 1 эрх зүйн актаар бусад албан хаагч нарт мэдээлэл өгөх	50	7,5	
9	Арга хэмжээ 9. Монгол бичгийн чадвараа сайжруулах үүднээс албан хаагч бүр "Хүмүүн бичиг сонин захиалж унших", уншсан мэдээллээр 7 хоног бүр мэдээлэл солилцсон байна.	100	15	
10	Арга хэмжээ 10. Монгол бичгийн минутын уншлагын уралдаан 1 удаа, цээж бичгийн уралдаан 1 удаа зохион байгуулагдахад оролцоно.	100	15	
11	Арга хэмжээ 11. Монгол бичгийн Уран бичлэгийн сургалтад хамрагдах	100	15	
12	Арга хэмжээ 12. Шинэ санал санаачлага гарган хэрэгжүүлэх, өөрийн арга туршлагаа бусдад зааж сургах, багаар ажиллан оноо сайн авах	100	15	
Дундаж оноо			14,1	

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	✓	
2.	Дүн шинжилгээ хийх	✓	
3.	Асуудал шийдвэрлэх	✓	
4.	Хариуцлагатай байдал	✓	
5.	Ажлын цаг ашиглалт	✓	
Ур чадварын үзүүлэлт (ажлын онцлогоос хамаарсан)			
6.	Мэргэжлийн ур чадвар №1. Шударга байх	✓	
7.	Мэргэжлийн ур чадвар №2. Нууц хадгалах	✓	
8.	Мэргэжлийн ур чадвар №3. Бодитой байх	✓	
Дундаж оноо		✓	

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) 61,1
2.	Мэдлэг чадвараа дээшлүүлэх зорилт, арга хэмжээний биелэлт	(15 хүртэлх оноо) 14,1
3.	Хандлага, ёс зүй, ур чадварын үнэлгээ (Нэгжийн даргын үнэлгээ)	(7 хүртэлх оноо) 7
4.	Хандлага, ёс зүй, ур чадварын үнэлгээ (Хамт олны үнэлгээ)	(8 хүртэлх оноо) 8
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 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)		90,2

Үнэлгээ өгсөн:

Төсвийн шууд вахирагч

САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ, ДОТООД АУДИТЫН
АЛБАНЫ ДАРГА

М.ЭРДЭНЭЧУЛУУН

2024.12.15
(он, сар, өдөр)

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

Н.ЛХАМДОЛГОР

2024.12.15
(он, сар, өдөр)