

**САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ АУДИТЫН АЛБАНЫ 2024 ОНЫ
ЭДИЙН ЗАСАГ, НИЙГМИЙН ХӨГЖЛИЙН ҮЗҮҮЛЭЛТИЙН БИЕЛЭЛТ**

д/д	Шалгуур үзүүлэлт	Суурь үзүүлэлт 2023	Зорилтот түвшин тухайн жил	Хүрсэн түвшин	Хэрэгжилт тайлбар	Бай-ын үнэлгээ	ХШҮТ-ийн Үнэлгээ
1	Иргэд, ААН болон харилцагч бусад байгууллагаас гаргасан нийт хүсэлт, гомдлыг хуулийн хугацаанд бодитой шийдвэрлэсэн асуудлын эзлэх хувь	Тайлант хугацаанд Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын албанд өөрийн хүсэлт, хувийн шалтгаанаар ажлаас чөлөөлөгдөх өргөдөл 1, хяналт шалгалттай холбогдуулан тэтгэмж нөхөн авах өргөдөл 1, төлөвлөгөөт бус хяналт шалгалт хийлгэх 1, байгууллагын ажилтнуудаас 5 хүсэлт нийт 8 өргөдөл, санал хүсэлт ирсэн байна. Өргөдөл гомдлыг хуулийн хугацаанд нь бүрэн шийдвэрлэж хариуг хүргүүлж бүртгэлжүүлж ажиллалаа.	Тайлангийн хугацаанд ирсэн өргөдөл, хүсэлтийг хуулийн хугацаанд шийдвэрлэж барагдуулах	Тайлант хугацаанд Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын албанд иргэнээс 1 өргөдөл ирсэн байна. Өргөдлийн хариуг хуулийн хугацаанд нь бүрэн шийдвэрлэж хариуг хүргүүлж бүртгэлжүүлж ажиллалаа.		100%	
2	Төсвийн орлого бүрдүүлэлт /сая төг/	15985.4 мянган төгрөгийг төсвийн орлогод төвлөрүүлэхээр акт тогтоосон байна.		37530.2 мянган төгрөг төсвийн орлогод төвлөрөөд байна.		25%	
3	Өмч ашиглалт хадгалалт. Худалдан авалтын үр дүн	2023 онд багаж техник хэрэгслийн зардлаас 10100.0 мянган төгрөгийн компьютер, принтер, скайнер, халаагуур зэрэг худалдан авч албан хаагчдад хариуцуулан эд хөрөнгийн картанд бүртгэсэн.	Тайлант онд тоног төхөөрөмжийн зардлыг 26379.6 мянган төгрөгөөр төлөвлөсөн байна.	Тайлант онд тоног төхөөрөмжийн зардлаас 26379:6 мянган төгрөгийн суурин болон зөөврийн компьютер, өнгөт принтер зэрэг худалдан авч албан хаагчдад хариуцуулан эд хөрөнгийн картанд бүртгэсэн_		100%	

4	Төсвийн хэмнэлт /хувь/	2023 онд 404369.9 мянган төгрөг төсөв батлагдаж 404369.9 мянган төгрөгийн санхүүжилт авч 403594.4 мянган төгрөгийн гүйцэтгэл гарч 775.5 мянган төгрөгийг төвлөрүүлэн ажиллаж. 0.2 хувийг хэмнэж ажилласан.		12 сарын зарлагын гүйлгээ хийгдээгүй учир хэмнэлтийн хувь гараагүй хүлээгдэж байна.		100%	
5	Цэцэрлэгт хүрээлэн ногоон байгууламжийн талбай /мод бут, сөөгний тоо/	Өмнө онд 230 мод тарьсан 2023 онд хаврын тариалалтаар Ойжуулалт ХХК-аас 110 мод намрын тариалалтаар Баруун-Урт цэцэрлэгжүүлэлт ОНӨААТҮГ-аас 124 мод тус тус худалдан авч нөхөн тариалт хийсэн бөгөөд ургалт 84 хувь буюу 390 мод арчилж тордон тухайн үйл ажиллагааны тайланг Баруун-Урт сумын ЗДТГ хүргүүлэн ажиллаж байна.	Олгосон газарт 150 хайлаас, улиас мод тарьж ургуулах.	Тайлант онд байгууллагын гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөнд тусгасны дагуу 110 модыг хуваарилсан газарт тарьж. ургуулсан.	Өмнө тариалсан мод болон шинээр тарьсан модоо усалж, зэрлэгийг цэвэрлэж, арчилж байна.	73%	
6	Хийгдсэн хяналт шалгалт. Дотоод аудитын үр дүн	2023 оны жилийн эцэст төлөвлөгөөт хяналт шалгалт 35. төлөвлөгдөөгүй хяналт шалгалт 2 нийт 37 объектод санхүүгийн хяналт шалгалт хийж. 15985.4 мянган төгрөгийн улсын ахлах байцаагчийн 20 акт тогтоож. 494173.5 мянган төгрөгийн 29 албан шаардлага үйлдэж. 9 объектод дотоод аудит хийж. 45 зөвлөмж өгч хууль тогтоомжийн хэрэгжилтийг хангаж ажилласан байна.	2024 онд санхүүгийн хяналт шалгалт. Дотоод аудитыг 19 сэдвийн хүрээнд 121 объектыг хамруулан хууль тогтоомжийн хэрэгжилтийг хангуулахаар төлөвлөсөн.	Тайлант хугацаанд 31 объектийн 2022-2023 оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд тус тус хяналт шалгалт хийсэн. Шалгалтаар илэрсэн нийт 522933.8 мянган төгрөгийн зөрчилд 150566.3 мянган төгрөгийн 17 салбар акт, 372370.0 мянган төгрөгийн албан шаардлага тогтоов. 90 объектийн 2022-2023 онд дотоод аудит хийгдэж, дотоод аудитаар илэрсэн зөрчилд 25 заалттай 16 зөвлөмж өгсөн ба үүнээс 6 заалттай зөвлөмжийн хугацаа болоогүй байна. Төлөвлөгөөний биелэлт 90 хувьтай, улсын болон орон нутгийн төсвийн хөрөнгө оруулалтад хяналт шалгалт хийгдэж байна.		90%	

7	Улсын /ахлах/ байцаагчийн акт албан шаардлага.торгүүл шийтгэврийн барагдуулалт. Биелэлт. /тоо. Үр дүн/	Хяналт шалгалтаар 510158.9 мянган төгрөгийн зөрчил илэрч. 15985.4 мянган төгрөгийг орон нутгийн төсөвт төвлөрүүлэхээр улсын ахлах байцаагчийн акт. 494173.5 мянган төгрөгийн зөрчлийг таслан зогсоох. Цаашид давтан гаргахгүй байх албан шаардлага тус тус тогтоосон. 2022 оны үлдэгдэл 292727.9 мянган төгрөгийн зөрчлийг хуулийн байгууллагад шилжүүлсэн. 2023 оны актын төлбөрийн 12468.6 мянган төгрөгийг орон нутгийн төсөвт төвлөрүүлэн ажилласан. Албан шаардлагаар өгсөн 420047.4 мянган төгрөгийн зөрчлийг арилгуулж ажилласан байна.	Хуулийн хэрэгжилтийг хангуулах	Өмнөх онд тогтоосон актны төлбөр нийт 1200.0 мянган төгрөг, 2024 онд тогтоосон 3907.7 мянган төгрөгийн төлбөр төвлөрсөн байна. Энэ онд тогтоосон 25395.2 мянган төгрөгийн актны хугацаа болоогүй, 97522.4 мянган төгрөгийн акт нь тухайн сумын орон нутгийн төсөвт төвлөрсөн. Шалгалтад хамрагдсан байгууллагуудад тогтоосон албан шаардлагын дагуу 3907.7 мянган төгрөгийг аймгийн Санхүү төрийн сангийн дансны хүү торгуулийн орлогод төвлөрүүлсэн байна. Түүнчлэн аймгийн Татварын хэлтэст тогтоосон 213008.7 мянган төгрөгийн албан шаардлагаас 32422.5 мянган төгрөгийн газрын төлбөр барагдсан байна		70%	
		Дундаж хувь				80%	

Биелэлт гаргасан:

Дотоод аудитор.санхүүгийн хяналт
шалгалтын улсын байцаагч

Б.Цэрэнпагам

Хянасан:

Албаны дарга

Т.Цэрэгбаяр