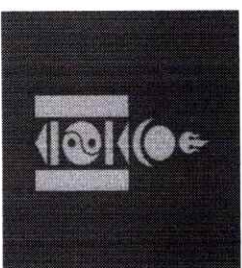


БАЯНХОНГОР АЙМАГ



ТӨРИЙН АЛБАН ХААГЧИЙН 2025 ОНЫ ЭХНИЙ ХАГАС ЖИЛИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛИЙН ТАЙЛАН

БАЙГУУЛЛАГЫН НЭР: САНХҮГИЙН ХЯНАЛТ ДОТООД АУДИТЫН ГАЗАР

ГҮЙЦЭТГЭЛИЙН ТАЙЛАН ХЯНАСАН:
ГАЗРЫН ДАРГА: *[Signature]* Л.ЖАРГАЛЦЭЦЭГ

ГҮЙЦЭТГЭЛИЙН ТАЙЛАН ГАРГАСАН
ДОТООД АУДИТОР: *[Signature]* О.БЯМБАСҮРЭН



САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ, ДОТООД АУДИТЫН АЛБАНЫ ДОТООД АУДИТОР
О.БЯМБАСҮРЭНГИЙН 2025 ОНЫ ХАГАС ЖИЛИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛИЙН ТАЙЛАН

Нэг. Гүйцэтгэлийн зорилт, арга хэмжээний биелэлт

д/д	Зорилтыг хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Шалгуур үзүүлэлт	Хүрэх түвшин				Эхлэх дуусах хугацаа	Биелэлтийн хувь
			Суурь түвшин	Хүрэх түвшин	Хүрсэн түвшин (биелэлт)			
1	2	3	4	5	6		7	8
Зорилт 1 Хууль тогтоомж, гэрээ, төрийн болон орон нутгийн өмчийн хөрөнгийн хадгалалт, хамгаалалт, бүртгэл, ашиглалт, зарцуулалт, төсвийн санхүүжилт түүний үр дүн, санхүү, төсөв, төрийн сангийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийж, эрсдэлээс урьдчилан сэргийлэх ажлыг зохион байгуулах								
1.2	Баянлиг сумын төсөвт байгууллагуудын санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийнэ.	Шалгасан байгууллагын тоо	1	2	Тус сумын ЗДТГ-ийн 2023, 2024 оны үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийж Засаг даргын Тамгын газрын 2023, 2024 оны үйл ажиллагааны Байгаль орчны нөхөн сэргээх зардалд 1,810,000 төгрөг, Засаг даргын нөөц 56,339,948 төгрөг, үйл ажиллагаанд 126,331,276 төгрөг, нийт 184,481,224 төгрөгийн зөрчил илэрч, 73,360,860 төгрөгийн Улсын ахлах байцаагчийн албан шаардлага хүргүүлж, 111,120,364 төгрөгт зөвлөмж мэргэжил арга зүйн зөвлөгөө, зөвлөн туслах үйлчилгээ үзүүлж ажилласнаар төсвийн үр ашгийг өсгөлөө.		2025.01.01 2025.03.31	100%
1.3	Баянговь сумын төсөвт байгууллагуудын санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийнэ.	Шалгасан байгууллагын тоо	0	2	296,825,971 төгрөгийн зөрчил илэрч 15,745,147 төгрөгийн Улсын ахлах байцаагчийн төлбөрийн акт тогтоож, 174,239,508 төгрөгийн Улсын ахлах байцаагчийн албан шаардлага хүргүүлж, 109,799,196 төгрөгт зөвлөмж мэргэжил арга зүйн зөвлөгөө, зөвлөн туслах үйлчилгээ үзүүлж ажилласнаар төсвийн үр ашгийг өсгөлөө.		2025.01.01 2025.03.31	100%
1.7	Аймгийн нэгдсэн эмнэлэгийн санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийнэ.	Шалгасан байгууллагын тоо	0	1	Аймгийн нэгдсэн эмнэлэгийн 2023,2024 оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалтыг багийн гишүүдтэй хамтран хийж Улсын ахлах байцаагчийн 250,000 төгрөгийн төлбөрийн акт, ажил сайжруулах, орлого		2025.01.01 2025.03.31	100%

1	2	3	4	5	6	7	8
1.7					нэмэгдүүлэх 2 Улсын ахлах байцаагчийн албан шаардлага хүргүүлж ажилласан.		
1.9	Сумдын Орон нутгийн хөгжлийн сангийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийх	Шалгасан байгууллагын тоо	0	10	Баянговь, Баянлиг сумын Орон нутгийн хөгжлийн сангийн 2024 оны гүйцэтгэлд хяналт шалгалт хийж 11,314,700 төгрөгийн зөрчил илэрсэнд мэргэжил арга зүйн зөвлөгөө өгч ажиллаа.	2025.04.01 2025.06.30	30%
01.10	Хоршоог дэмжих сангийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийх	Шалгасан байгууллагын тоо	0	10	Баянговь, Баянлиг сумын Хоршоо хөгжүүлэх сангийн 2024 оны үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийж 44,792,421 төгрөгийн зөрчил илэрч Улсын ахлах байцаагчийн 4,979,700 төгрөгийн төлбөрийн акт тогтоож, 15,702,081 төгрөгийн хугацаа хэтэрсэн зээл, зээлийн хүүд Улсын ахлах байцаагчийн мэдэгдэл өгч мэргэжил арга зүйн зөвлөгөө өгч ажиллаа.	2025.04.01 2025.06.30	30%
1.13	Заг сумын төсөвт байгууллагуудын санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийнэ.	Шалгасан байгууллагын тоо	1	2	Хугацаа болгоогүй 3 дугаар улиралд хийгдэнэ.	2025.10.01 2025.12.31	-
1.14	Жаргалант сумын төсөвт байгууллагуудын санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийнэ.	Шалгасан байгууллагын тоо	0	2	Хугацаа болгоогүй 3 дугаар улиралд хийгдэнэ.	2025.10.01 2025.12.31	-
Зорилт 2 Төсвийн тухай хуулийн дагуу төсөвт байгууллагуудын санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт тавих, төсвийн хөрөнгө, өр, төлбөр, орлого, зарлага, хөтөлбөр, арга хэмжээ, хөрөнгө оруулалтад санхүүгийн хяналт шалгалт хийх, үнэлэлт, дүгнэлт, зөвлөмж гаргах, эрсдэлийн удирдлагаар хангах							
2.13	Баянхонгор сумын Хүүхдийн 4 дүгээр цэцэрлэгийн санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийнэ.	Шалгасан байгууллагын тоо	0	1	Аймгийн Засаг даргын 07/11 дүгээр удирдамжийн дагуу хяналт шалгалт 50 хувьтай хийгдэж байгаа ба удирдамжийн хугацаа дуусаагүй тул гүйцэтгэл бүрэн гараагүй байна.	2025.04.01 2025.06.30	30%
2.16	Баянхонгор сумын Хүүхдийн 7 дугаар цэцэрлэгийн санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийнэ.	Шалгасан байгууллагын тоо	0	1	Аймгийн Засаг даргын 07/11 дүгээр удирдамжийн дагуу хяналт шалгалт 50 хувьтай хийгдэж байгаа ба удирдамжийн хугацаа дуусаагүй тул гүйцэтгэл бүрэн гараагүй байна.	2025.04.01 2025.06.30	30%
2.19	Баянхонгор сумын Хүүхдийн 10 дугаар цэцэрлэгийн санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийнэ.	Шалгасан байгууллагын тоо	0	1	Аймгийн Засаг даргын 07/11 дүгээр удирдамжийн дагуу хяналт шалгалт 50 хувьтай хийгдэж байгаа ба удирдамжийн хугацаа дуусаагүй тул гүйцэтгэл бүрэн гараагүй байна.	2025.04.01 2025.06.30	30%
2.20	Баянхонгор сумын Хүүхдийн 11 дүгээр цэцэрлэгийн санхүүгийн	Шалгасан байгууллагын тоо	0	1	Аймгийн Засаг даргын 07/11 дүгээр удирдамжийн дагуу хяналт шалгалт 50 хувьтай	2025.04.01 2025.06.30	30%

1	2	3	4	5	6	7	8
	үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийнэ.				хийгдэж байгаа ба удирдамжийн хугацаа дуусаагүй тул гүйцэтгэл бүрэн гараагүй байна.		
2.21	Баянхонгор сумын Хүүхдийн 12 дугаар цэцэрлэгийн санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийнэ.	Шалгасан байгууллагын тоо	0	1	Аймгийн Засаг даргын 07/11 дүгээр удирдамжийн дагуу хяналт шалгалт 50 хувьтай хийгдэж байгаа ба удирдамжийн хугацаа дуусаагүй тул гүйцэтгэл бүрэн гараагүй байна.	2025.04.01 2025.06.30	30%
2.24	Баянхонгор сумын Хүүхдийн 15 дугаар цэцэрлэгийн санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийнэ.	Шалгасан байгууллагын тоо	0	1	Аймгийн Засаг даргын 07/11 дүгээр удирдамжийн дагуу хяналт шалгалт 50 хувьтай хийгдэж байгаа ба удирдамжийн хугацаа дуусаагүй тул гүйцэтгэл бүрэн гараагүй байна.	2025.04.01 2025.06.30	30%
2.26	Баянхонгор сумын цэцэрлэгүүдэд сэдэвчилсэн дотоод аудит хийх-6	Шалгасан байгууллагын тоо	5	5	Дотоод аудитын стандартын дагуу судалгаа үе шаттай хийгдсэн.	2025.07.01 2025.09.30	30%
Зорилт 3 Төсөв, санхүүгийн үр ашигтай зарцуулах бодлого төлөвлөлтийг хэрэгжүүлэх замаар санхүүгийн эрсдэлд суурилсан санхүүгийн хяналт, дотоод аудитыг хийх							
3.1	Сангийн яамны удирдамжийн дагуу Аймгийн Газрын харилцаа, барилга, хот байгуулалтын газрын санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийх	Шалгасан байгууллагын тоо	0	1	Сангийн яамны СХШХ/06 дугаар удирдамжийн дагуу ГХБХБГ-ын 2023, 2024 оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалтыг хийж 132,802,517 төгрөгийн зөрчил илэрч 6,382,000 төгрөгийн Улсын ахлах байцаагчийн төлбөрийн акт, газрын төлбөрийн ногдуулт, дуудлага худалдаа, үйл ажиллагаа явагдаагүй газар эзэмшигчийг цуцлах зэрэгт Улсын ахлах байцаагчийн албан шаардлагыг хүргүүлж ажиллагааг төсвийн үр ашгийг мэдэгдүүлсэн байна.	2025.03.05 2025.04.05	100%
3.2	Сангийн яамны удирдамжийн дагуу Аймгийн ИТХУрал, Аймгийн ЗДТГазар(Замын сан, барьцааны сан, хөгжлийн төлөвлөгөөний зөрдөл, Худалдан авах ажиллагаа, Орон нутгийн өмч, Орон нутгийн хөгжлийн сан)-ийн санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийх	Шалгасан байгууллагын тоо	0	0	Хүлээгдэж байгаа.	2025.07.01 2025.09.30	-
Зорилт-5 Санхүүгийн хяналт шалгалт, дотоод аудитын үр нөлөөг дээшлүүлж, зөвлөмж, актын биелэлтийг хангаж ажиллана.							
5.1	Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитаар илэрсэн зөрчил дутагдлыг арилгах, төлбөрийн акт, зөвлөмжийг хэрэгжүүлээгүй,	Акт албан шаардлага, зөвлөмжийн биелэлтийн	85	86	Засаг даргын дэргэдэх дотоод аудитын хорооны хуралд Баянцагаан сумын төсөвт байгууллагуудын 2022,2023 онд хийсэн хяналт шалгалтын үр дүнг хэлэлцэж тогтоолд санал	2025.01.01 2025.12.31	100%

1	2	3	4	5	6	7	8
	зөрчил дутагдлыг удаа дараа гаргасан, санхүүгийн сахилга батгүй албан тушаалтад санал, дүгнэлт өгч удирдлагаар шийдвэрлүүлэх	хувь			дэвшүүлсэн. Тус сумын тогтоолын биелэлт 100% ирсэн.		
5.2	Аймгийн Засаг даргын дэргэдэх Дотоод аудитын хорооны тогтоолын биелэлтийг хангаж ажиллах	Тогтоолын биелэлтийн хувь	85	86	Дотоод аудитын хорооны хурлын тогтоолын биелэлт 92%-тай бөгөөд газрын хэмжээнд дотоод аудитын хорооны хурлын тогтоолын биелэлт 88 хувьтай нэгтгэсэн.	2025.01.01 2025.12.31	100%
5.3	Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитаар өгсөн зөвлөмжийн биелэлтийг тооцож ажиллах	Зөвлөмжийн биелэлтийн хувь	80	80	2025 онд хяналт шалгалтад хамрагдсан байгууллагуудад өгсөн зөвлөмжийн биелэлт тооцох хугацаа болгоогүй. 2024 онд байгууллагуудад өгсөн зөвлөмжийн биелэлт 100% биелэсэн.	2025.01.01 2025.12.31	100%
5.2	Өнгөрсөн болон тайлант онд улсын (ахлах) байцаагчийн акт албан шаардлагын хэрэгжилтийг хангуулж, өр төлбөрийг ОНТ-т төвлөрүүлэх ажлыг зохион байгуулах	Акт албан шаардлагын биелэлтийн хувь	80	80	2025 оны 06 дугаар сарын 05-ны байдлаар өмнөх онуудын акт албан шаардлагын үлдэгдэлгүй ажилласан.	2025.01.01. 2025.12.31	100%
Зорилт 6 Төрийн албаны тухай хууль, холбогдох хууль, журамд заасны дагуу төрийн албан хаагчийн гүйцэтгэлийг үнэлж дүгнэн, төрийн албаны үнэ цэнийг нэмэгдүүлж, төрийн албан хаагчийн ёс зүй, сахилга хариуцлагыг өндөржүүлэн ажиллана.							
6.1	Албанд ирүүлсэн өргөдөл, гомдлыг хүлээн авч, бүртгэн холбогдох хууль тогтоомжийн хүрээнд хугацаанд нь шийдвэрлэх	Шийдвэрлэлт ийн хувь	100	100	Хуульд, гэр бүлийн хөгжил, хамгааллын газрын 2023, 2024 оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийж нийт 188,270,847 төгрөгийн зөрчил илэрч Улсын ахлах байцаагчийн 12,151,400 төгрөгийн төлбөрийн акт, 3,000,000 төгрөгийн Улсын ахлах байцаагчийн албан шаардлага, 173,119,447 төгрөгийн зөвлөмжийн хүргүүлж төсвийн үр өгөөжийг нэмэгдүүлж ажилласан.	2025.01.01 2025.12.31	100%
6.2	Гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөг албан хаагч бүртэй байгуулж, хагас бүтэн жилээр үнэлж, үнэлгээнд үндэслэн цалин, урамшуулал, хариуцлагын асуудлыг хууль дүрэм журамд нийцүүлэн хэрэгжүүлэх	Тайлангийн тоо	2	2	Гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөний хагас жилийн биелэлтийг 2025 оны 06 дугаар сарын 05-ны дотор хугацаанд гаргаж ажилласан.	2025.01.01 2025.12.31	100%
	Төрийн албаны тухай хууль болон түүнтэй уялдан гарсан эрх, зүйн	Хуулийн			Ёс зүйн хэм хэмжээг чандлан сахиж, хяналт шалгалт хийх бүрд ашиг сонирхолын мэдэгдэх		

1	2	3	4	5	6	7	8
1	актыг хэрэгжүүлж, төрийн албан хаагчийн ёс зүйн хэм хэмжээг чандлан сахиж, авлига, ашиг сонирхлын зөрчилгүй ажиллах	хэрэгжилтийн хувь	100	100	хуудас бөглөж, байгууллагын ёс зүйн дэд хорооноос зохион байгуулагдсан сургалтад тогтмол хамрагдаж байна.	2025.01.01 2025.12.31	100%
Зорилго 7 Мэдээллийн технологийн ололтыг ашиглан төрийн болон байгууллагын архивын баримтыг программд өгөгдлөөр оруулж хувь үүсгэх замаар автоматжуулсан цахим сан байгуулан лавлагаа мэдээллийг шуурхай хүртээмжтэй ашиглуулах нөхцөлийг бүрдүүлэн, үйлчилгээний дэвшилтэт тогтолцоог бий болгож баримтыг ашиглалтаас чөлөөлж хадгалалт хамгаалалтыг сайжруулах							
7.1	Албан бичгийн удирдлагын дотоод ERP системийн ашиглалтыг сайжруулах	Ашиглалтын хувь	80	80	Албан бичгийн удирдлагын дотоод ERP системийг албан хэрэгцээнд байнга ашиглаж байна. Ирсэн 30 албан бичгийг хугацаанд шийдвэрлэж, хяналт шалгалттай холбоотой 2 албан бичгийг холбогдох байгууллагад хүргүүлж ажилласан.	2025.01.01 2025.12.31	100%
7.3	Албаны сүлжээ, компьютерийн мэдээллийн аюулгүй байдлыг хангаж ажиллах	Ашиглалтын хувь	0	50	Өөрийн албан хэрэгцээнд хэрэглэж буй тоног төхөөрөмжийн эвдэрлийг тухай бүрд нь янзлүүлж албан хэрэгцээнд ашиглаж байна.	2025.01.01 2025.12.31	100%
7.5	Санхүүгийн хяналт шалгалт, дотоод аудитын программын хөгжүүлэлтийг хийж хэвийн ажиллагаанд оруулж, үйл ажиллагаандаа ашиглах	Ашиглалтын хувь	20	25	Программын хөгжүүлэлт хийгдэж байна.	2025.01.01 2025.12.31	-
Зорилт 9 Байгууллагын төсөв, санхүүгийн талаар хэрэгжүүлэх ажил							
9.7	Эд хариуцагчийн ажлын тайланг сар бүр гарган тооцоо нийлэх	Тайлангийн тоо	6	12	Газрын бараа материалын тайланг гарган, Аймгийн Засаг даргын 526 дугаар захирамжийн дагуу хэрэгжилтийг сар бүр Санхүү, төрийн сангийн хэлтэст шалгуулан ажилласан. Нийт 5-6 төрлийн тайланг гаргаж байна.	2025.01.01 2025.12.31	100%
Зорилт 11 Бусад хууль тогтоомжуудыг хэрэгжүүлж, төрийн албаны үйл ажиллагааг хэвийн явуулах							
11.4	Сургалтын боловсруулан төлөвлөгөөг албаны гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөнд хавсаргах	Сургалтын тоо	1	1	Сургалтын төлөвлөгөөг боловсруулан газрын даргаар батлуулж, төлөвлөгөөнд тусгагдсан дотоодын 1, бусад байгууллага, агентлаг, газар, хэлтсээс зохион байгуулагдсан 9 сургалтад хамрагдсан.	2025.01.01 2025.12.31	100%
11.5	Авлигатай тэмцэх үндэсний хөтөлбөрийн хүрээнд албаны төлөвлөгөөнд тусгагдсан ажилд оролцож, гэм хэрэг зөрчилд холбогдохгүй байх	Оролцсон арга хэмжээний тоо	3	3	Үндэсний хөтөлбөрийг хэрэгжүүлэх газрын төлөвлөгөөний дагуу зохион байгуулагдсан ажилд тогтмол оролцож, тус хөтөлбөртэй уялдсан шторк, онлайн мэдээлэлд лайк шийр хийж мөн оролцсон.	2025.01.01 2025.12.31	100%

1	2	3	4	5	6	7	8
11.6	Хөдөлмөрийн аюулгүй байдлын тухай хууль, тогтоомжийг хэрэгжүүлж ажиллах	Оролцсон арга хэмжээний тоо	2	2	Өөрийн хариуцсан техник тоног төхөөрөмжийн ашиглалтын хуудсыг тогтмол хөтөлж, эвдрэлийг тухай бүр янзлуулж албан хэрэгцээнд ашиглаж байна.	2025.01.01 2025.12.31	100%
11.7	Байгууллагын дэргэдэх эцэг эхийн зөвлөлийн үйл ажиллагааг тогтмолжуулах	Хийгдэх ажлын тоо	2	3	Эцэг эхийн зөвлөлийн ажлын төлөвлөгөөг ажлын хэсгийн гишүүн гаргасан ба тухайн төлөвлөгөөнд тусгагдсан ажилд байнга оролцон ажиллаж байна.	2025.01.01 2025.12.31	100%
11.10	Монгол Улсын Ерөнхийлөгчийн санаачилгаар "Нэг тэр бум мод тарих" үндэсний хөдөлгөөнийг хэрэгжүүлэх	Тарьсан модны тоо	20	30	Хамт олноороо мод уржуулгийн хуваарьт талбайг арчилж нэмэлтээр 7 ш модыг тарин, усалгааг 4 удаа хийж мөн сар бүрийн 12-ны өдөр хуваарьт газрын хог хаягдлыг цэвэрлэсэн.	2025.01.01 2025.12.31	100%
11.11	Аймгийн Засаг даргын 2025-2028 оны үйл ажиллагааны хөтөлбөрийн 2.3.4 дэх хэсгийг хэрэгжүүлэх (Хос бичигтэн)	Сургалтад хамрагдсан тоо	4	4	ГХБХБгазар, Баянлиг, Баянговь сумын хяналт шалгалтын мэдэгдэх хуудсыг монгол бичгээр бичиж анхан шатны мэдлэгээ дээшлүүлсэн.	2025.01.01 2025.12.31	100%
11.12	Албаны ил тод байдлыг хангах талаар хэрэгжүүлэх ажлыг зохион байгуулах	Системд оруулсан мэдээллийн тоо	10	15	Газрын албан ёсны пэйж хуудсанд албан хаагч бүрээр мэдээлэл байршуулсан байдлыг бүртгэлжүүлэн хөтөлж ажилласан. 2025 оны 6 дугаар сарын байдлаар 78 мэдээлэл байруулж ажилласан байна.	2025.01.01 2025.12.31	100%
11.13	Бусад аймгийн Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын албаны үйл ажиллагаатай танилцаж, харилцан туршлага солилцох	Туршлага солилцсон тоо	0	1	Газрын дарга, 2 дотоод аудиторуудтай хамт Хөвсгөл аймгийн Санхүүгийн хяналт дотоод аудитын газрын үйл ажиллагаатай танилцаж туршлага судалсан.	2025.01.01 2025.12.31	100%
11.14	Засаг даргын дэргэдэх Дотоод аудитын хорооны хуралд материал танилцуулах	Танилцуулсан материалын тоо	1	2	2025 оны эхний хагас жилд болсон хорооны хуралд Баянцагаан сумын төсөвт байгууллагуудад хийсэн хяналт шалгалтын дүнг хэлэлцүүлэх хургуулж ажилласан.	2025.01.01 2025.12.31	100%
11.15	Дотоод аудит, санхүүгийн хяналт шалгалт хийсэн баримтыг албан хаагч бүр архив бичиг хэргийн ажилтанд 1, 2 дугаар үдэлтийг хийж хуулийн хугацаанд жагсаалт үйлдэн хүлээлгэн өгөх	Архивт өгсөн баримтын хувь	100	100	2024 оны архивын баримтыг хугацаанд нь 100% хүлээлгэн өгсөн.	2025.01.01 2025.12.31	100%

Хоёр: Мэдлэг ур чадвараа дээшлүүлэх зорилт, арга хэмжээ

Д/д	Зорилтыг хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Шалгуур үзүүлэлт	Хүрэх түвшин		Эхлэх, дуусах хугацаа	Хувь	
			Сурь түвшин	Хүрэх түвшин			
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Удирдлагын академи онлайн сургалтад хамрагдах	Цахим сургалтын тоо	1	1	Удирдлагын академиас сургалт эхний хагас жилд зохион байгуулагдаагүй.	2025.01.01 2025.12.31	-
2	Сангийн яамнаас зохион байгуулах цахим, танхимын сургалтад хамрагдах	Сургалтын тоо	0	1	Хөвсгөл аймагт болсон аудиторуудын сургалтад хамрагдсан, Ханалт шалгалттай холбоотой 2 удаагийн сургалтад хамрагдсан.	2025.01.01 2025.12.31	100%
3	Бусад агентлаг, байгууллагуудаас зохион байгуулсан сургалтад хамрагдах	Сургалтад хамрагдсан тоо	8	10	Бусад хэлтэс агентлагаас зохион байгуулсан 9 удаагийн сургалтад хамрагдсан.	2025.01.01 2025.12.31	100%
4	Төрийн захиргааны албан хаагчийн дунд хугацааны сургалтад хамрагдах	Сургалтад хамрагдсан тоо	0	1	Төрийн захиргааны дунд хугацааны сургалт хагас жилд зохион байгуулагдаагүй.	2025.01.01 2025.12.31	100%
5	Албаны дотоодын сургалтад хамрагдах	Сургалтад хамрагдсан тоо	6	8	Дотоод байгуулагдсан зохион сургалтад таслагүй тогтмол хамрагдсан.	2025.01.01 2025.12.31	100%
6	Мэргэшсэн нягтлан бодогчийн сургалтад хамрагдах	Сургалтад хамрагдсан тоо	0	1	Баянхонгор аймагт тус сургалт зохион байгуулагдаагүй.	2025.01.01 2025.12.31	
7	Гадагшаа чиглэсэн сургалт зохион байгуулах	Зохион байгуулсан сургалтын тоо	-	1	Сумдын нягтлан бодогч нарт зохион байгуулах боловч хагас жилийн хугацаанд нэгдсэн журмаар цугларсан арга хэмжээ боллоогүй.	2025.01.01 2025.12.31	

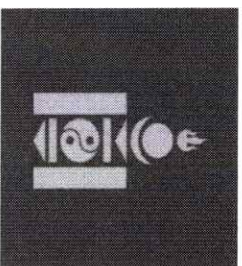
**БИЕЛЭЛТ ГАРГАСАН
ДОТООД АУДИТОР
(албан тушаал)**

Stephen

(О.БЯМБАСҮРЭН)
(Нэр, гарын үсэг)

2025 ОНЫ 6 САРЫН... ӘДӘР
(Огноо)

БАЯНХОНГОР АЙМАГ



ТӨРИЙН АЛБАН ХААГЧИЙН 2025 ОНЫ ЭХНИЙ ХАГАС ЖИЛИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛИЙН ТАЙЛАН

БАЙГУУЛЛАГЫН НЭР: САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ ДОТООД АУДИТЫН ГАЗАР

ГҮЙЦЭТГЭЛИЙН ТАЙЛАН ХЯНАСАН:
ГАЗРЫН ДАРГА Л.ЖАРГАЛЦЭЦЭГ

ГҮЙЦЭТГЭЛИЙН ТАЙЛАН ГАРГАСАН
ДОТООД АУДИТОР Г.НАРАНЧИМЭГ



**САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ, ДОТООД АУДИТЫН ГАЗРЫН ДОТООД
АУДИТОР Г.НАРАНЧИМЭГИЙН 2025 ОНЫ ХАГАС
ЖИЛГИЙН ГҮЙЦЭТЭГЛИЙН ТАЙЛАН**

Нэг. Гүйцэтгэлийн зорилт, арга хэмжээний биелэлт

д/д	Зорилтыг хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Шалгуур үзүүлэлт	Хүрэх түвшин				Эхлэх дуусах хугацаа	Биелэ л-тийн хувь
			Суурь түвшин	Хүрэх түвшин	Хүрсэн түвшин (биелэлт)			
1	2	3	4	5	6		7	8
Зорилт -1 Хууль тогтоомж, гэрээ, төрийн болон орон нутгийн өмчийн хөрөнгийн хадгалалт, хамгаалалт, бүртгэл, ашиглалт, зарцуулалт, төсвийн санхүүжилт түүний үр дүн, санхүү, төсөв, төрийн сангийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийж, эрсдэлээс урьдчилан сэргийлэх ажлыг зохион байгуулах								
1.2	Баянлиг сумын төсөвт байгууллагуудын санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийнэ.	Шалгасан байгууллагын тоо	1	2	Тус сумын ЭМТ, Соёлын төвийн 2023, 2024 оны үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийж ЭМТ-ийн 2023, 2024 оны үйл ажиллагаанд 497,000 төгрөгийн улсын ахлах байцаагчийн акт тогтоож, 6,080,207 төгрөгийн албан шаардлага хүргүүлж 8,799,800 төгрөгт зөвлөмж мэргэжил арга зүйн зөвлөгөө, зөвлөн туслах үйлчилгээ үзүүлж ажилласан. Соёлын төвийн 2023, 2024 оны үйл ажиллагаанд 875,000 төгрөгийн улсын ахлах байцаагчийн акт тогтоож, 12,959,712 төгрөгт зөвлөмж мэргэжил арга зүйн зөвлөгөө, зөвлөн туслах үйлчилгээ үзүүлж ажилласан.		2025.01.01 2025.03.31	100%
1.3	Баянговь сумын төсөвт байгууллагуудын санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийнэ.	Шалгасан байгууллагын тоо	0	2	Тус сумын ЭМТ, Соёлын төвийн 2023, 2024 оны үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийж ЭМТ-ийн 2023, 2024 оны үйл ажиллагаанд 55,096,671 төгрөгийн зөрчил илэрч 3179084 төгрөгийн улсын ахлах байцаагчийн акт тогтоож, 51,917,587 төгрөгт зөвлөмж мэргэжил арга зүйн зөвлөгөө, зөвлөн туслах үйлчилгээ үзүүлж ажилласан. Соёлын төвийн 2023, 2024 оны үйл ажиллагаанд 500,000 төгрөгийн улсын ахлах байцаагчийн акт тогтоож, Зөрчил арилгуулах тухай албан шаардлага өгч, 2,335,600 төгрөгт зөвлөмж мэргэжил арга зүйн зөвлөгөө, зөвлөн туслах үйлчилгээ үзүүлж ажилласан.		2025.01.01 2025.03.31	100%
1.7	Аймгийн эмнэлэгийн санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийнэ.	Шалгасан байгууллагын тоо	0	1	Аймгийн нэгдсэн эмнэлэгийн 2023,2024 оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийсэн.		2025.01.01 2025.03.31	90%

1	2	3	4	5	6	7	8
1	Сумдын Орон нутгийн хөгжлийн сангийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийх	Шалгасан байгууллагын тоо	0	10	Хүлээгдэж байна.	2025.04.01 2025.06.30	-
01.10	Хоршоог дэмжих сангийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийх	Шалгасан байгууллагын тоо	0	10	Хүлээгдэж байна.	2025.04.01 2025.06.30	-
1.13	Заг сумын төсөвт байгууллагуудын санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийнэ.	Шалгасан байгууллагын тоо	1	2	Хугацаа болоогүй 3 дугаар улиралд хийгдэнэ.	2025.10.01 2025.12.31	-
1.14	Жаргалант төсөвт байгууллагуудын санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийнэ.	Шалгасан байгууллагын тоо	0	2	Хугацаа болоогүй 3 дугаар улиралд хийгдэнэ.	2025.10.01 2025.12.31	-
Зорилт-2 Төсвийн тухай хуулийн дагуу төсөвт байгууллагуудын санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт тавих, төсвийн хөрөнгө, өр, төлбөр, орлого, зарлага, хөтөлбөр, арга хэмжээ, хөрөнгө оруулалтад санхүүгийн хяналт шалгалт хийх, үнэлэлт, дүгнэлт, зөвлөмж гаргах, эрсдэлийн удирдлагаар хангах							
2.13	Баянхонгор сумын Баян-Ойт цэцэрлэгийн санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийнэ.	Шалгасан байгууллагын тоо	0	1	Хугацаа болоогүй 6 дугаар сард хийгдэнэ.	2025.04.01 2025.06.30	-
2.16	Баянхонгор сумын Хуухдийн 2 дугаар цэцэрлэгийн санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийнэ.	Шалгасан байгууллагын тоо	0	1	Хугацаа болоогүй 6 дугаар сард хийгдэнэ.	2025.04.01 2025.06.30	-
2.19	Баянхонгор сумын Хуухдийн 3 дугаар цэцэрлэгийн санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийнэ.	Шалгасан байгууллагын тоо	0	1	Хугацаа болоогүй 6 дугаар сард хийгдэнэ.	2025.04.01 2025.06.30	-

1	2	3	4	5	6	7	8
	Баянхонгор сумын Хүүхдийн 9 дүгээр цэцэрлэгийн санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийнэ.	Шалгасан байгууллагын тоо	0	1	Хугацаа болгоогүй 6 дугаар сард хийгдэнэ.	2025.04.01 2025.06.30	0%
2.21	Баянхонгор сумын Хүүхдийн 16 дугаар цэцэрлэгийн санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийнэ.	Шалгасан байгууллагын тоо	0	1	Хугацаа болгоогүй 6 дугаар сард хийгдэнэ.	2025.04.01 2025.06.30	0%

Зорилт 3 Төсөв, санхүүгийн үр ашгитай зарцуулах бодлого төлөвлөлтийг хэрэгжүүлэх замаар санхүүгийн эрсдэлд суурилсан санхүүгийн хяналт, дотоод аудитыг хийх

3.1	Сангийн яамны удирдамжийн дагуу Аймгийн Газрын харилцаа, барилга, хот байгуулалтын газрын санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийх	Шалгасан байгууллагын тоо	0	1	Сангийн яамны СХШХ/06 дугаар удирдамжийн дагуу ГХБХБГ-ын 2023, 2024 оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалтыг хийж 132,802,517 төгрөгийн зөрчил илэрч 6,382,000 төгрөгийн Улсын ахлах байцаагчийн төлбөрийн акт, газрын төлбөрийн ногдуулалт, дуудлага худалдаа, үйл ажиллагаа явагдаагүй газар эзэмшигчийг цуцлах зэрэгт улсын ахлах байцаагчийн албан шаардлагыг хүргүүлж ажилласан.	2025.03.05 2025.04.05	100%
-----	--	---------------------------	---	---	--	--------------------------	------

Зорилт-5 Санхүүгийн хяналт шалгалт, дотоод аудитын үр нөлөөг дээшлүүлж, зөвлөмж, актын биелэлтийг хангаж ажиллана.

5.1	Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитаар илэрсэн зөрчил дутагдлыг арилгах, төлбөрийн зөвлөмжийг хэрэгжүүлээгүй, зөрчил дутагдлыг удаа дараа гаргасан, санхүүгийн сахилга батгүй тушаалтад дүгнэлт өгч удирдлагаар шийдвэрлүүлэх	Акт албан шаардлага, зөвлөмжийн биелэлтийн хувь	85	86	Хугацаа болгоогүй.	2025.01.01 2025.12.31	100%
-----	---	---	----	----	--------------------	--------------------------	------

1	2	3	4	5	6	7	8
5.2	Аймгийн Засаг даргын дэргэдэх дотоод аудитын хорооны тогтоолын биелэлтийг хангаж ажиллах	Тогтоолын биелэлтийн хувь	85	86	Хүлээгдэж байгаа	2025.01.01 2025.12.31	100%
5.3	Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитаар өрсөн зөвлөмжийн биелэлтийг тооцож ажиллах	Зөвлөмжийн биелэлтийн хувь	80	80	Тус 2025 онд хяналт шалгалтад хамрагдсан байгууллагуудад өрсөн зөвлөмжийн биелэлт тооцох хугацаа болоогүй.	2025.01.01 2025.12.31	100%
5.2	Өнгөрсөн болон тайлант онд улсын (ахлах) байцаагчийн акт албан шаардлагын хэрэгжилтийг хангуулж, төлбөрийг ОНТ-т төвлөрүүлэх ажлыг зохион байгуулах	Акт, албан шаардлагын биелэлтийн хувь	80	80	Өмнөх онд акт албан шаардлага байхгүй. 2025 оны биелэлт тооцох хугацаа болоогүй.	2025.01.01. 2025.12.31	100%
Зорилт 6 Төрийн албаны тухай хууль, холбогдох хууль, журамд заасны дагуу төрийн албан хаагчийн гүйцэтгэлийг үнэлж дүгнэн, төрийн албаны үнэ цэнийг нэмэгдүүлж, төрийн албан хаагчийн ёс зүй, сахилга хариуцлагыг өндөржүүлэн ажиллана.							
6.1	Албанд ирүүлсэн өргөдөл, гомдлыг хүлээн авч, бүртгэн холбогдох хууль тогтоомжийн хүрээнд хугацаанд шийдвэрлэх	Шийдвэрлэлт ийн хувь	100	100	Одоогоор өргөдөл гомдол орж ирээгүй болно.	2025.01.01 2025.12.31	-
6.2	Гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөг албан хаагч бүртэй байгуулж, хагас бүтэн жилээр үнэлж, үнэлгээнд үндэслэн цалин, урамшуулал, хариуцлагын асуудлыг хууль дүрэм журамд нийцүүлэн хэрэгжүүлэх	Тайлангийн тоо	2	2	Гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөний хагас жилийн биелэлтийг хугацаанд гаргаж ажилласан.	2025.01.01 2025.12.31	100%

1	2	3	4	5	6	7	8
	Төрийн албаны тухай хууль болон түүнтэй уялдан гарсан эрх, зүйн актыг хэрэгжүүлж, төрийн албан хаагчийн ёс зүйн хэм хэмжээг чандлан сахих, авлига, ашиг сонирхлын зөрчилгүй ажиллах	Хуулийн хэрэгжилтийн хувь	100	100	Ажиллах хугацаандаа ёс зүйн хэм хэмжээг чандлан сахиж ажилласан.	2025.01.01 2025.12.31	100%
Зорилго 7 Мэдээллийн технологийн ололтыг ашиглан төрийн болон байгууллагын архивын баримтыг програмд өгөгдлөөр оруулж хувь үүсгэх замаар автоматжуулсан цахим сан байгуулан лавлагаа мэдээллийг шуурхай хүртээмжтэй ашиглуулах нөхцөлийг бүрдүүлэн, үйлчилгээний дэвшилтэт тогтолцоог бий болгож баримтыг ашиглалтаас чөлөөлж, хадгалалт хамгаалалтыг сайжруулах							
7.1	Албан бичгийн удирдлагын дотоод ERP системийн ашиглалтыг сайжруулах	Ашиглалтын хувь	80	80	Албан бичгийн удирдлагын дотоод ERP системийг албан хэрэгцээнд байнга ашиглаж байна. Ирсэн албан бичгийг хугацаанд шийдвэрлэн ажиллаж байна.	2025.01.01 2025.12.31	100%
7.3	Албаны компьютерийн мэдээллийн аюулгүй байдлыг хангаж ажиллах	Ашиглалтын хувь	0	50	Өөрийн албан хэрэгцээнд хэрэглэж буй тоног төхөөрөмжийн аюулгүй байдлыг ханган ажиллаж байна.	2025.01.01 2025.12.31	100%
7.5	Санхүүгийн хяналт шалгалт, дотоод аудитын программын хөгжүүлэлтийг хийж хэвийн ажиллагаанд оруулж, үйл ажиллагаандаа ашиглах	Ашиглалтын хувь	20	25	Хүлээгдэж байна.	2025.01.01 2025.12.31	0%
Зорилт 11 Бусад хууль тогтоомжуудыг хэрэгжүүлж, төрийн албаны үйл ажиллагааг хэвийн явуулах							
11.4	Сургалтын төлөвлөгөөг боловсруулан албаны гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөнд хавсаргах	Сургалтын тоо	1	1	Сургалтын төлөвлөгөөг боловсруулан газрын даргаар батлуулж тухайн хугацааны сургалтад хамрагдаж мэдлэг чадвараа дээшлүүлсэн.	2025.01.01 2025.12.31	100%

1	2	3	4	5	6	7	8
	Авлигатай тэмцэх үндэсний хөтөлбөрийн хүрээнд албаны төлөвлөгөөнд тусгагдсан ажигд оролцож, гэм хэрэг зөрчилд холбогдохгүй байх	Оролцсон арга хэмжээний тоо	3	3	Хөтөлбөрийг хэрэгжүүлэх ажлын төлөвлөгөөнд тусгагдсан ажил арга хэмжээнд тухай бүр оролцон ажилласан.	2025.01.01 2025.12.31	100%
11.6	Хөдөлмөрийн аюулгүй байдлын тухай хууль, тогтоомжийг хэрэгжүүлж ажиллах	Оролцсон арга хэмжээний тоо	2	2	Өөрийн хариуцсан техник тоног төхөөрөмжийг ариг галтай эвдрэлгүй ашиглаж байна.	2025.01.01 2025.12.31	100%
11.7	Байгууллагын дэргэдэх эцэг эхийн зөвлөлийн үйл ажиллагааг тогтмолжуулах	Хийгдэх ажлын тоо	2	3	Ажлын хэсгийн гишүүнүүдийн гаргасан төлөвлөгөөнд тусгагдсан ажигд байнга оролцон ажиллаж байна.	2025.01.01 2025.12.31	100%
11.10	Монгол Улсын Ерөнхийлөгчийн санаачилгаар "Нэг тэр бум мод тарих" үндэсний хөдөлгөөнийг хэрэгжүүлэх	Тарьсан модны тоо	20	30	Баянхонгор сумаас хувиарлаж өрсөн хуваарьт талбайг арчилж нэмэлтээр 7 ш модыг тарин, усалгааг байнга хийж мөн сар бүрийн 12-ны өдөр хуваарьт газрын хог хаягдлыг цэвэрлэсэн.	2025.01.01 2025.12.31	100%
11.11	Аймгийн Засаг даргын 2025-2028 оны үйл ажиллагааны хөтөлбөрийн 2.3.4 дэх хэсгийг хэрэгжүүлэх (Хос бичигтэн)	Сургалтад хамрагдсан тоо	4	4	ГХБХБГазар, Баянлиг, Баянговь сумын хяналт шалгалтын мэдэгдэх хуудсыг хос бичгээр үйлдэж материалд хавсарган ажилласан.	2025.01.01 2025.12.31	100%
11.12	Албаны ил тод байдлыг хангах талаар хэрэгжүүлэх ажлыг зохион байгуулах	Системд оруулсан мэдээллийн тоо	10	15	Газрын албан ёсны пэйж хуудсанд албан хаагч бүрээр мэдээлэл байршуулж ажилласан.	2025.01.01 2025.12.31	100%
11.13	Аймгуудын санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын албаны үйл ажиллагаатай танилцаж, туршлага солилцох	Туршлага солилцсон тоо	0	1	Хүлээгдэж байгаа	2025.01.01 2025.12.31	0%

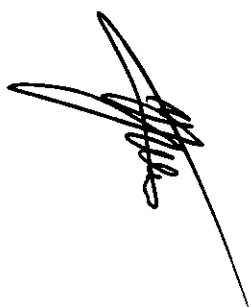
1	2	3	4	5	6	7	8
11.14	Засаг даргын дэргэдэх Дотоод хорооны хуралд материалыг танилцуулах	Танилцуулсан материалын тоо	1	2	2025 оны эхний хагас жилд Дотоод аудитын хорооны хуралд Баянцагаан сумын төсөвт байгууллагуудад хийсэн хяналт шалгалтын материалыг танилцуулсан.	2025.01.01 2025.12.31	100%
11.15	Дотоод аудит, санхүүгийн хяналт шалгалт хийсэн баримтыг албан хаагч бүр архив бичиг хэргийн ажиглаланд 1, 2 дугаар үдэлтийг хийж хуулийн хугацаанд жагсаалт үйлдэн хүлээлгэн өгөх	Архивт өгсөн баримтын хувь	100	100	Өмнөх оны архивын баримтыг хугацаанд нь хүлээлгэн өгсөн.	2025.01.01 2025.12.31	100%

Хоёр: Мэдлэг үр чадвараа дээшлүүлэх зорилт, арга хэмжээ

Д/д	Зорилтыг хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Шалгуур үзүүлэлт	Хүрэх түвшин			Эхлэх, дуусах хугацаа	Хувь
			Суурь түвшин	Хүрэх түвшин	Хүрсэн түвшин		
1	Удирдлагын академи онлайн сургалтад хамрагдах	Цахим сургалтын тоо	4	5	6	7	8
1			1	1	Зохион байгуулагдаагүй.	2025.01.01 2025.12.31	0%
2	Сангийн яамнаас зохион байгуулах цахим, танхимын сургалтад хамрагдах	Сургалтын тоо	0	1	Хөвсгөл аймагт болсон аудиторуудын сургалтад хамрагдсан, Хяналт шалгалттай холбоотой 2 удаагийн сургалтад хамрагдсан.	2025.01.01 2025.12.31	100%
3	Бусад агентлаг, байгууллагуудаас зохион байгуулсан сургалтад хамрагдах	Сургалтад хамрагдсан тоо	0	5	Бусад хэлтэс агентлагаас зохион байгуулсан сургалтад тогтмол	2025.01.01 2025.12.31	100%
4	Монгол бичгийн сургалтад хамрагдах	Сургалтад хамрагдсан тоо	0	1	Удирдлагын академийн анхан шатны монгол бичгийн сургалтад хамрагдаж сорилыг амжилттай өгсөн.	2025.01.01 2025.12.31	100%
5	Албаны дотоодын сургалтад хамрагдах	Сургалтад хамрагдсан тоо	6	8	Дотоод зохион байгуулагдсан сургалтад тогтмол хамрагдсан.	2025.01.01 2025.12.31	100%

1	2	3	4	5	6	7	8
6	Мэргэшсэн нягтлан бодогчийн сургалтад хамрагдах	Сургалтад хамрагдсан тоо	0	1	Сургалт байгуулагдаагүй.	зохион 2025.01.01 2025.12.31	-
7	Гадагшаа чиглэсэн сургалт зохион байгуулах	Зохион байгуулсан сургалтын тоо	-	1	Хүлээгдэж байгаа	2025.01.01 2025.12.31	-
8	Албан хаагчдад монгол бичгийн сургалт зохион байгуулах.	Сургалтын тоо	0	1	Хүлээгдэж байгаа	2025.01.01 2025.12.31	-

БИЕЛЭЛТ ГАРГАСАН
ДОТООД АУДИТОР
(албан тушаал)



(Г.НАРАНЧИМЭГ)
(Нэр, гарын үсэг)

2025 ОНЫ 07 сарын 04 өдөр
(Огноо)

БАЯНХОНГОР АЙМАГ



ТӨРИЙН АЛБАН ХААГЧИЙН 2025 ОНЫ ГҮЙЦЭТГЭЛИЙН ТӨЛӨВЛӨГӨӨНИЙ ТАЙЛАН

БАЙГУУЛЛАГЫН НЭР: САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ, ДОТООД АУДИТЫН ГАЗРЫН

ТӨЛӨВЛӨГӨӨНИЙ ТАЙЛАН ХЯНАСАН.
ГАЗРЫН ДАРГА

Л.ЖАРГАЛЦЭЦЭГ

ТӨЛӨВЛӨГӨӨНИЙ ТАЙЛАН БИЦСЭН.
ДОТООД АУДИТОР

Ц.ЭНХЖАРГАЛ

2025 оны

06

дугаар сарын

10

-ны өдөр

**САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ, ДОТООД АУДИТЫН ГАЗРЫН ДОТООД АУДИТОР
ЦЭРЭНСОНОМЫН ЭНХЖАРГАЛЫН 2025 ОНЫ ЭХНИЙ ХАГАС ЖИЛИЙН
ГҮЙЦЭТГЭЛИЙН ТАЙЛАН**

Нэг. Гүйцэтгэлийн зорилт, арга хэмжээний биелэлт

Нэг. 1 ҮЙЦЭТГЭЛИЙН ЗОРИЛТ, АРГА ХЭМЖЭЭНИЙ ӨНӨЛӨЛТ									
Д/д	Зорилтыг хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Шалгуур үзүүлэлт	Гүйцэтгэлийн түвшин					Эхэлсэн, дууссан хугацаа	Биелэлтийн хувь
			Суурь түвшин	Хүрэх түвшин	Хүрсэн түвшин (биелэлт)		7		
1	2	3	4	5	6		7	8	
Зорилт 1. Хууль тогтоомж, гэрээ, төрийн болон орон нутгийн өмчийн хөрөнгийн хадгалалт, хамгаалалт, бүртгэл, ашиглалт, зарцуулалт, төсвийн санхүүжилт түүний үр дүн, санхүү, төсөв, төрийн сангийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийж, эрсдэлээс урьдчилан сэргийлэх ажлыг зохион байгуулах									
1.1	Төсвийн байгууллага, албан тушаалтны шилэн дансны үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийх	Хяналт шалгалтын тоо	2	2	Засаг даргын эрхлэх хүрээний төсөвт байгууллагуудын 2024 оны 04 дүгээр, 2025 оны 01 дүгээр улирлын Шилэн дансны үйл ажиллагаанд хяналт шалгалтыг гүйцэтгэсэн.		2025.01.13-2025.02-07 2025.04.15-2025.06.10	100	
1.2	Баянговь сумын төсөвт байгууллагуудын санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийх	Хяналт шалгалтын тоо	2	2	2025 оны 05 дугаар сарын 07-оос 05 дугаар сарын 16-ныг дуусталх хугацаанд Баянговь сумын Ерөнхий боловсролын сургууль, Хүүхдийн цэцэрлэгийн 2023, 2024 оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийж гүйцэтгэсэн.		2025.05.06-2025.05.16	100	
1.3	Баянлиг сумын төсөвт байгууллагуудын санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийх	Хяналт шалгалтын тоо	2	2	Хяналт шалгалт хийгдсэн боловч оролцоогүй		-	-	
1.4	Орон нутгийн хөгжлийн сангийн санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийнэ.	Төлөвлөгөөт хяналт шалгалтын тоо	20	20	Хяналт шалгалт хийгээгүй		-	-	

1	2	3	4	5	6	7	8
1.5	Хоршоог дэмжих сангийн санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийнэ.	Төлөвлөгөөт хяналт шалгалтын тоо	20	20	Хяналт шалгалт хийгээгүй	-	-
1.6	Аймгийн эмнэлгийн санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийнэ.	Төлөвлөгөөт хяналт шалгалтын тоо	1	1	2025 оны 02 дугаар сарын 13-ны өдрөөс 05 дугаар сарын 05-ны өдрийг дуустал хугацаанд Аймгийн Нэгдсэн эмнэлгийн 2023, 2024 оны Нэгдсэн эмнэлгийн бүтэц орон тоо, цалингийн сан, бодолт, олголт, хөдөлмөрийн гэрээ, албан тушаалын тодорхойлт, боловсон хүчинтэй холбоотой тушаал шийдвэрт хяналт шалгалтыг хийж гүйцэтгэсэн.	2025.02.14-2025.06.06	80
Зорилт 2. Төсвийн тухай хуулийн дагуу төсөвт байгууллагуудын санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт тавих, төсвийн хөрөнгө, өр, төлбөр, орлого, зарлага, хөтөлбөр, арга хэмжээ, хөрөнгө оруулалтад санхүүгийн хяналт шалгалт хийх, үнэлэлт, дүгнэлт, зөвлөмж гаргах, эрсдэлийн удирдлагаар хангах							
2.1	Баян-Ойт сургуулийн санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийнэ.	Төлөвлөгөөт хяналт шалгалтын тоо	1	1	Хяналт шалгалт хийгээгүй	-	-
Зорилт 3 Төсөв, санхүүгийн үр ашигтай зарцуулах бодлого төлөвлөлтийг хэрэгжүүлэх замаар санхүүгийн эрсдэлд суурилсан санхүүгийн хяналт, дотоод аудитыг хийх							
3.1	Аймгийн ИТХУрал, Аймгийн ЗДТГазар (Замын сан, барьцааны сан, хөгжлийн төлөвлөгөөний зардал, худалдах авах ажиллагаа, орон нутгийн өмч, орон нутгийн хөгжлийн сан)-ийн санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт	Сангийн яамны төлөвлөгөөт хяналт шалгалтын тоо	-	-	Хугацаа болоогүй	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8
Шалгалт хийх							
Зорилт 4. Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтэд хяналт тавьж, шинэ системийн ашиглалтыг сайжруулж ажиллана.							
4.1	Аймгийн Засаг даргын эрхлэх хүрээний төсөвт байгууллагуудын шилэн дансны мэдээлэлд хяналт шалгалт хийх	Тайлан илгээлтийн хувь	90	90	Засаг даргын эрхлэх хүрээний нийт 190 байгууллагаас 2024 оны 04 дүгээр улирлын тайланг 180 байгууллага, 2025 оны 01 дүгээр улирлын тайланг 161 байгууллага хуулийн хугацаанд илгээж 89,7 хувьтай гүйцэтгэсэн байна	2025.01.13- 2025.02-07 2025.04.15- 2025.06.10	99.6
Зорилт 5. Санхүүгийн хяналт шалгалт, дотоод аудитын үр нөлөөг дээшлүүлж, зөвлөмж, актын биелэлтийг хангаж ажиллана.							
5.1	Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитаар илэрсэн зөрчил дутагдлыг арилгах, төлбөрийн акт, зөвлөмжийг хэрэгжүүлээгүй, зөрчил дутагдлыг удаа дараа гаргасан, санхүүгийн сахилга батгүй албан тушаалтад дүгнэлт өгч удирдлагаар шийдвэрлүүлэх	Тогтоолын биелэлтийн хувь	86	86	Хугацаа болоогүй	-	-
5.2	Аймгийн Засаг даргын дэргэдэх дотоод аудитын хорооны тогтоолын биелэлтийг хангаж ажиллах	Тогтоолын биелэлтийн хувь	84	84	Аймгийн Засаг даргын дэргэдэх Дотоод аудитын хорооны 02 дугаар сарын 03-ны өдрийн хуралдаанаас гаргасан тогтоолын хэрэгжилтийг 2025 оны 06 дугаар сарын 25-ны өдрийн дотор ирүүлэх тул биелэлтийг тооцох хугацаа болоогүй байна.	-	-
5.3	Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитаар өгсөн зөвлөмжийн биелэлтийг тооцож ажиглах	Зөвлөмжийн биелэлтийн хувь	72	80	Баянговь сумын Ерөнхий боловсролын сургууль, Хүүхдийн цэцэрлэгийн 2023, 2024 оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8
					хийсэн хяналт шалгалтаар нийт 118,818,530 төгрөгийн зөвлөмж өгсөн ба биелэлтийг 2025 оны 06 дугаар сарын 30-ны өдрөөр хүлээж авна.		
5.4	Өнгөрсөн болон тайлант онд улсын (ахлах) байцаагчийн акт албан шаардлагын хэрэгжилтийг хангуулж, өр төлбөрийг орон нутгийн төсөвт төвлөрүүлэх ажлыг зохион байгуулах	Актын биелэлтийн хувь	80	80	2024 онд Шинэжинст сумын Ерөнхий боловсролын сургуулийн 154,974 төгрөг, Хүүхдийн цэцэрлэгийн 290,055 төгрөг, Өлзийт сумын Ерөнхий боловсролын сургуулийн 230,900 төгрөг, Богд сумын эрүүл мэндийн төвийн 2,995,450 төгрөгийн Улсын ахлах байцаагчийн төлбөрийн акт тогтоосны 2,995,450 төгрөгийн төлбөрийг Нийгмийн даатгалын санд, 675,929 төгрөгийн төлбөрийг орон нутгийн төсөвт төвлөрүүлэн ажилласан.	2025.01.02-2025.06.10	100
Зорилт 6. Төрийн албаны тухай хууль, холбогдох хууль, журамд заасны дагуу төрийн албан хаагчийн гүйцэтгэлийг үнэлж дүгнэн, төрийн албаны үнэ цэнийг нэмэгдүүлж, төрийн албан хаагчийн ёс зүй, сахилга хариуцлагыг өндөржүүлэн ажиллана.							
6.1	Байгууллагад ирүүлсэн өргөдөл, гомдлыг хүлээн авч, бүртгэн холбогдох хууль тогтоомжийн хүрээнд хугацаанд нь шийдвэрлэх	Өргөдлийн шийдвэрлэлтийн хувь	100	100	Өргөдөл, гомдол хүлээж аваагүй	-	-
Зорилт 7. Мэдээллийн технологийн ололтыг ашиглан төрийн болон байгууллагын архивын баримтыг программд өгөгдлөөр оруулж хувь үүсгэх замаар автоматжуулсан цахим сан байгуулан лавлагаа мэдээллийг шуурхай хүртээмжтэй ашиглуулах нөхцөлийг бүрдүүлэн, үйлчилгээний дэвшилтэт тогтолцоог бий болгож баримтыг ашиглалтаас чөлөөлж, хадгалалт хамгаалалтыг сайжруулах							
7.1	Албан бичгийн удирдлагын дотоод ERP системийн ашиглалтыг сайжруулах	Ашиглалтын хувь	80	82	Төрийн байгууллагын дотоод үйл ажиллагааны удирдлагын нэгдсэн системд бүртгүүлэн ирсэн албан бичиг, мэдээ мэдээллийг тухай бүр нь хүлээн авч, өөрийн хариуцсан	2025.01.01-2025.06.10	100

1	2	3	4	5	6	7	8
					Шилэн дансны 1, 2 дугаар улирлын хяналт шалгалтын удирдамж танилцуулга, хяналт шалгалтад шалгалтад шаардлагатай материалыг хүлээн авахдаа ERP системийг тогтмол ашигласан. 2025 оны эхний хагас жилийн байдлаар нийт 13 албан бичиг хүлээн авсан байна.		
7.2	Байгууллагын сүлжээ, компьютерын мэдээллийн аюулгүй байдлыг хангаж ажиллах	Байгууллагын мэйл ашиглах хувь	10	30	ERP систем болон дотоод сүлжээгээр өөрийн ажил үүрэгтэй холбоотой бичиг баримтыг 100% дамжуулан, мэдээллийн аюулгүй байдлын эрсдэл гаргалгүй ажилласан.	2025.01.01-2025.06.10	100
7.3	Санхүүгийн хяналт шалгалт, дотоод аудитын програмын хөгжүүлэлтийг хийж хэвийн ажиллагаанд оруулж, ажиллагаандаа ашиглалтын хувийг дээшлүүлэх	Цахим програмын хөгжүүлэлтийн хувь	20	25	Дотоод аудитын удирдлагын мэдээллийн нэгдсэн системд хандах эрх авч, бүртгүүлсэн.	2025.01.01-2025.06.10	50
Зорилт 9. Байгууллагын төсөв, санхүүгийн талаар хэрэгжүүлэх ажил							
9.1	Өмч хамгаалах байнгын зөвлөлийн ажлыг зохион байгуулах	Хийсэн ажлын тоо	1	1	2025 оны хөрөнгө тоолох ажлын хэсэгт ажилласан	2025.01.01-2025.06.10	100
Зорилт 11. Бусад хууль тогтоомжуудыг хэрэгжүүлж, төрийн албаны үйл ажиллагааг хэвийн явуулах							
11.1	Сургалтын төлөвлөгөөг боловсруулах	Төлөвлөгөөний тоо	1	1	Баянхонгор аймаг дахь ХААИС-ын Бизнесийн удирдлагын магистрын хөтөлбөрт хамрагдаж нэгдүгээр курсын хоёрдугаар улирлын дөрвөн хичээлийг судалсан	2025.01.01-2025.06.10	100

1	2	3	4	5	6	7	8
11.2	Авлигатай тэмцэх үндэсний хөтөлбөрийн хүрээнд гэрээг гэмт хэрэг зөрчилд холбогдохгүй ажиглах	Хийх ажлын тоо	3	2	2025 оны 02 дугаар сарын 10-ны өдөр ХАСХОМ-ийг үнэн зөв мэдүүлж, Авлига, ашиг сонирхол, гэмт хэрэг зөрчилд холбогдолгүй ажиглаж байна	2025.01.01-2025.06.10	100
11.3	Хөдөлмөрийн аюулгүй байдлын тухай хууль, тогтоомжийг хэрэгжүүлж ажиглах	Хийх ажлын тоо	2	2	Хөдөлмөрийн аюулгүй байдлын тухай хууль, тогтоомжийг хэрэгжүүлж ажиглаж байна	2025.01.01-2025.06.10	100
11.4	Монгол Улсын Ерөнхийлөгчийн санаачилгаар "Нэг тэр бум мод тарих" үндэсний хөдөлгөөнийг хэрэгжүүлэх	Тарьсан модны тоо	20	25	"Бүх нийтээр мод тарих өдөр-2025" аянд нэгдэж Шинэ ойн зурвас бүхий газарт байгууллагын хамт олноороо нийт 8 ширхэг мод тарьж, цэнэг усалгаа хийж ажигласан. Мөн хашаандаа шинээр 4 мод суулган, гэр бүлээрээ усалж арчилж байна.	2025.01.01-2025.06.10	100
11.5	Аймгийн Засаг даргын 2025-2028 оны үйл ажиллагааны хөтөлбөрийн 2.3.4 дэх хэсгийг хэрэгжүүлэх (Хос бичигтэн)	Зохион байгуулах ажлын тоо	4	4	-	-	-
11.6	Байгууллагын ил тод байдлыг хангах талаар хэрэгжүүлэх ажлыг зохион байгуулах	Ил тод байдлын хувь	70	80	2025 оны эхний хагас жилийн байдлаар 1 сум, 2 байгууллагын санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийх явцад, хичээл сургалтын арга хэмжээнд оролцох тухай бүр ажлын хэсгийн бүрэлдэхүүн, үйл явцыг зургаар баталгаажуулсан.	2025.01.01-2025.06.10	100
11.7	Бусад аймгийн Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын газарт	Туршлага солилцсон тоо	-	1	2025 оны 04 дүгээр сарын 09-ний өдрөөс 13-ны өдрийг хүртэлх хугацаанд Хөвсгөл аймгийн	2025.04.09-2025.04.11	100

1	2	3	4	5	6	7	8
	Үйл ажиллагаатай танилцаж, харилцан туршлага солилцох				Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын газар. 2025 оны 05 дугаар сарын 30-ны өдөр Баянгол дүүргийн Засаг даргын дэргэдэх дотоод аудитын албаны үйл ажиллагаатай танилцаж, сургалтад хамрагдсан.		
11.8	Дотоод аудитын хорооны тогтоолын хурлыг зохион байгуулах	Хурлын тоо	1	1	Аймгийн Засаг даргын дэргэдэх Дотоод аудитын хорооны 2025 оны 02 дугаар сарын 03-ны өдрийн хуралдаанд 2024 оны Шилэн дансны цахим хуудасны хяналт шалгалтын нэгдсэн дүнг танилцуулсан.	2025.02.03	100
11.9	Дотоод санхүүгийн хяналт шалгалт хийсэн баримтыг албан хаагч бүр архив бичиг хэргийн ажилтанд 1, 2 дугаар үдэлтийг хийж хуулийн хугацаанд жагсаалт үйлдэн хүлээлгэн өгөх	Баримтын тоо	7	10	Богд, Шинэжинст сумын төсөвт байгууллагууд болон Баянхонгор сумын Засаг даргын Тамгын газрын 2022, 2023 оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд хийсэн хяналт шалгалтын материал, нотлох нийт 7 баримтыг 2025 оны 02 дугаар сарын 03-ны өдөр жагсаалт үйлдэн хүлээлгэн өгсөн.	2025.01.02- 2025.02.03	100
11.10	2025 оны санхүүгийн хяналт, дотоод аудитаар өгсөн нийт зөвлөмжийн биелэлтийг хянаж, нэгтгэлийн мэдээ боловсруулах	Зөвлөмжийн нэгтгэлийн хувь	72	80	2025 оны эхний хагас жилийн байдлаар санхүүгийн хяналт шалгалтын нийт 29 зөвлөмжийг гаргасан ба хэрэгжилтийн хүлээж авах хугацаа болоогүй байна.	-	-
Хоёр. Мэдлэг ур чадвараа дээшлүүлэх зорилт, арга хэмжээ							
1	Сангийн яамнаас зохион байгуулах цахим, танхимын сургалтад хамрагдах.	Хамрагдсан сургалтын тоо	-	1	Хөвсгөл аймагт зохиогдсон Улсын салбарын дотоод аудит, санхүүгийн хяналт шалгалтын удирдах, ажилтны нэгдсэн сургалтад хамрагдсан.	2025.04.09- 2025.04.13	100

1	2	3	4	5	6	7	8	
1					Монголын хүүхдийн спортын зуны VIII наадмын анхан шатны хөнгөн атлетикийн тэмцээн, Биеийн тамир, спортын газрын "Эрүүл мэндийнхээ төлөө-өөртөө цаг гаргай" аян, Аймгийн Засаг даргын Тамгын газар, Нийгмийн бодлогын хэлтэс, Хүүхэд, гэр бүлийн хөгжил хамгааллын газраас зохион байгуулсан байгууллагын дэргэдэх "Эцэг эхийн зөвлөл"-ийн гишүүдийг чадавхжуулах сургалт.			
2	Бусад Агентлагаас байгуулсан хамрагдах	Хэлтэс, зохион сургалтад		70		2025.01.01- 2025.06.10	100	
3	Магистрын хамрагдах	хөтөлбөрт	Судалсан хичээлийн тоо	2	2	Хөдөө аж ахуйн их сургуулийн Баянхонгор аймаг дахь салбарын 2024 оны магистрын ангид элсэж Банк, санхүүгийн менежмент, Үйл ажиллагааны менежмент, Бизнес төлөвлөгөө, Маркетинг гэсэн 4 хичээл судалсан	2025.01.01- 2025.06.10	100
4	Байгууллагын дотоодын сургалтад хамрагдах		Хамрагдсан сургалтын хувь	-	70	Эрүүл мэндийн даатгалын тухай хууль, тусламж, үйлчилгээний зардал, төлбөртэй холбогдох заавар журам сургалт, "Төрийн албан хаагчийн ёс зүйн тухай хууль"-ийн сургалт, Гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө боловсруулах арга зүйн дотоод сургалт, Хувийн ашиг сонирхлын мэдүүлэг болон хөрөнгө, орлогын мэдүүлэг гаргах арга зүйн сургалтад тус тус хамрагдсан.	2025.01.01- 2025.06.10	100

ТАЙЛАН ГАРГАСАН
ДОТООД АУДИТОР
(Албан тушаал)



Ц.ЭНХЖАРГАЛ
(Нэр, гарын үсэг)

2025 оны 06-р сарын 10-ны өдөр
(Огноо)