СЭЛЭНГЭ АЙМГИЙН ДОТООД АУДИТЫН ХОРООНЫ ТОГТООЛ

2024 оны 01 сарын 24 өдөр Дугаар 01 Сүхбаатар сум

Төлөвлөгөө батлах тухай

Сангийн сайдын 2019 оны 29 дүгээр тушаалын хавсралтаар баталсан "Дотоод аудитын хорооны дүрэм"-ийн 4.1.1 дэх хэсэг, Дотоод аудитын хорооны 2024 оны 01 дүгээр сарын 24-ны өдрийн хуралдааны тэмдэглэлийг тус тус үндэслэн ТОГТООХ нь:

Нэг. Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын албаны "2024 оны гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө"-г нэгдүгээр хавсралтаар, Дотоод аудитын хяналт шалгалтын төлөвлөгөө"-г хоёрдугаар хавсралтаар, Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитад хамрагдах байгууллагын жагсаалтыг гуравдугаар хавсралтаар тус тус баталсугай.

Хоёр. "Байгууллагын 2024 оны гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө", "Дотоод аудитын хяналт шалгалтын төлөвлөгөө"-ний хэрэгжилтүүдийг улирал тутам ээлжит хуралдаанаар танилцуулахыг Санхүүгийн хяналт дотоод аудитын албаны дарга (Т.Одсүрэн)-д даалгасугай.

Гурав. Энэхүү тогтоолын хэрэгжилтэд хяналт тавин ажиллахыг хорооны нарийн бичгийн дарга, Ахлах дотоод аудитор (Т.Мөнзулд)-д үүрэг болгосугай

Хорооны дарга Н.Лхагвадорж

Гишүүд: Т.Одсүрэн

Ө.Сувдаа

П.Эрдэнэсайхан

Б.Янжинлхам

А.Гэрэлмаа

А.Дашбат

Дотоод аудитын хорооны 2024 оны 01 сарын 24-ны өдрийн
01 дугаар тогтоолын нэгдүгээр хавсралт

СЭЛЭНГЭ АЙМГИЙН ЗАСАГ ДАРГЫН ДЭРГЭДЭХ САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ, ДОТООД АУДИТЫН АЛБАНЫ 2024 ОНЫ ГҮЙЦЭТГЭЛИЙН ТӨЛӨВЛӨГӨӨ

2024 он: Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын чанарын хяналтын үр нөлөөг сайжруулах

Д/д	Стратеги төлөвлөгөө болон үндэслэж байгаа бусад бодлогын баримт бичиг, хууль тогтоомж	Төсөв /сая төг/	Шалгуур үзүүлэлт	Суурь түвшин	Зорилтот түвшин	Хугацаа /I-IV улирал/	Хариуцах нэгж
1	2	3.0	4	5	6	7	8
НЭГ. ҮНДСЭН ЧИГ ҮҮРГИЙГ ХЭРЭГЖҮҮЛЭХ ЗОРИЛТ							
Санхүүгийн хяналт шалгалт, дотоод аудитын үйл ажиллагааг төлөвлөгөөт цаг хугацаанд нь чанартай гүйцэтгэх стратеги зорилтын хүрээнд /Стратегийн							
Гүйцэтгэлийн зорилт 1.1: Дотоод аудитын үйл ажиллагааг Олон улсын мэргэжлийн практикийн хүрээний стандарт, Улсын салбарын дотоод аудитын аргачлалд нийцүүлэн гүйцэтгэсэн байна.	215.9	1)Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1)ТЕЗ-ийн харьяаны эрсдэлд суурилсан төсөв захирагчдын үйл ажиллагаа, дотоод аудит хийсэн хяналт шалгалтын тоо 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) Улсын салбарын дотоод аудитын аргачлал 2.2)Засгийн газрын 2015 оны 483 дугаар тогтоолоор батлагдсан "Дотоод аудитын дүрэм" 2.3) Сангийн сайдын 2019 оны 268 дугаар тушаалаар батлагдсан "Дотоод аудитын чанарын үнэлгээний аргачлал", 2.4) Сангийн сайдын 2019 оны 29 дугаар тушаалаар батлагдсан "Дотоод аудитын хорооны дүрэм"	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) ТЕЗ-ийн харьяа 10 байгууллагын засаглал, эрсдэлийн удирдлага, дотоод хяналтын үйл явцад нэгдсэн санал дүгнэлт гаргасан. 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) Улсын салбарын дотоод аудитын аргачлалын дагуу дүгнэлт гаргаж холбогдох газарт хүргүүлсэн.	1.)Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) ТЕЗ-ийн харьяа 31 обьектод дотоод аудитыг гүйцэтгэсэн байна. 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) Аудитыг чанартай гүйцэтгэж, удирдамжид заасан хугацаанд дүгнэлт, тайланг гаргаж Дотоод аудитын хороогоор хэлэлцүүлэн баталгаажуулан холбогдох байгууллагад хүргүүлэн хуулийн хугацаанд нийтэд ил тод болгосон байна.	I-IV улирал	Албаны дарга,

1.1.1	ТЕЗ-ийн харьяа байгууллагуудын засаглал, эрсдэлийн удирдлага, дотоод хяналтын үйл явцад хийх хяналт шалгалтын төлөвлөгөөг боловсруулан Дотоод аудитын хороогоор батлуулах, хэрэгжилтийг хангах тайлагнах	192.8	1)Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) ТТЗ, ОНӨААТҮГ-ын санхүүгийн хяналт шалгалт хийх тоо 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) Улсын салбарын дотоод аудитын аргачлал 2.2)ДАОУИ-ээс баталсан ОУМПХ-ний стандартууд 2.3) Дотоод аудитын чанарын үнэлгээний аргачлал	1)Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) ТЕЗ-ийн харьяа 10 байгууллагын үйл ажиллагааны дотоод аудитыг гүйцэтгэж дүгнэлтийг баталгаажуулсан 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) Улсын салбарын дотоод аудитын аргачлалын дагуу гүйцэтгэж тайлагнасан. 2.2) Сангийн яамнаас ТЕЗ-ийн 2021-2022 оны Дотоод аудитын үйл ажиллагаанд чанарын үнэлгээний хийсэн.	1)Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) ТТЗ-ийн 9, ОНӨААТҮГ-ын 5, ХСС-ийн 17 обьектод дотоод аудит хийж баталгаажуулсан байна. 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1)Санхүүгийн хяналт шалгалтын стандарт", аргачлалын дагуу гүйцэтгэж холбогдох газарт танилцуулан эцэслэсэн хяналт шалгалтын дүнг хуульд заасан хугацаанд олон нийтэд нээлттэй болгоно.	I-IV улирал	Албаны дарга, Архив бичиг хэргийн ажилтан
1.1.2	Дотоод аудитын хорооны дүрэм"-ийн дагуу үйл ажиллагаа явуулж, хорооны хурлаар шийдвэрлэсэн асуудал, хэрэгжилтийн тайланг хагас, бүтэн жилээр Санхүү, төсвийн асуудал эрхэлсэн төрийн захиргааны төв байгууллагад хүргүүлнэ.	19.6	1)Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) Дотоод аудитын хороогоор хэлэлцүүлэх дотоод аудитын хяналт шалгалтын тоо 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) Улсын салбарын дотоод аудитын аргачлал 2.2)Засгийн газрын 2015 оны 483 дугаар тогтоолоор батлагдсан "Дотоод аудитын дүрэм" 2.3) Дотоод аудитын чанарын үнэлгээний аргачлал, 2.4) Сангийн сайдын 2019 оны 29 дугаар тушаалаар батлагдсан "Дотоод аудитын хорооны дүрэм"	1)Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) ТЕЗ-ийн харьяа 10 байгууллагын үйл ажиллагааны дотоод аудитыг гүйцэтгэж дүгнэлтийг баталгаажуулсан 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) Улсын салбарын дотоод аудитын аргачлалын дагуу гүйцэтгэж тайлагнасан. 2.2) Сангийн яамнаас ТЕЗ-ийн 2021-2022 оны Дотоод аудитын үйл ажиллагаанд чанарын үнэлгээний хийсэн	1)Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) ТШЗ, ТТЗ, ОНӨААТҮГ-ын нийт 15 байгууллагын үйл ажиллагаанд дотоод аудитын хяналт шалгалт хийсэн тоо 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) Аудитыг чанартай гүйцэтгэж, удирдамжид заасан хугацаанд дүгнэлт, тайланг гаргаж Дотоод аудитын хороогоор хэлэлцүүлэн баталгаажуулан холбогдох байгууллагад хүргүүлэн хуулийн хугацаанд нийтэд ил тод болгосон байна.	I-IV улирал	Албаны дарга, Архив бичиг хэргийн ажилтан
1.1.3	Санхүүгийн хяналт дотоод аудитын албанаас 2025 онд аудитад хамрагдах объектын эрсдэлийн үнэлгээг хийх,	1.8	1 Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1 Төлөвлөсөн арга хэмжээний тоо 130 2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) Олон улсын мэргэжлийн практикийн хүрээ 2120, Улсын салбарын дотоод аудитын аргачлал дагуу үнэлсэн эрсдэлийн үнэлгээ	1 Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1)Тус газрын 2019-2023 онд гүйцэтгэсэн дотоод аудитыг 91 байгууллагад хийсэн. 2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1 Аудитын дүгнэлт, тайланг холбогдох байгууллагад хүргүүлсэн	1. Чанарын шалгуур үзүүлэлт 1.1)Олон улсын мэргэжлийн практикийн хүрээ 2120, Улсын салбарын дотоод аудитын аргачлал дагуу үнэлсэн байна.	I улирал	**Дотоод аудиторууд**

1.1.4	ТАБ-аас ТЕЗ-ийн харьяа байгууллагуудын 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын дүгнэлт, зөвлөмжийг хэрэгжүүлсэн байдалд бодит цагийн аудитыг гүйцэтгэх, тайлагнах	3.5	1)Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) ТАБ-аас ТЕЗ-ийн харьяа байгууллагуудад өгсөн дүгнэлт, зөрчлийн тоо 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) Зөрчлийн хэрэгжилтийн хувь	1)Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) 0 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) 0	1)Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) ТЕЗ-ийн харьяа байгууллагуудад хөндлөнгийн аудитын дүгнэлт зөвлөмжийн хэрэгжилтийн тоо 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) Аудитыг чанартай гүйцэтгэж, удирдамжид заасан хугацаанд дүгнэлт, тайланг гаргаж Дотоод аудитын хороогоор хэлэлцүүлэн баталгаажуулан холбогдох байгууллагад хүргүүлэн хуулийн хугацаанд нийтэд ил тод болгосон байна.	II-IV улирал	Албаны дарга дотоод аудиторууд
Гүйцэтгэлийн зорилт 1.2: Санхүүгийн хяналт шалгалтыг стандарт, журам, заавар аргачлалд нийцүүлэн гүйцэтгэсэн байна.		175.8	1. Чанарын шалгуур үзүүлэлт 1.1. Сангийн сайдын 2016 оны 107 дугаар тушаалын хавсралтаар батлагдсан "Санхүүгийн хяналт шалгалтын стандарт"	1. Чанарын шалгуур үзүүлэлт 1.1. Санхүүгийн хяналт шалгалтын стандарт", аргачлалын дагуу төлөвлөгөөнд заасан хугацаанд гүйцэтгэж, тайлагнасан.	2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1.СХШ-ыг чанартай гүйцэтгэж, удирдамжид заасан хугацаанд гүйцэтгэж дүгнэлт, тайланг аудитын хороогоор хэлэлцүүлэн баталгаажуулж холбогдох байгууллагад хүргүүлсэн байна.	I-IV улирал	СХШ-ын улсын байцаагч нар
1.2.1	Шилэн дансны хуулийн хэрэгжилтэд байнгын хяналт тавьж тайлагнах	1.8	1. Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.2) ТЕЗ-ийн харьяа байгууллагын тоо 2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1)Шилэн дансны тухай хууль, журмын хэрэгжилт хангагдсан байдал байршуулсан мэдээллийн хувь	1. Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.2) ТЕЗ-ийн харьяа байгууллагын тоо 285 2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) Шилэн дансны тухай хууль, журмын хэрэгжилт хангагдсан байдал байршуулсан мэдээллийн 93 хувьтай тайлагнагдсан.	1. Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.2) ТЕЗ-ийн харьяа шилэн дансны мэдээлэл байршуулсан байгууллагын тоо 128 2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) Шилэн дансны мэдээлэл байршуулсан байгууллагуудын биелэлтийн хувь 95 хувиас доошгүй байна.	I-IV улирал	Дотоод аудиторууд

1.2.2	Төсөвт байгууллагуудын 2023-2024 оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд эрсдэлд суурилсан санхүүгийн хяналт шалгалтын төлөвлөгөөг боловсруулан батлуулж стандартын дагуу гүйцэтгэж, хэрэгжилтийг тайлагнах	170.4	1)Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) ТШЗ, ТТЗ, ОНӨААТҮГ-ын санхүүгийн хяналт шалгалт хийх тоо 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) Сангийн сайдын 2016 оны 107 дугаар тушаалын хавсралтаар баталсан "Санхүүгийн хяналт шалгалтын стандарт"	1)Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) 26 ТШЗ-ын санхүүгийн үйл ажиллагаанд санхүүгийн хяналт шалгалтын дүгнэлтийг баталгаажуулсан 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1)"Санхүүгийн хяналт шалгалтын стандарт", аргачлалын дагуу баталгаажуулж холбогдох газарт хүргүүлсэн	1)Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) 20 Төсвийн байгууллагын санхүүгийн үйл ажиллагаанд санхүүгийн хяналт шалгалтыг хийж баталгаажуулна. 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1)Санхүүгийн хяналт шалгалтын стандарт", аргачлалын дагуу гүйцэтгэж холбогдох газарт танилцуулан эцэслэсэн хяналт шалгалтын дүнг хуульд заасан хугацаанд олон нийтэд нээлттэй болгоно.	I-IV улирал	СХШ-ын улсын байцаагч нар
1.2.3	Дотоод Аудит-хяналт шалгалтын удирдлагын мэдээллийн нэгдсэн системийг ТЕЗ-ийн түвшинд шинээр нэвтрүүлэх	1.8	1 Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1 Аудитын нэгдсэн системд оруулах байгууллагын тоо 2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) Сангийн сайдын 2023 оны 35 дугаар тушаал, Улсын салбарын дотоод аудитын аргачлал	1 Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) 0 2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1 0	1 Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1 Аудитын нэгдсэн системд оруулсан байгууллагын тоо 2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) Сангийн сайдын 2023 оны 35 дугаар тушаал, Улсын салбарын дотоод аудитын аргачлал дагуу гүйцэтгэсэн мэдээллийн нэгдсэн дата бааз үүссэн байна.	I-IV улирал	Албаны дарга, СХШ-ын улсын байцаагч, дотоод аудиторууд
1.24	Санхүүгийн хяналт шалгалтад 2025 онд хамрагдах объектын эрсдэлийн үнэлгээг хийх	1.8	1 Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1 Төлөвлөсөн арга хэмжээний тоо 2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) Сангийн сайдын 2019 оны 291 дүгээр тушаалаар батлагдсан "Сангийн яамны эрсдэлийн удирдлагын бодлого, дүрэм, журам"	1 Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1)Тус газрын 2019-2023 онд гүйцэтгэсэн дотоод аудитын нэгдсэн дүгнэлтийг 91 байгууллагад дотоод аудит хийгдсэн. 2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1	1 Чанарын шалгуур үзүүлэлт 1.1)Олон улсын мэргэжлийн практикийн хүрээ 2120, Улсын салбарын дотоод аудитын аргачлал дагуу үнэлсэн байна.	I улирал	Дотоод аудиторууд

Гүйцэтгэлийн зорилт 1.3: Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын үйл ажиллагааг нэгдсэн удирдлага зохицуулалтаар хангаж үр дүн, хэрэгжилтийг нэгтгэн тайлагнах		9.0	1. Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1.Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын үйл ажиллагааны үр дүнг нэгтгэсэн хэрэгжилтийн тайлангийн тоо 2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1. Санхүүгийн хяналт шалгалт, дотоод аудитын гүйцэтгэл. хугацаа. аудитын арга зүй, санхүүгийн хяналт шалгалтын стандарт мөрдөлтийн хувь 100	1. Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1.Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын үйл ажиллагааны үр дүнг нэгтгэсэн хэрэгжилтийн тайлан 2 Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1.Дотоод аудитын гүйцэтгэл. хугацаа, аудитын арга зүй, Санхүүгийн хяналт шалгалтын стандарт мөрдөлтөд нэгдсэн удирдлага, зохицуулалт хийж ажилладаг.	1. Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1.Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын үйл ажиллагааны үр дүнг нэгтгэсэн хэрэгжилтийн тайлан 2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1.Дотоод аудитын гүйцэтгэл, хугацаа. аудитын арга зүй, санхүүгийн хяналт шалгалтын стандарт мөрдөлтөд нэгдсэн удирдлага, зохицуулалт хийж ажиллана. 100%	I-IV улирал	Албаны дарга, СХШ-ын улсын байцаагч, дотоод аудиторууд
1.3.1	Улсын салбарын дотоод аудитын тогтолцоог бэхжүүлэх чанарын үнэлгээний аргачлалын хэрэгжилтийг хангах ажлыг зохион байгуулах, үр дүнг нэгтгэн тайлагнах	1.8	1. Чанарын шалгуур үзүүлэлт 1.1 ДАОУИ-ын ОУМПХ-ний 1000-2600 стандартууд	1 Чанарын шалгуур үзүүлэлт 1 1.Нийцээгүй	1 Чанарын шалгуур үзүүлэлт 1.1 Улсын салбарын чанарын үнэлгээний аргачлалыг нэвтрүүлэн хэсэгчлэн нийцсэн үнэлгээнд хүргэсэн байна.	II, IV улирал	Албаны дарга, СХШ-ын улсын байцаагч нар
1.3.2	Хяналт шалгалтын танилцуулга хуудас бэлтгэн эцэслэн гаргасан дүнг олон нийтэд нээлттэй болгох	1.8	1 Тоон шалгуур үзүүлэлт 1 1 Хураангуй болон инфо тайлангийн тоо 2 Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1 Биелэлтийн хувь	1 Тоон шалгуур үзүүлэлт 1 1 Хяналт шалгалтын танилцуулгын тоо 2 Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2 1 80.0 хувь	1 Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1 Олон нийтэд хүргэсэн хураангуй болон инфо тайлангийн тоо 2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2 1 .Төрийн хяналт шалгалтын тухай хуульд заасан дагуу нийтэд ил тод нээлттэй болгосон байна.	I-IV улирал	СХШ-ын улсын байцаагч, дотоод аудиторууд
1.3.3	Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын дүн, дүгнэлт, өгсөн зөвлөмж, албан шаардлага, төлбөрийн актын биелэлтийг хэрэгжилтийг тайлагнах үр дүнг тооцох	1.8	1 Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1 Санхүүгийн хяналт шалгалтаар өгсөн акт, албан шаардлага, дотоод аудитаар өсгөн зөвлөмж 2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1 Биелэлтийн хувь	1 Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1.2023 онд Санхүүгийн хяналт шалгалтаар 5.4 сая төгрөгийн албан шаардлага, 62 зөвлөмж хүргүүлсэн 2 Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) 100 хувь	1 .Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1 .Санхүүгийн хяналт шалгалт, дотоод аудитаар өгсөн акт, албан шаардлага. зөвлөмжийн тоог статистик мэдээнд баталгаажуулсан байна. 2 Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1.Биелэлт 85.0 хувиас багагүй байна.	II, IV улирал	СХШ-ын улсын байцаагч, дотоод аудиторууд

1.3.4	Төрийн хэмнэлтийн тухай хуулийн хэрэгжилтэд хянах тавих төлөвлөгөөг боловсруулан хэрэгжүүлэх ажлыг зохион байгуулж, үр дүнг тайлагнах	1.8	1 Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1 Төлөвлөсөн арга хэмжээний тоо 2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1 Төлөвлөгөөний биелэлтийн хувь	1 Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1.1 Төрийн хэмнэлтийн тухай хуулийн хэрэгжилтэд хянах тавих 2. Чанарын шалгуур үзүүлэгд 2.1.0.0	1 Тоон шалгуур үзүүлэлт 1,1.16 арга хэмжээ 2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1 Төлөвлөгөөг хэрэгжүүлэх арга хэмжээг зохион байгуулж, үр дүнг тайлагнасан, биелэлт 80.0 хувиас багагүй байна	I улирал	Албаны дарга
1.3.5	Улсын салбарын дотоод аудит үүсэж хөгжсөний 10 жилийн ойг тэмдэглэн өнгөрүүлэх төлөвлөгөөг боловсруулан хэрэгжүүлэх, тайлагнах	1.8	1 Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1 Төлөвлөсөн арга хэмжээний тоо 2. Үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлт 2.1) Биелэлтийн хувь	1 Тоон шалгуур үзүүлэлт: 1.1 0 2. Үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлт 2.1) 0	1 Тоон шалгуур үзүүлэлт: 1.1 Төлөвлөсөн арга хэмжээний хэрэгжилтийн тоо 2. Үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлт 2.1) Улсын салбарын дотоод аудитын тогтолцоог бэхжүүлэх, сурталчлах, дотоод аудитын чанарын үр нөлөөг сайжруулсан байна.	I улирал	Дотоод аудиторууд
1.3.6	Байгууллагын хөдөлмөрийн дотоод журам"-ыг шинэчлэн боловсруулж төслийг бие бүрэлдэхүүнээр хэлэлцүүлэн баталгаажуулах	1.8	1 .Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1)Батлагдсан журмын тоо 2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) Хөдөлмөрийн тухай хуулийн 112 дугаар зүйл. Хөдөлмөрийн дотоод журам	2 .Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1)Батлагдсан журмын тоо 1 2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) Байгууллагын даргын 2022 оны А/22 дугаар тушаалаар баталсан байна.	3 .Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1)Батлагдсан журмын тоо 1 2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) Ажил олгогч ажилтны саналыг харгалзан хууль тогтоомжид нийцүүлэн байгууллагын хэмжээнд үйлчлэх хөдөлмөрийн дотоод журмыг баталж мөрдүүлнэ.	I улирал	Албаны дарга
ХОЁР.НИЙТЛЭГ ЧИГ ҮҮРГИЙГ ХЭРЭГЖҮҮЛЭХ ЗОРИЛТ							
Нийгмийн бүхий л салбарыг хамарсан өргөн хүрээний асуудалд үнэлэлт, дүгнэлт өгөх мэдлэг чадвар бүхий хүний нөөцийг бүрдүүлэх стратегийн зорилтын хүрээнд							
Гүйцэтгэлийн зорилт 2.1: Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын байгууллагын хүний нөөцийг бүрдүүлж чадамжийг сайжруулах		32.1	1. Үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлт 1.1 Хамт олны сэтгэл ханамжийн үнэлгээний ахиц 1.2. Тайлант хугацаанд дэмжих үйлчилгээтэй холбоотой гарсан гомдол саналын хүсэлтийн тоо	1) Үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлт 1.1) (өмнөх жилүүдэд ийм судалгаа хийгдээгүй) 1.2) 0	1. Үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлт 1.1 50 хувь 1.2.0	I-IV улирал	Албаны дарга

2.1.1	Хүний нөөцийн бодлого үйл ажиллагааг төлөвлөх Төрийн албаны салбар зөвлөлтэй хамтран сул орон тоог нөхөх арга хэмжээг ил тод нээлттэй хэрэгжүүлэх, тайлагнах	21.1	1 .Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1)Нэгдсэн сургалтад хамруулсан албан хаагчдын тоо 1.2 Зэрэг дэв болон бусад нэмэгдлийг шинээр болон ахиулан олгосон албан хаагчдын тоо 2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1)Батлагдсан орон тооны дагуу ажилласан байдал 2.2) Хүний нөөцийн чиглэлээр ТАЗ-өөс өгсөн чиглэлийн хэрэгжилтийн хувь	1 .Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1)Хэрэгжилтийг нэгтгэн тайлагнасан тоо 6 2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1)Төлөвлөгөөний дагуу 5 албан хаагч сургалтад бүрэн хамрагдсан	1 .Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) Төлөвлөгөөнд тусгагдсан сургалтын тоогоор 2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1)Сургалтын төлөвлөгөөний дагуу тогтоосон хугацаанд бүрэн хамрагдсан байна	I-IV улирал	Албаны дарга
2.1.2	Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын албаны бүтэц орон тооны өөрчлөлт оруулах судалгааны үр дүнд үндэслэсэн саналын хувилбарыг боловсруулан Дотоод аудитын хорооны хурлаар хэлэлцүүлэн шийдвэрлүүлэх	1.8	1 .Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) Батлагдсан орон тооны өөрчлөлтийн тоо 2. Үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлт 2.1) Сангийн сайдын 2023 оны 35 дугаар тушаалын хавсралтаар батлагдсан "Улсын салбарын дотоод аудитыг хөгжүүлэх дунд хугацааны төлөвлөгөөг хэрэгжүүлэх арга хэмжээний хөтөлбөрийн 1.3.1 заасан арга хэмжээ	1 .Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) Батлагдсан орон т тоо 8 2. Үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлт 2.1) Дотоод аудитын үйл ажиллагааны бүтэц зохион байгуулалт шинэ шатанд гарсан байна.Биелэлтийн хувь	1 .Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) Батлагдсан орон тоо 2. Үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлт 2.1) Дотоод аудитын хараат бус байдлаар хангагдах тогтолцоо үйл ажиллагааны бүтэц зохион байгуулалт шинэ шатанд гарсан байна.	I-II улирал	Албаны дарга Дотоод аудитын хороо
2.1.3	Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын албаны бүтэц орон тооны албан тушаалын тодорхойлолтыг шинэчлэн боловсруулж Төрийн албаны зөвлөлд хүргүүлэн шийдвэрлүүлэх	1.8	2 .Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) Батлагдсан орон тооны өөрчлөлтийн тоо 2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) Төрийн албаны зөвлөлийн 2019 оны 03 дугаар тогтоолын хавсралтаар батлагдсан "Албан тушаалын тодорхойлолт боловсруулах нийтлэг журам"	1 .Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) Батлагдсан орон т тоо 8 2. Үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлт 2.1) Төрийн албаны зөвлөлөөр зөвшөөрсөн албан тушаалын тодорхойлолт 3 байгаа нь Засаг даргын 2022 оны А/75 дугаар захирамжаар баталсан бүтэц орон тоотой уялдаагүй байна.	2 .Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) Батлагдсан орон т тоо 10 2. Үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлт 2.1) Төрийн албаны зөвлөлөөр бүтэц орон тооны өөрчлөлтэй уялдуулан байгууллагын хэвийг үйл ажиллагааг хангах, дотоод аудитын оновчтой ажил, чиг үүргийн уялдааг хангах	I-II улирал	Албаны дарга

2.1.4	Байгууллагын 2024 оны дотоод сургалтын нэгдсэн төлөвлөгөөг баталж хэрэгжүүлэх, тайлагнах	5.6	1 .Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1)Дотоод сургалтын төлөвлөгөөнд тусгагдсан сургалтын тоо 2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1)Төлөвлөгөөний дагуу сурталтанд бүрэн хамрагдсан байдал	1 .Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1)Хэрэгжилтийг нэгтгэн тайлагнасан тоо 6 2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1)Төлөвлөгөөний дагуу 5 албан хаагч сургалтад бүрэн хамрагдсан	1 .Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) Төлөвлөгөөнд тусгагдсан сургалтын тоогоор 2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1)Сургалтын төлөвлөгөөний дагуу тогтоосон хугацаанд бүрэн хамрагдсан байна	I-IV улирал	Албаны дарга
Монгол улсын урт хугацааны хөгжлийн баримт бичгийг хэрэгжүүлэхэд Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын байгууллагын оролцоог нэмэгдүүлэх							
Гүйцэтгэлийн зорилт 2.2: Тогтвортой хөгжлийн засаглалын бодлогыг хэрэгжүүлж, бодлогын баримт бичиг, үүрэг		12.6	1) Үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлт 1.1) Бодлогын баримт бичгүүдийн хэрэгжилтийн дундаж хувь	1) Үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлт 1.1) 87.0 хувь	1) Үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлт 1.1) 90.0 хувь	I-IV улирал	Албаны дарга
2.2.1	Хууль тогтоомж, тогтоолын шийдвэрийн хэрэгжилтийг хангах	1.8	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1.Батлагдсан төлөвлөгөөний тоо 1.2.Хугацаанд нь тайлагнасан тайлангийн тоо 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1.Хэрэгжүүлэх арга хэмжээний биелэлтийн хувь	1. Тоон шалгуур үзүүлэлт 1 1 Улирал, Хагас, бүтэн жилийн хэрэгжилтийн тайлан гардаг 2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1.Хэрэгжилтийн хувь	1 Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1. Бодлогын баримт бичиг хөтөлбөр тусгагдсан арга хэмжээний хэрэгжилтийн тоогоор 2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1Хэрэгжүүлэх арга хэмжээг тогтоосон хугацаанд бүрэн тайлагнасан байна	I-IV улирал	Албаны дарга
2.2.2	Улсын салбарын дотоод аудитыг хөгжүүлэх дунд хугацааны төлөвлөгөөнд тусгагдсан арга хэмжээний хөтөлбөрийн хэрэгжилтийг хангах	1.8	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1.Батлагдсан төлөвлөгөөнд тусгасан арга хэмжээний тоо 1.2.Хугацаанд нь тайлагнасан арга хэмжээний тоо 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1.Хэрэгжүүлэх арга хэмжээний биелэлтийн хувь	1. Тоон шалгуур үзүүлэлт 1 1. 0 2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1.Хэрэгжилтийн хувь 0	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1.Батлагдсан төлөвлөгөөнд тусгасан арга хэмжээний хэрэгжилтийн тоогоор 1.2.Хугацаанд нь тайлагнасан арга хэмжээний тоогоор 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1.Хэрэгжүүлэхээр төлөвлөсөн арга хэмжээний биелэлтийг тайлагнасан байна	II-IV улирал	Албаны дарга
2.2.3	Байгууллагын "Харилцагч талуудтай харилцах 2024 оны төлөвлөгөө"-г боловсруулан хэрэгжилтийг хангах	1.8	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1.Батлагдсан төлөвлөгөөний тоо 1.2.Хугацаанд нь тайлагнасан тайлангийн тоо 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1.Харилцагч талуудтай харилцах 2024 оны төлөвлөгөөний биелэлтийн хувь	1. Тоон шалгуур үзүүлэлт 1 1 Улирал бүр хэрэгжилтийн тайлан гардаг 2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1.2023 онд ХТХТ-г хэрэгжүүлэн үр дүнг тайлагнасан.	1 Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1. Боловсруулж батлуулсан баримт бичгийн тоо: 1 2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1 ХТХТ-г хэрэгжүүлэх 2024 оны төлөвлөгөөг мөрдөж ажиллана.	I-IV улирал	**Т.Одсүрэн** (Албаны дарга)

2.2.4	Санхүүгийн хяналт дотоод аудитын 2020-2024 оны дунд хугацааны төлөвлөгөөний аргачлалыг тухайн жилийн төлөвлөгөөтэй уялдуулах	1.8	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1.Хамаарал бүхий арга хэмжээний тоо 1.2.Үр дүнг тайлагнасан арга хэмжээний тоо 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1.Төлөвлөсөн арга хэмжээний гүйцэтгэлийн хувь	1. Чанарын шалгуур үзүүлэлт 1.1 СХДАА-ын 2020-2024 оны дунд хугацааны төлөвлөгөөний тухайн жилд төлөвлөсөн арга хэмжээний үр дүнг тайлагнасан.	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1.Хамаарал бүхий арга хэмжээний тоо 1.2.Үр дүнг тайлагнасан арга хэмжээний тоо 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) 90.0 хувь	I Улиралд	Албаны дарга
2.2.5	Байгууллагын 2024 оны үйл ажиллагааны гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөг боловсруулж, батлуулах, гүйцэтгэлийн тайланг улирал бүр гаргаж дүгнүүлэх	1.8	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1)Батлагдсан төлөвлөгөөний тоо 1.2)Хугацаанд нь тайлагнасан тайлангийн тоо 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1)Гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөний биелэлтийн хувь /улирлаар/	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) 4 1.2) 23 арга хэмжээний тайлагнал 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) Албан хаагчийн 2023 оны гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөнд тусгагдсан 20 арга хэмжээг бүрэн хэрэгжүүлэн ажилласан. 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) Удирдлагаас өгсөн үүрэг чиглэлийг тухай бүр хэрэгжүүлэн ажиллаж, тайлагнасан.	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) 4 1.2) 23 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) 90-ээс доошгүй хувь	I-IV улирал	Албаны дарга
2.2.6	Удирдах ажилтны зөвлөгөөн Удирдлагын зөвлөлийн хурал, шуурхай хурлаас өгсөн үүрэг даалгаврын хэрэгжилтийг зохион байгуулах, хяналт тавих, тайлагнах	1.8	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) Удирдлагын зөвлөлийн хуралдаанаас өгөгдсөн үүрэг даалгаврын тоо 1.2) Удирдах ажилтны зөвлөгөөнөөс өгөгдсөн үүрэг даалгаврын тоо 1.3) Шуурхай хурлаас өгөгдсөн үүрэг даалгаврын тоо 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) Удирдлагын зөвлөлийн хуралдаанаас өгөгдсөн үүрэг даалгаврын гүйцэтгэлийн хувь 2.2) Удирдах ажилтны зөвлөгөөнөөс өгөгдсөн үүрэг даалгаврын гүйцэтгэлийн хувь 2.3) Шуурхай хурлаас өгөгдсөн үүргийн гүйцэтгэлийн хувь	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) 4 1.2) 3 1.2) 5 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) 100 хувь 2.2) 100 хувь 2.3) 100 хувь	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) Хяналтад авсан заалтын тоогоор 1.2) Хяналтад авсан заалтын тоогоор 1.3) Хяналтад авсан заалтын тоогоор 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) 90-ээс доошгүй хувь	I-IV улирал	Албаны дарга

2.2.7	Албан хаагчдын 2024 оны хөдөлмөрийн гэрээ, гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөг баталж хэрэгжилтэд хяналт тавин ажиллах	1.8	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1.Батлагдсан төлөвлөгөөний тоо 1.2.Хугацаанд нь тайлагнасан тайлангийн тоо 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1.Дэвшүүлсэн зорилтыг хангах төлөвлөгөөний биелэлтийн хувь	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1.6 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1.Төлөвлөгөөний хэрэгжилт 87 хувьтай тайлагнагдсан байна.	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1. 7 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1.Дэвшүүлсэн зорилтыг хангах төлөвлөгөөний биелэлтийн хувь 100	I-IV улирал	Албаны дарга
Гүйцэтгэлийн зорилт 2.3: Төсөв санхүүгийн үйл ажиллагаанд баримтлах нягтлан бодох бүртгэлийн олон улсын стандарт, журам заавар, хууль тогтоомжийн хэрэгжилтийг нэмэгдүүлэх		3.3	1) Үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлт 1.1) Нягтлан бодох бүртгэлийн олон улсын стандарт, журам заавар, хууль тогтоомжийн хэрэгжилтийн өмнөх оноос ахисан түвшин (хувиар)	1) Үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлт 1.1) 70.0 хувь	1) Үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлт 1.1) 90 хувь	I-IV улирал	Албаны дарга
2.3.1	Батлагдсан төсвийг эдийн засгийн ангилал бүрээр сар, улирлаар хуваарилан байгууллагын хэвийн үйл ажиллагааг хангаж ажиллах	1.8	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1.Төсвийн сар улирлын хуваарь гаргасан тоо 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1.Төсвийг эдийн засгийн ангилал тус бүрээр хэрэгжилтийн хувь	1. Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1 12 2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1.0	1 Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1. 12 2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1. Батлагдсан төсвийн хүрээнд ажиллана.	I-IV улирал	Албаны дарга
2.3.2	Төсвийн шууд захирагчийн сар бүрийн төсвийн гүйцэтгэлийн мэдээ, санхүүгийн хагас жилийн болон жилийн эцсийн тайланг хуулийн хугацаанд хүргүүлэх		1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1.ТЕЗ-д хүргүүлсэн төсвийн төсвийн төслийн тоо 1.2. Аудитлагдсан санхүүгийн тайлангийн тоо 1.3. ТЕЗ-д хүргүүлсэн сар бүрийн мэдээний тоо 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1.Холбогдох хууль журмын дагуу төсвийн төсөл, тайлан мэдээг бодитой иж бүрэн алдаагүй төлөвлөсөн байдал болон аудитлагдсан байдал	1. Тоон шалгуур үзүүлэлт 1 1. 1 1.2. 1 1.3. 12 2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1.Холбогдох хууль журмын дагуу төсвийн төсөл, тайлан мэдээг бодитой иж бүрэн алдаагүй төлөвлөж тайлагнасан	1. Тоон шалгуур үзүүлэлт 1 1. 1 1.2. 1 1.3. 12 2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1.Холбогдох хууль журмын дагуу төсвийн төсөл, тайлан мэдээг бодитой иж бүрэн алдаагүй төлөвлөж тайлагнан хуулийн хугацаанд хүргүүлнэ.	II-IV улирал	Ахлах нягтлан бодогч

2.3.3	Байгууллагын хэвийн үйл ажиллагааг хангах ажлын байрны нөхцөлийг сайжруулах, засвар үйлчилгээ,техник хэрэгслээр хангах	35.6	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1.Албаны дотоод үйл ажиллагааг дэмжих шинээр бэлтгэх техник хэрэгслийн тоо 1.2. Батлагдсан санхүүжилтийн дүн 2) Үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлт 2.1 Хяналт шалгалт, сургалт зохион байгуулах,техник хэрэгсэл нөөц,	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1.Албан хаагчийн суурин 3 компьютер хурлын ширээ сандлыг шийдвэрлэсэн 2) Үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлт 2.1 Ажиллах нөхцөл сайжирсан	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1.Албаны дотоод үйл ажиллагааг дэмжих шинээр бэлтгэсэн техник хэрэгслийн тоо 1.2. Батлагдсан санхүүжилтийн гүйцэтгэлийн дүн 2) Хяналт шалгалт, сургалт зохион байгуулах, техник хэрэгслээр бүрэн хангагдсан байна.	I-II улирал	Албаны дарга, ахлах нягтлан бодогч
2.3.4	Шилэн дансны хөтлөлтийг хууль журмын дагуу хэрэгжүүлэх тайлагнах	1.5	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1.Шилэн дансанд байршуулсан үнэн зөв мэдээллийн тоо 1.2. Хуулийн хугацаанд байршуулсан мэдээллийн тоо 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1.Байршуулах нийт мэдээлэлд хуулийн хугацаанд бүрэн зөв байршуулсан мэдээллийн эзлэх хувь 2.2.Шилэн дансны тухай хууль, журмын хэрэгжилтийн хувь	1. Тоон шалгуур үзүүлэлт 1 1. 145 1.2. 145 2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1.95 хувь (өмнөх оны тоо) 2.2. 95	1. Тоон шалгуур үзүүлэлт 1 1. 145 1.2. 145 2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1.100 хувь 2.2. 95 хувь	I-IV улирал	Ахлах нягтлан бодогч
ГУРАВ. ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЧАНАР, ХҮРТЭЭМЖИЙГ САЙЖРУУЛАХ ЗОРИЛТ							
Төрийн аудитын байгууллагын дотоод засаглал, дэмжих үйлчилгээ, удирдлагын тогтолцоог төгөлдөржүүлэх стратегийн зорилтын хүрээнд							
Гүйцэтгэлийн зорилт 3.1: Албан хаагчдад үзүүлэх хууль, эрх зүйн туслалцаа, зөвлөгөө, дэмжлэгийг нэмэгдүүлэх замаар зөрчилтэй шийдвэрийн тоог багасгах;		3.4	1. Үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлт 1.1. Байгууллагын хэмжээнд зөрчилтэй шийдвэрийн тоо багассан үр дүнгээр	1) Үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлт 1.1) Өмнөх оны тоо дунджаар 20 хувь	1) Үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлт 1.1) Өмнөх оны мөн үеэс 20-оос доошгүй хувиар багассан байна	I-IV улирал	Албаны дарга
3.1.1	Төрийн болон албаны нууц хамгаалах нийтлэг журмын дагуу нууцын баталгаа гаргаж өгөх	1.6	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1.Нууцын баталгаа гаргасан тоо 0 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.2.Төрийн болон албаны нууц хамгаалах нийтлэг журмын хэрэгжилтийн хувь	1 Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) 0 2 Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) 0	2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) Төрийн болон албаны нууцын тухай хууль болон нийтлэг журмыг хэрэгжүүлж ажилласан байна.	II улирал	Албаны дарга

3.1.2	Хууль хяналтын байгууллагад шилжүүлсэн болон ЗЕХ-ийн /103 дугаар зүйл/ асуудлуудаар зөрчлийн сан үүсгэж нэгдсэн бүртгэл хөтлөх		1.Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1.Судалгааны нэгтгэлийн тоо 1.2. Гэмт хэргийн шинжтэй үйлдлийг хууль хяналтын байгууллагад шилжүүлсэн албан бичгийн тоо 2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1 Хууль хяналт байгууллагад шилжүүлсэн асуудлын явцын талаарх мэдээлэл, бүртгэл	1 Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) 0 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2 1) 0	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) 0 1.2)Гэмт хэргийн шинжтэй үйлдлийг хууль хяналтын байгууллагад шилжүүлэх шаардлагатай асуудлын тоогоор 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) Хууль хяналтын байгууллагад шилжүүлсэн асуудал болон Захиргааны ерөнхий хуулийн 103 дугаар зүйлд заасан үүргийн талаарх мэдээллийн бүртгэлийг хөтөлсөн байна.	I-IV улирал	Архив бичиг хэргийн ажилтан
3.1.3	Санхүүгийн хяналт дотоод аудитын албанд ирүүлсэн өргөдөл, гомдол, санал хүсэлтийг хүлээн авч, шийдвэрлүүлэхээр шилжүүлсэн асуудлын үр дүнг хугацаанд нь гүйцэтгэж үр дүнг танилцуулах		1)Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) Бүртгэгдсэн нийт өргөдөл гомдол санал хүсэлтийн тоо 1.2)Хугацаанд нь шийдвэрлэсэн өргөдөл гомдол, санал хүсэлтийн тоо 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1)ТАБ-д нийт ирүүлсэн өргөдөл гомдол, санал хүсэлтийг хуулийн хугацаанд шийдвэрлэж хариу өгсөн байна	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) 4 (өмнөх оны тоо) 1.2) 100 хувь 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитад нийт 4 өргөдөл гомдол, санал хүсэлтийг хуулийн хугацаанд шийдвэрлэж хариу өгсөн байна	1)Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1)Ирсэн өргөдөл, гомдол, санал хүсэлтийн тоогоор 1.2) Бүртгэгдсэн нийт өргөдөл гомдол санал хүсэлтийн тоогоор 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1)ТАБ-д нийт ирүүлсэн өргөдөл гомдол, санал хүсэлтийг хуулийн хугацаанд шийдвэрлэж хариу өгсөн байна.	I-IV улирал	Албаны дарга
3.1.4	Байгууллагын албан хаагчдад хууль эрх зүйн арга зүй зөвлөгөө дэмжлэг үзүүлэх арга хэмжээнд бүрэн хамрагдсан байна.	1.8	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1.ТАГ-ын холбогдох газраас авсан хууль эрх зүйн зөвлөгөө дэмжлэгийн тоо 1.2.Энэ чиглэлээр сургалтад хамрагдсан албан хаагчийн тоо 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1)Албан хаагчид аливаа нөлөөлөлд өртсөн алдаа зөрчил гаргасан албан хаагчийн нийт албан хаагчдад эзлэх хувиар	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1 .1) 6 1.2) 6 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) 0.0% 2.2) 0.0%	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) 2-оос доошгүй 1.2) 1 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1 Байгууллагын албан хаагчдад хууль эрх зүйн арга зүй зөвлөгөө дэмжлэг үзүүлэх арга хэмжээг төлөвлөж хэрэгжүүлэн тухай бүр тайлагнана.	I-IV улирал	Албаны дарга

3.1.5	Нөлөөллийн мэдүүлгийн талаар танилцуулсан баримтыг хөтлөх		1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1)Хөтлөгдсөн баримтын тоо 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1)Нөлөөллийн мэдүүлэг хөтлөх журмын хэрэгжилтийн хувь	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) 0 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) 0 (Өмнөх онд нөлөөллийн мэдүүлэг хөтлөгдөөгүй)	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) Танилцуулагдсан баримтын тоогоор 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1)Нөлөөллийн мэдүүлгийн талаар танилцуулсан баримтыг тухай бүр хөтөлсөн байна.	I-IV улирал	Архив бичиг хэргийн ажилтан
Гүйцэтгэлийн зорилт 3.2: Санхүүгийн хяналт дотоод аудитын байгууллагын дэмжих үйлчилгээний чанар, хүртээмжийг нэмэгдүүлэх		4.7	1) Үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлт 1.1)Хамт олны сэтгэл ханамжийн үнэлгээний ахиц 1.2)Тайлант хугацаанд дэмжих үйлчилгээтэй холбоотой гарсан гомдлын тоо	Өмнөх жилд ийм судалгаа хийгдээгүй	1) Үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлт 1.1) 30% 1.2) 0	I-IV улирал	Албаны дарга
3.2.1	Гамшгаас хамгаалах үйл ажиллагааг холбогдох хууль тогтоомжийн хүрээнд зохион байгуулах, үр дүнг тооцох, тайлагнах;		1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1.Гамшгаас хамгаалах төлөвлөгөөний тоо 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1.Гамшгаас хамгаалах төлөвлөгөөний биелэлтийн хувь	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) 1 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) 0.0%	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) 1 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) 20.0%	I-IV улирал	Албаны дарга
3.2.2	Байгууллагын өмч хөрөнгийг хадгалах, хамгаалах үйл ажиллагааг холбогдох хууль тогтоомжийн хүрээнд зохион байгуулах;	1.8	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1)Өмч хамгаалах зөвлөлөөс өгсөн чиглэлийн дагуу зохион байгуулсан тооллогын тоо 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.2 Эд хөрөнгийн тооллогын үр дүн	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1.2 1.2. 2 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1. 90 2.2 Эд хөрөнгийн бүртгэл хийгдсэн	) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) 2 1.2) 2 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) 90 2.2) Эд хөрөнгө бүрэн бүртгэгдсэн байна.	II, IV улирал	Албаны дарга
3.2.3	Байгууллагын архив, албан хэрэг хөтлөлтийн үйл ажиллагааг журам стандартын дагуу хөтлөн явуулах, улсын үзлэгт бэлтгэх;	1.8	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1)Батлагдсан хөтлөх хэргийн нэрийн жагсаалтад тусгагдсан хөтлөх хэргийн тоо 1.2)Архивын үйл ажиллагааг тайлагнасан тайлангийн тоо 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1)Архив нөхөн бүрдүүлэлтийн хувь	1 Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) 10 2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2 1) 100 0 2 2) 87 0 хувь /өмнөх улсын үзлэгийн дүн/	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) 10 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) Архивын баримт материалыг стандартын дагуу үдэж байгууллагын архивд хүлээлгэн өгсөн байна.	I-IV улирал	Архив бичиг хэргийн ажилтан, албан хаагчид

3.2.4	Байгууллагын үйл ажиллагаанд цахим программын ашиглалтыг нэмэгдүүлж, цаг бүртгэл, баримт бичиг төлөвлөлтийг бүрэн цахимжуулах арга хэмжээг төлөвлөх, хэрэгжүүлэх, тайлагнах;	1.1	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1.Ашиглаж буй программ хангамжийн тоо 3 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1.Цахим программын ашиглалтын үр дүн	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1. 3 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1.0	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1.7 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1.Цахим программын ашиглалтын үр дүнд цаасны хэрэглээ 20 хувиар буурна.	I-IV улирал	Албан хаагчид
3.2.6	Авлигын эсрэг хууль, нийтийн албанд нийтийн болон хувийн ашиг сонирхлыг зохицуулах ашиг сонирхлын зөрчлөөс урьдчилан сэргийлэх тухай хуулийн хэрэгжилтийг хангах, тайлагнах		1 .Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1)Хэрэгжилтийг нэгтгэн тайлагнасан тоо 2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1)ХАСХОМ мэдүүлэх албан тушаалтны мэдүүлгийг бүрэн гаргуулан хуулийн хугацаанд тайлагнасан байдал	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) 6 (өмнөх оны тоо) 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) ХАСУМ, ХАСХОМ мэдүүлэх албан тушаалтны мэдүүлгийг бүрэн гаргуулан хуулийн хугацаанд тайлагнасан.	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) 6 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) ХАСХОМ мэдүүлэх албан тушаалтны мэдүүлгийг хуульд заасан хугацаанд бүрэн гаргуулан хуулийн хугацаанд АТГ-д тайлагнасан байна	I-IV улирал	Албан хаагчид

Дотоод аудитын хорооны 2024 оны .01 сарын 24-ны өдрийн
01 дугаар тогтоолын хөрдугаар хавсралт

ДОТООД АУДИТЫН 2024 ОНЫ ХЯНАЛТ ШАЛГАЛТЫН ТӨЛӨВЛӨГӨӨ

д/д	Зорилт, хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Төсөвт өртөг /сая төг/	Гүйцэтгэлийн шалгуур үзүүлэлт			Хэрэгжүүлэх хугацаа	Хариуцах нэгжийн нэр *(Эсхүл албан хаагчийн нэр)*
			Шалгуур үзүүлэлт	Суурь түвшин	Хүрэх үр дүн		
1	2	2	3	3	4	4	5
Нэг. Дотоод аудит, санхүүгийн хяналт, шалгалтын тогтолцоог боловсронгуй болгох зорилтын хүрээнд							
Гүйцэтгэлийн зорилт 1.1. Дотоод аудитын бие даасан, хараат бус байдлыг бэхжүүлэх		19.5	1.**Тооны шалгуур үзүүлэлт:** 1.1) Дотоод аудитын хорооны тогтоолын тоо 15 **2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт:** 2.1) Засгийн газрын 2015 оны 483 дугаар тогтоол, Сангийн сайдын 2019 оны 29 дүгээр тушаалын хавсралтаар батлагдсан "Дотоод аудитын хорооны дүрэм"	**Тооны шалгуур үзүүлэлт:** 1.1) 4 (2020 он) **2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт:** 2.1) ТЭДС-ийн Сүхбаатар хөтөл салбар, ХХААГ, Мал эмнэлэгийн газруудад хийсэн дотоод аудитын дүн хэлэлцэн шийдвэрлэсэн байна.	**1.Зорилтод түвшин** 1.1) 15 **2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт:** 2.1) Дотоод аудитын хорооны үйл ажиллагаа тогтмолжиж аудитын чанар, үр нөлөө дээшилсэн байна.	I-IV улирал	Дотоод аудитын хороо
1.1.1	2024 онд гүйцэтгэх дотоод аудитын төлөвлөгөөг боловсруулан Дотоод аудитын хороогоор хэлэлцүүлэн баталгаажуулах, хэрэгжилтийн явцыг улирал	3.9	**1.Тооны шалгуур үзүүлэлт:** 1.1) 1 Дотоод аудитын төлөвлөгөө **2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт:** 2.1) Төлөвлөгөөний хэрэгжилтийн хувь	**1.Тооны шалгуур үзүүлэлт:** 1.1) 1 Дотоод аудитын төлөвлөгөө **2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт:** 2.1) Төлөвлөгөөний хэрэгжилтийн хувь	**1.Зорилтод түвшин** 1.1) Дотоод аудитын батлуулсан төлөвлөгөөний тоо 1 **2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт:** 2.1)Дотоод аудитын төлөвлөгөөний хэрэгжилт хангагдсан байна.	I-IV улирал	Албаны дарга Дотоод аудиторууд
1.1.2	Дотоод аудитын нэгжийн гүйцэтгэсэн аудитын үр дүнг хэлэлцүүлж шийдвэрийг тогтоолоор баталгаажуулах.	3.9	**1.Тооны шалгуур үзүүлэлт:** 1.1) Гүйцэтгэх дотоод аудитын тоо 15 **2. Үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлт:** 2.1) Биелэлтийн хувь:	**1.Тооны шалгуур үзүүлэлт:** 1.1) Гүйцэтгэсэн дотоод аудитын тоо 10 **2. Үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлт**: 2.1) 0	**1.Зорилтод түвшин** 1.1) Гүйцэтгэсэн дотоод аудитын тоо 15 **2. Үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлт:** 2.1) Дотоод аудитын чанар, үр нөлөө дээшилсэн байна.	I-IV улирал	Албаны дарга Дотоод аудиторууд

1.1.3	Дотоод аудитын болон хөндлөнгийн аудитын зөвлөмжийн хэрэгжилтийн явцыг танилцуулж анхаарах болон авч хэрэгжүүлэх арга хэмжээний талаар	3.9	**1.Тооны шалгуур үзүүлэлт:** 1.1) Өгсөн зөвлөмжийн тоо **2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт:** 2.1) Биелэлтийн хувь:	**1.Тооны шалгуур үзүүлэлт:** 1.1) 0 **2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт:** 2.1) Биелэлтийн хувь: 0	**1.Зорилтод түвшин** 1.1) Гүйцэтгэсэн дотоод аудитын тоо 15 **2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт:** 2.1) Аудитын зөвлөмжийн хэрэгжилтийн, үр нөлөө дээшилсэн байна.	II-IV улирал	Албаны дарга
1.1.4	Дотоод аудитор ажил үүргээ хараат бусаар аливаа нөлөөнл автахгүйгээр гүйцэтгэхэд хорооноос өгсөн зөвлөмжийг хэрэгжүүлэн ажиллах	3.9	**1.Тооны шалгуур үзүүлэлт:** 1.1) Дотоод аудитын хорооноос өгсөн зөвлөмжийн тоо 1.2) Нөлөөллийн мэдүүлэг хөтөлсөн тоо **2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт:** 2.1) Зөвлөмжинй биелэлтийн хувь: 2.2) Засгийн газрын 2015 оны 483 дугаар тогтоол	**1.Тооны шалгуур үзүүлэлт:** 1.1) 0 **2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт:** 2.1) Биелэлтийн хувь: 0	**1.Зорилтод түвшин** 1.1) Хэрэгжүүлсэн зөвлөмжийн тоо **2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт:** 2.1) биелэлтийн хувь 100	I-IV улирал	Албаны дарга
1.1.5	Дотоод аудитор ёс зүйн зөрчил, дутагдал гаргсан асуудлыг хэлэлуүүлж холбогдох хуулийн дагуу шийдвэрлэх	3.9	**1.Тооны шалгуур үзүүлэлт:** 1.1) Зөрчил дутагдал гаргасан аудиторын тоо **2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт:** 2.1) Биелэлтийн хувь:	**1.Тооны шалгуур үзүүлэлт:** 1.1) 0 **2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт:** 2.1) Биелэлтийн хувь: 0	**1.Зорилтод түвшин** 1.1) Гүйцэтгэсэн дотоод аудитын тоо 0 **2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт:** 2.1) Аудиторын сахилга, хариуцлага дээшилсэн байна	I-IV улирал	Албаны дарга
Хоёр. Байгууллагын үнэ цэнийг нэмэгдүүлэхэд чиглэсэн дотоод аудитын үйл ажиллагааг мэргэжлийн түвшинд үзүүлэх зорилтын хүрээнд							
Гүйцэтгэлийн зорилт 2.1 Нийцэл, гүйцэтгэлийн аудитыг хослуулан Улсын салбарын дотоод аудитын аргачлалын дагуу гүйцэтгэх		200.2	**1)Тоон шалгуур үзүүлэлт** 1.1)ТЕЗ-ийн харьяаны эрсдэлд суурилсан төсөв захирагчдын үйл ажиллагаа, дотоод аудит хийсэн хяналт шалгалтын тоо **2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт** 2.1) Улсын салбарын дотоод аудитын аргачлал 2.2)Засгийн газрын 2015 оны 483 дугаар тогтоолоор батлагдсан "Дотоод аудитын дүрэм" 2.3) Сангийн сайдын 2019 оны 29, 268 дугаар тушаалууд	**1) Тоон шалгуур үзүүлэлт** 1.1) ТЕЗ-ийн харьяа 10 байгууллагын засаглал, эрсдэлийн удирдлага, дотоод хяналтын үйл явцад нэгдсэн санал дүгнэлт гаргасан. **2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт** 2.1) Улсын салбарын дотоод аудитын аргачлалын дагуу дүгнэлт гаргаж холбогдох газарт хүргүүлсэн.	**1.Зорилтод түвшин** 1.1) ТЕЗ-ийн харьяа байгууллагуудын үйл ажиллагаанд дотоод аудитыг гүйцэтгэсэн тайлангийн тоо 142 **2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт** 2.1) Аудитыг чанартай гүйцэтгэж, удирдамжид заасан хугацаанд дүгнэлт, тайланг гаргаж Дотоод аудитын хороогоор хэлэлцүүлж нийтэд ил тод болгосон байна.	I-IV улирал	Албаны дарга

2.1.1	ТЕЗ-ийн харьяа байгууллагуудын төсөв санхүүгийн ил тод байдлыг хангах чиглэлээр Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилт	1.8	**1.Тооны шалгуур үзүүлэлт:** 1.1) Шилэн дансны мэдээлэл байршуулах байгууллагын тоо **2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт:** 2.1) Биелэлтийн хувь:	**1.Тооны шалгуур үзүүлэлт:** 1.1) ТЕЗ-ийн шилэн дансны мэдээлэл байршуулсан байгууллагын тоо 103 **2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт:** 2.1) ТЕЗ-ийн нийт 103 Байгууллага мэдээлэл байршуулахаас .... Байгууллага байршуулж хэрэгжилтийн биелэлт ... Хувьтай тайлагнагдсан байна.	**1.Зорилтод түвшин:** 1.1) ТЕЗ-ийн харьяа нийт 127 байгууллага 2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт: 2.1) Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтийг ханган ажилласан ТЕЗ-ийн харьяа байгууллагын хугацаандаа мэдээлэл байршуулалтын биелэлт 95 хувиас доошгүй тайлагнасан байна.	I-IV улирал	Дотоод аудиторууд
2.1.2	ТТЗ-ийн 2022-2023 оны Хоршоог хөгжүүлэх сангийн үйл ажиллагааны үр дүн	5.6	**1.Тооны шалгуур үзүүлэлт:** 1.1) Аудитад хамрагдсан ХХС-ийн тоо **2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт:** 2.1) ХХААХҮС-ын 2021 оны А/36 дүгээр тушаалын хавсралтаар батлагдсан "Хоршоо хөгжүүлэх сангаас хөнгөлөлттэй зээл олгох, сонгон шалгаруулах, эргэн төлүүлэх, хяналт тавих журам,	**1.Тооны шалгуур үзүүлэлт:** 1.1) 0 **2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт:** 2.1) 0	**1.Зорилтод түвшин** 1.1) Аудитад хамруулсан ТТЗ-ийн 17 ХХС **2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт:** 2.1) Хоршоо хөгжүүлэх сангийн үйл ажиллагааны үр ашиг, үр нөлөө дээшилсэн байна.	II улирал	Дотоод аудиторууд
2.1.3	ТЕЗ-ийн харьяа байгууллагын гүйцэтгэх удирдлагын засаглал, эрсдэлийн урдирдлага, дотоод хяналтын үр дүн	192.8	**1)Тоон шалгуур үзүүлэлт** 1.1)ТЕЗ-ийн харьяаны эрсдэлд суурилсан төсөв захирагчдын үйл ажиллагаа, дотоод аудит хийсэн хяналт шалгалтын тоо **2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт** 2.1) Улсын салбарын дотоод аудитын аргачлал 2.2)Засгийн газрын 2015 оны 483 дугаар тогтоолоор батлагдсан "Дотоод аудитын дүрэм" 2.3) Сангийн сайдын 2019 оны 29, 268 дугаар тушаалууд	**1) Тоон шалгуур үзүүлэлт** 1.1) ТЕЗ-ийн харьяа 10 байгууллагын засаглал, эрсдэлийн удирдлага, дотоод хяналтын үйл явцад нэгдсэн санал дүгнэлт гаргасан. **2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт** 2.1) Улсын салбарын дотоод аудитын аргачлалын дагуу дүгнэлт гаргаж холбогдох газарт хүргүүлсэн.	**1.Зорилтод түвшин** 1.1) ТЕЗ-ийн харьяа байгууллагуудын үйл ажиллагаанд дотоод аудитыг гүйцэтгэсэн тайлангийн тоо 14 **2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт** 2.1) Аудитыг чанартай гүйцэтгэж, удирдамжид заасан хугацаанд дүгнэлт, тайланг гаргаж ДАХ-оор хэлэлцүүлэн баталгаажуулан холбогдох байгууллагад хүргүүлсэн		
Гурав. Санхүүгийн хяналт шалгалтыг стандарын дагуу гүйцэтгэх зорилтын хүрээнд							

Гүйцэтгэлийн зорилт 3.1 ТЕЗ-ийн харьяа ОНӨААТҮГ болон Төсөвт байгууллагуудын төсөв санхүүгийн үйл ажиллагаанд санхүүгийн хяналт шалгалтыг хуваарийн дагуу гүйцэтгэж үр дүнг тайлагнах		170.4	**1)Тоон шалгуур үзүүлэлт** 1.1) ТШЗ, ОНӨААТҮГ-ын санхүүгийн хяналт шалгалт хийх тоо **2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт** 2.1) Сангийн сайдын 2016 оны 107 дугаар тушаалын хавсралтаар батлсан "Санхүүгийн хяналт шалгалтын стандарт"	**1)Тоон шалгуур үзүүлэлт** 1.1) 26 ТШЗ-ын санхүүгийн үйл ажиллагаанд санхүүгийн хяналт шалгалтын дүгнэлтийг баталгаажуулсан **2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт** 2.1)"Санхүүгийн хяналт шалгалтын стандарт", аргачлалын дагуу баталгаажуулж холбогдох газарт хүргүүлсэн	**1.Зорилтод түвшин** 1.1) 20 Төсвийн байгууллагын санхүүгийн үйл ажиллагаанд санхүүгийн хяналт шалгалтыг хийж баталгаажуулна. **2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт** 2.1)Санхүүгийн хяналт шалгалтын стандарт", аргачлалын дагуу гүйцэтгэж холбогдох газарт	I-IV улирал	Санхүүгийн хяналт шалгалтын улсын байцаагчид
3.1.1	Сангийн сайдын нэгдсэн удирдамжаар Гааль, Татварын хэлтсийн санхүүгийн үйл ажиллгаанд хяналт шалгалт хийх	11.1	**1)Тоон шалгуур үзүүлэлт** 1.1) 2 **2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт** 2.1) Сангийн сайдын 2016 оны 107 дугаар тушаалын хавсралтаар батлсан "Санхүүгийн хяналт шалгалтын стандарт"	**1)Тоон шалгуур үзүүлэлт** 1.1) 2021 онд тус 2 байгууллагын санхүүгийн хяналт шалгалтын дүгнэлтийг баталгаажуулсан **2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт** 2.1)"Нэгдсэн удирдамжаар гүйцэтгэсэн санхүүгийн хяналт шалгалтын дүн Сангийн яаманд хугацаанд нь хүргүүлсэн	**1.Зорилтод түвшин** 1.1) Гааль, Татварын байгууллагын санхүүгийн үйл ажиллагаанд санхүүгийн хяналт шалгалтыг хийж баталгаажуулна. **2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт** 2.1)Санхүүгийн хяналт шалгалтын стандарт", аргачлалын дагуу гүйцэтгэж Сангийн яам болон холбогдох байгууллагад	II улирал	Санхүүгийн хяналт шалгалтын улсын байцаагчид
3.1.2	ОНӨААТҮГ болон төсөвт байгууллагуудын 2022-2024 оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд эрсдэлд суурилсан санхүүгийн хяналт шалгалт хийх	159.3	**1)Тоон шалгуур үзүүлэлт** 1.1) ТШЗ,ОНӨААТҮГ-ын санхүүгийн хяналт шалгалт хийх тоо **2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт** 2.1) Сангийн сайдын 2016 оны 107 дугаар тушаалын хавсралтаар батлсан "Санхүүгийн хяналт шалгалтын стандарт"	1)Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) 26 ТШЗ-ын санхүүгийн үйл ажиллагаанд санхүүгийн хяналт шалгалтын дүгнэлтийг баталгаажуулсан 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1)"Санхүүгийн хяналт шалгалтын стандарт", аргачлалын дагуу баталгаажуулж холбогдох газарт хүргүүлсэн	**Зорилтот түвшин** 1.1) 18 Төсвийн байгууллагын санхүүгийн үйл ажиллагаанд санхүүгийн хяналт шалгалтыг хийж баталгаажуулна. **2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт** 2.1)Санхүүгийн хяналт шалгалтын стандарт", аргачлалын дагуу гүйцэтгэж холбогдох газарт тайланг хүргүүлсэн байна	I-IV улирал	Санхүүгийн хяналт шалгалтын улсын байцаагчид
Дөрөв. Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын үйл ажиллагаанд чанарын баталгаажуулалт нэвтрүүлэх" гэсэн байгууллагын стратегийн зорилтыг хангахад чиглэсэн							

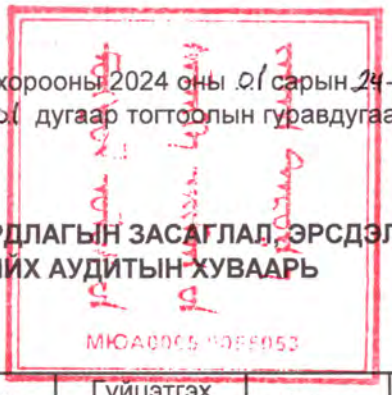
Гүйцэтгэлийн зорилт 4.1 Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын үйл ажиллагаанд чанарын баталгаажуулалтын хяналтыг хэрэгжүүлэх		2.0	**1. Шалгуур үзүүлэлт** 1.1) Олон улсын мэргэжлийн практикийн хэрэглээний стандарт 1.2) Улсын салбарын дотоод аудитад хийх чанарын үнэлгээний аргачлал	**Суурь түвшин** 1) Сангийн яамнаас ТЕЗ-ийн дотоод аудитын 2021-2022 оны үйл ажиллагаанд хийсэн чанарын үнэлгээгээр "Нийцээгүй" үнэлэгдсэн байна.	**Зорилтот түвшин** 1) Дотоод аудитын үйл ажиллагаанд тавих Чанарын баталгаажуулалт сайжирсан байна.	I-IV улирал	Албаны дарга
4.1.1	Дотоод аудитын удирдлагын тогтолцоо болон аудитын түвшинд хийсэн чанарын баталгаажуулалт аар өгсөн зөвлөмжийг хэрэгжүүлж ур	1.0	**1. Шалгуур үзүүлэлт** 1.1) Олон улсын мэргэжлийн практикийн хэрэглээний стандарт 1.2) Улсын салбарын дотоод аудитад хийх чанарын үнэлгээний аргачлал	**Суурь түвшин** 1) Сангийн яамнаас ТЕЗ-ийн дотоод аудитын 2021-2022 оны үйл ажиллагаанд хийсэн чанарын үнэлгээгээр "Нийцээгүй" үнэлэгдсэн байна.	**Зорилтот түвшин** 1) Дотоод аудитын үйл ажиллагаанд олон улсын стандартад нийцүүлэн "Чанарын баталгаажуулалтын журам"-д заасны дагуу чанарын баталгаажуулалтаар өгөгдсөн зөвлөмжийг хэрэгжүүлэн ажиллана	I-IV улирал	Албаны дарга
4.1.2	4.1.1 Дотоод аудитын чанарын баталгаажуулалты г аудитын үе шат бүр дээр хэрэгжүүлэх	1.0	**1. Шалгуур үзүүлэлт** 1.1) Олон улсын мэргэжлийн практикийн хэрэглээний стандарт 1.2) Улсын салбарын дотоод аудитад хийх чанарын үнэлгээний аргачлал	**Суурь түвшин** 1) Гүйцэтгэсэн аудитын үр дүн 2020 онд Дотоод аудитын хороогоор хэлэлцүүлэн баталгаажуулсан.	**Зорилтот түвшин** 1) Дотоод аудитыг ажлын үе шат бүр дээр чанарын хяналтыг стандар, аргачлалын дагуу гүйцэтгэж хэвшсэн байна.	I-IV улирал	Албаны дарга
4.1.3	Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын дүн, дүгнэлт, өгсөн зөвлөмж, албан шаардлага, төлбөрийн актын биелэлтийг хэрэгжилтийг тайлагнах үр дүнг тооцох	1.8	**1 Тоон шалгуур үзүүлэлт** 1.1 Санхүүгийн хяналт шалгалтаар өгсөн акт, албан шаардлага, дотоод аудитаар өсгөн зөвлөмж **2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт** 2.1 Биелэлтийн хувь	**1 Тоон шалгуур үзүүлэлт** 1.1.2023 онд Санхүүгийн хяналт шалгалтаар 5.4 сая төгрөгийн албан шаардлага, 62 зөвлөмж хүргүүлсэн **2 Чанарын шалгуур үзүүлэлт** 2.1) 100 хувь	**Зорилтот түвшин** 1.1 .Санхүүгийн хяналт шалгалт, дотоод аудитаар өгсөн акт, албан шаардлага. зөвлөмжийн тоог статистик мэдээнд баталгаажуулсан байна. 2 Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1.Биелэлт 85.0 хувиас багагүй байна.	II, IV улирал	СХШ-ын улсын байцаагч, дотоод аудиторууд

Дотоод аудитын хорооны 2024 оны .... сарын.... -ны өдрийн
... дугаар тогтоолын гуравдугаар хавсралт

САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ ШАЛГАЛТАД ХАМРАГДАХ БАЙГУУЛЛАГУУДЫН ХУВААРЬ

№	Ангилал	Байршил	Санхүүгийн хяналт шалгалтад хамрагдах байгууллагын нэрс	Эрсдлийн үнэлгээ	Гүйцэтгэх аудиторын нэр	Эхлэх хугацаа	Дуусах хугацаа
1	ТШЗ	аймаг	Сэлэнгэ аймгийн Гаалийн газар	Дунд	СХШ-ийн баг	II улирал	
2	ТШЗ	аймаг	Сэлэнгэ аймгийн татварын хэлтэс	Дунд	СХШ-ийн баг	II улирал	
3	ТШЗ	сум	Алтанбулаг сумын Засаг даргын Тамгын газар	Дунд	О.Базаррагчаа	2024.09.02	2024.09.20
4	ТШЗ	сум	Алтанбулаг сумын иргэдийн Төлөөлөгчдийн Хурал	Дунд	О.Базаррагчаа	2024.09.02	2024.09.20
5	ТШЗ	сум	Ерөө сумын иргэдийн Төлөөлөгчдийн Хурал	Дунд	О.Базаррагчаа	2024.11.01	2024.11.21
6	ТШЗ	сум	Ерөө сумын Засаг даргын Тамгын газар	Дунд	О.Базаррагчаа	2024.11.01	2024.11.21
7	ТШЗ	сум	Жавхлант сумын Засаг даргын тамгын газар	Дунд	О.Базаррагчаа	2024.09.30	2024.10-18
8	ТШЗ	сум	Жавхлант сумын Иргэдийн төлөөлөгчийн хурал	Дунд	О.Базаррагчаа	2024.09.30	2024.10-18
9	ТШЗ	сум	Зүүнбүрэн сумын Засаг даргын Тамгын газар	Дунд	Т.Мөнхзул	2024.09.19	2024.10.10
10	ТШЗ	сум	Зүүнбүрэн сумын иргэдийн Төлөөлөгчдийн хурал	Дунд	Т.Мөнхзул	2024.09.19	2024.10.10
11	ТШЗ	сум	Баруунбүрэн сумын Засаг даргын тамгын газар	Дунд	Т.Мөнхзул	2024.10.18	2024.11.08
12	ТШЗ	сум	Баруунбүрэн сумын Иргэдийн төлөөлөгчийн хурал	Дунд	Т.Мөнхзул	2024.10.18	2024.11.08
13	ТШЗ	сум	Сүхбаатар сумын Засаг даргын тамгын газар	Дунд	Т.Мөнхзул	2024.11.18	2024.12.06
14	ТШЗ	сум	Сүхбаатар сумын иргэдийн төлөөлөгчдийн хурал	Дунд	Т.Мөнхзул	2024.11.18	2024.12.06
15	ТШЗ	сум	Мандал сумын Засаг даргын Тамгын газар	Дунд	Ц.Уртнасан	2024.11.01	2024.11.21
16	ТШЗ	сум	Мандал сумын иргэдийн Төлөөлөгчдийн хурал	Дунд	Ц.Уртнасан	2024.11.01	2024.11.21
17	ТШЗ	сум	Сант сумын Засаг даргын Тамгын газар	Дунд	Ц.Уртнасан	2024.09.02	2024.09.20
18	ТШЗ	сум	Сант сумын иргэдийн Төлөөлөгчдийн Хурал	Дунд	Ц.Уртнасан	2024.09.02	2024.09.20
19	ТШЗ	сум	Хушаат сумын Засаг даргын Тамгын газар	Дунд	Ц.Уртнасан	2024.10.01	2024.10.21
20	ТШЗ	сум	Хушаат сумын иргэдийн Төлөөлөгчдийн хурал	Дунд	Ц.Уртнасан	2024.10.01	2024.10.21

Дотоод аудитын хорооны 2024 оны 01 сарын 24-ны өдрийн
01 дугаар тогтоолын гуравдугаар хавсралт



ТЕЗ-ИЙН ХАРЬЯА БАЙГУУЛЛАГУУДЫН ГҮЙЦЭТГЭХ УДИРДЛАГЫН ЗАСАГЛАЛ, ЭРСДЭЛИЙН УДИРДЛАГА, ДОТООД ХЯНАЛТЫН ҮР ДҮНД ХИЙХ АУДИТЫН ХУВААРЬ

№	Ангилал	Байршил	Аудитад хамрагдах байгууллага	Эрсдлийн үнэлгээ	Дүгнэлтийн хэлбэр	Гүйцэтгэх аудиторын нэр	Эхлэх хугацаа	Дуусах хугацаа
1	ТБОНӨҮГ	Сум	Мандал хишиг хайрхан ОНӨААТҮГ	Дунд	Сайжруулах шаардлагатай	Аудитын баг	2024.03.20	2024.04.09
2	ТБОНӨҮГ	сум	Тохилог хараа ААТҮГ	Дунд	Сайжруулах шаардлагатай	Аудитын баг	2024.04.10	2024.04.30
3	ТБОНӨҮГ	Аймаг	Өргөн сэлэнгэ үйлчилгээ ОНӨААТҮГ	Дунд	Сайжруулах шаардлагатай	Аудитын баг	2024.06.03	2024.06.21
4	ТБОНӨҮГ	Сум	"Гавшгай Ус" ААТҮГ	Дунд	Сайжруулах шаардлагатай	Аудитын баг	2024.06.24	2024.07.18
5	ТБОНӨҮГ	Аймаг	Сэлэнгэ Энерго ОНӨААТҮГ	Дунд	Сайжруулах шаардлагатай	Аудитын баг	2024.10.01	2024.10.15
6	ТТЗ	Сум	Алтанбулаг сумын Засаг дарга	Дунд	Сайжруулах шаардлагатай	О.Базаррагчаа	2024.09.02	2024.09.20
7	ТТЗ	Сум	Сант сумын Засаг дарга	Дунд	Сайжруулах шаардлагатай	Ц.Уртнасан	2024.09.02	2024.09.20
8	ТТЗ	Сум	Зүүнбүрэн сумын Засаг дарга	Дунд	Сайжруулах шаардлагатай	Т.Мөнхзул	2024.09.19	2024.10.10
9	ТТЗ	Сум	Жавхлант сумын Засаг дарга	Дунд	Сайжруулах шаардлагатай	О.Базаррагчаа	2024.09.30	2024.10-18
10	ТТЗ	Сум	Хушаат сумын Засаг дарга	Дунд	Сайжруулах шаардлагатай	Ц.Уртнасан	2024.10.01	2024.10.21
11	ТТЗ	Сум	Баруунбүрэн сумын Засаг дарга	Дунд	Сайжруулах шаардлагатай	Т.Мөнхзул	2024.10.18	2024.11.08
12	ТТЗ	Сум	Ерөө сумын Засаг дарга	Дунд	Сайжруулах шаардлагатай	О.Базаррагчаа	2024.11.01	2024.11.21
13	ТТЗ	Сум	Мандал сумын Засаг дарга	Дунд	Сайжруулах шаардлагатай	Ц.Уртнасан	2024.11.01	2024.11.21
14	ТТЗ	Сум	Сүхбаатар сумын Засаг дарга	Дунд	Сайжруулах шаардлагатай	Т.Мөнхзул	2024.11.18	2024.12.06
15	ТТЗ	сум	17 сумын Хоршоо хөгжүүлэх сангийн үйл ажиллагааны үр дүн	Дунд	Сайжруулах шаардлагатай	Аудитын баг	2024.02.13	2024.03.05