САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ, ДОТООД АУДИТЫН ГАЗРЫН САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ ШАЛГАЛТЫН УЛСЫН АХЛАХ БАЙЦААГЧ Т.МӨНХЗУЛЫН 2025 ОНЫ 1 ДҮГЭЭР УЛИРЛЫН ГҮЙЦЭТГЭЛИЙН ТӨЛӨВЛӨГӨӨНИЙ БИЕЛЭЛТ

БАТАЛГААЖУУЛСАН: ТӨСВИЙН ШУУД ЗАХИРАГЧ

САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ, ДОТООД АУДИТЫН ГАЗРЫН ДАРГА .....(Т.ОДСҮРЭН)

(албан тушаал) *(гарын үсэг)*

Тэмдэг .....*(огноо)*

ТАЙЛАГНАСАН: АЖИЛТАН

САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ ШАЛГАЛТЫН УЛСЫН АХЛАХ БАЙЦААГЧ.....(Т.МӨНХЗУЛ)

(албан тушаал) *(гарын үсэг)*

2025.04.04 *(огноо)*

СЭЛЭНГЭ АЙМГИЙН САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ, ДОТООД АУДИТЫН ГАЗРЫН САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ ШАЛГАЛТЫН УЛСЫН АХЛАХ БАЙЦААГЧ ТОГТОХ ОВОГТОЙ МӨНХЗУЛЫН 2025 ОНЫ 1 ДҮГЭЭР УЛИРЛЫН ГҮЙЦЭТГЭЛИЙН ТӨЛӨВЛӨГӨӨНИЙ БИЕЛЭЛТ

2025 оны зорилт: Дотоод аудитын удирдлагын мэдээллийн системийн цахимжуулалтыг төлөвшүүлэх

Төлөвлөлтийн уялдаа		Зорилтыг хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Шалгуур үзүүлэлт	Суурь түвшин	Үр дүнгийн үзүүлэлт		Эхэлсэн дууссан хугацаа	Биелэлтийн хувь
					Хүрэх түвшин //биелэлт/	Хүрсэн түвшин		
БГТ-ний дугаар	ТАХГТ дугаар	1	2	3	4	5	6	7
Зорилт 1. Санхүүгийн хяналт шалгалтын үйл ажиллагааг төлөвлөгөөт цаг хугацаанд нь чанартай гүйцэтгэх стратеги зорилтын хүрээнд								
1.1.	1.1.1	Санхүүгийн хяналт шалгалтын багийн 2025 оны гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө боловсруулах, газрын даргаар батлуулах.	Засгийн газрын 2023 оны 08 дугаар сарын 23-ны өдрийн 301 дүгээр тогтоолын хавсралт	2024 оны гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө боловсруулж, батлуулсан .	2025 оны гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө боловсруулж, байгуулагын даргаар батлуулсан байна	Санхүүгийн хяналт шалгалтын багийн 2025 оны гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө боловсруулж газрын даргаар хянуулж ДАХ-оор батлуулсан.	I улирал	100%
1.8	1.1.2	2025 онд Санхүүгийн хяналт шалгалтад хамрагдах объектын эрсдэлийн үнэлгээг хийх.	1 Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1)2024 онд ТЕЗ-ийн харьяа 130 байгууллагад эрсдэлийн үнэлгээг хийсэн. 2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1 Эрсдэлийн үнэлгээнд суурилсан дотоод аудит 14, санхүүгийн хяналт шалгалт 20 байгууллагад хяналт	1.Чанарын шалгуур үзүүлэлт 1.1)Олон улсын мэргэжлийн практикийн хүрээ 2120, Улсын салбарын дотоод аудитын аргачлал дагуу үнэлсэн байна.	2025 онд Санхүүгийн хяналт шалгалтад хамрагдах объектын эрсдэлийн үнэлгээг хийж дуусгасан байна.	2025 онд 8 сумдын ЗДТГ, ИТХ, 3 Захирагчийн алба, 7 бүс дундын ойн анги, ТШЗ -2 зэрэг 28 байгууллагад санхүүгийн хяналт шалгалтад хамрагдах объектын эрсдэлийн үнэлгээг хийсэн.	I улирал	90%

			шалгалтыг хэрэгжүүлсэн					
1.10	1.1.3	Санхүүгийн хяналт шалгалтыг стандарт, журам, заавар аргачлалд нийцүүлэн Байгууллагын гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө, газрын даргын баталсан удирдамж, үүрэг чиглэлийн дагуу дотоод аудитор, СХШУБ нар ганцаарчилсан 29 санхүүгийн хяналт шалгалтыг хийж гүйцэтгэх.	1)Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) Санхүүгийн хяналт шалгалт хийх 20 байгууллага 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) Сангийн сайдын 2016 оны 107 дугаар тушаалын хавсралтаар баталсан "Санхүүгийн хяналт шалгалтын стандарт"	Төлөвлөгөөт Санхүүгийн хяналт, шалгалт 11 байгууллагад хийж гүйцэтгэсэн байна.	1) 2 байгууллага: Шаамар сумын ИТХ, ЗДТГ, 1.1) 100 % 2) Аудитыг чанартай гүйцэтгэж, удирдамжид заасан хугацаанд дүгнэлт, тайланг гаргаж шалгагдагч байгууллагад хүргүүлэн хуулийн хугацаанд нийтэд ил тод болгосон байна.	Байгууллагын гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө, газрын даргын баталсан удирдамжийн дагуу Шаамар сумын ИТХ, ЗДТГ-ын 2023 оны санхүүгийн төсвийн гүйцэтгэлд хяналт шалгалт хийсэн. ТАГ-ын санхүүгийн тайлан баталгаажуулалт хугацаандаа дуусаагүй учир баримт ирээгүй улмаас хугацаандаа тайлан бичигдээгүй. Сангийн яамнаас баталсан нэгдсэн удирдамжаар хийгдсэн ГХБХБГ-ын үйл ажиллагаанд санхүүгийн хяналт шалгалт тайланд хяналт хэрэгжүүлсэн.	I улирал	70%

2.6	1.1.4	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 гарган хуулийн хугацаанд тайлагнасан байдал	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) 12 (өмнөх оны тоо) 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) ХАСУМ, ХАСХОМ мэдүүлгийг бүрэн гарган хуулийн хугацаанд тайлагнах	ХАСУМ, ХАСХОМ мэдүүлгийг бүрэн гарган хуулийн хугацаанд тайлагнасан байна	ХАСУМ, ХАСХОМ мэдүүлгийг бүрэн гарган хуулийн хугацаанд тайлагнаж баталгаажуулсан.	I улирал	100%
1.10	1.1.5	Шаамар сумын Иргэдийн төлөөлөгчдийн хурлын санхүүгийн үйл ажиллагаанд санхүүгийн хяналт шалгалт хийх.	1)Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) Санхүүгийн хяналт шалгалтын гүйцэтгэлийн хувь 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) 2021 онд дотоод аудит хийгдсэн. 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) “Сайжруулах шаардлагатай” дүгнэлт өгөгдсөн	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) 100% 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт Аудитыг чанартай гүйцэтгэж, удирдамжид заасан хугацаанд дүгнэлт, тайланг гаргаж шалгагдагч байгууллагад хүргүүлэн хуулийн хугацаанд нийтэд ил тод болгосон байна	Байгууллагын гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө, газрын даргын баталсан удирдамжийн дагуу Шаамар сумын ИТХ, 2023 оны санхүүгийн төсвийн гүйцэтгэлд хяналт шалгалт хийсэн. ТАГ-ын санхүүгийн тайлан баталгаажуулалт хугацаандаа дуусаагүй учир баримт ирээгүй улмаас хугацаандаа тайлан бичигдээгүй.	I улирал	60%
1.10	1.1.6	Шаамар сумын ЗДТГ-ын санхүүгийн үйл ажиллагаанд санхүүгийн хяналт шалгалт хийх.	1)Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) Санхүүгийн хяналт шалгалтын гүйцэтгэлийн хувь	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) 2021 онд дотоод аудит хийгдсэн.	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) 100% 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт	Байгууллагын гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө, газрын даргын баталсан удирдамжийн дагуу	I улирал	60%

			2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) Сангийн сайдын 2016 оны 107 дугаар тушаалын хавсралтаар батлсан "Санхүүгийн хяналт шалгалтын стандарт"	2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) “Сайжруулах шаардлагатай” дүгнэлт өгөгдсөн	Аудитыг чанартай гүйцэтгэж, удирдамжид заасан хугацаанд дүгнэлт, тайланг гаргаж шалгагдагч байгууллагад хүргүүлэн хуулийн хугацаанд нийтэд ил тод болгосон байна	Шаамар сумын ЗДТГ-ын 2023 оны санхүүгийн төсвийн гүйцэтгэлд хяналт шалгалт хийсэн. ТАГ-ын санхүүгийн тайлан баталгаажуулалт хугацаандаа дуусаагүй учир баримт ирээгүй улмаас хугацаандаа тайлан бичигдээгүй.		
1.10	1.1.7	Шаамар сумын Дулаанхан тосгоны санхүүгийн үйл ажиллагаанд санхүүгийн хяналт шалгалт хийх.	1)Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) Санхүүгийн хяналт шалгалтын гүйцэтгэлийн хувь 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 дотоод аудит хийгдсэн. 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) “Сайжруулах шаардлагатай” дүгнэлт өгөгдсөн	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) 100% 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт Аудитыг чанартай гүйцэтгэж, удирдамжид заасан хугацаанд дүгнэлт, тайланг гаргаж шалгагдагч байгууллагад хүргүүлэн хуулийн хугацаанд нийтэд ил тод болгосон байна	Хэрэгжих хугацаа болоогүй	II улирал	
1.10	1.1.8	Аймгийн Засаг даргын тамгын газарт санхүүгийн хяналт шалгалт хийх.	1)Тоон шалгуур үзүүлэлт 25 1.1) Хяналт шалгалтын гүйцэтгэлийн хувь 100 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт	2021, 2022, 2023, 2024 онуудад СХШ хийгдээгүй.	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) 100% 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт Аудитыг чанартай гүйцэтгэж,	Хэрэгжих хугацаа болоогүй	II улирал	

			2.1) Сангийн сайдын 2016 оны 107 дугаар тушаалын хавсралтаар баталсан "Санхүүгийн хяналт шалгалтын стандарт"1		удирдамжид заасан хугацаанд дүгнэлт, тайланг гаргаж шалгагдагч байгууллагад хүргүүлэн хуулийн хугацаанд нийтэд ил тод болгосон байна			
1.10.	1.1.9	Орхон сумын Засаг даргын тамгын газрын санхүүгийн санхүүгийн хяналт шалгалт хийх.	1)Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) Санхүүгийн хяналт шалгалтын гүйцэтгэлийн хувь 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) 2021 онд дотоод аудит хийгдсэн. 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) “Сайжруулах шаардлагатай” дүгнэлт өгөгдсөн	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) 100% 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт Аудитыг чанартай гүйцэтгэж, удирдамжид заасан хугацаанд дүгнэлт, тайланг гаргаж шалгагдагч байгууллагад хүргүүлэн хуулийн хугацаанд нийтэд ил тод болгосон байна		II улирал	II улирал
1.10.	1.1.10	Орхон сумын Иргэдийн төлөөлөгчдийн хурлын санхүүгийн үйл ажиллагаанд санхүүгийн хяналт шалгалт хийх.	1)Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) Санхүүгийн хяналт шалгалтын гүйцэтгэлийн хувь 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) 2021 онд дотоод аудит хийгдсэн. 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) “Сайжруулах шаардлагатай” дүгнэлт өгөгдсөн	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) 100% 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт Аудитыг чанартай гүйцэтгэж, удирдамжид заасан хугацаанд дүгнэлт, тайланг гаргаж шалгагдагч байгууллагад хүргүүлэн хуулийн хугацаанд нийтэд ил тод болгосон байна		II улирал	II улирал

1.10	1.1.11	Орхонтуул сумын Засаг даргын тамгын газрын санхүүгийн санхүүгийн хяналт шалгалт хийх.	1)Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) Санхүүгийн хяналт шалгалтын гүйцэтгэлийн хувь 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) 2022 онд дотоод аудит хийгдсэн. 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) “Сайжруулах шаардлагатай” дүгнэлт өгөгдсөн	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) 100% 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт Аудитыг чанартай гүйцэтгэж, удирдамжид заасан хугацаанд дүгнэлт, тайланг гаргаж шалгагдагч байгууллагад хүргүүлэн хуулийн хугацаанд нийтэд ил тод болгосон байна	Хэрэгжих хугацаа болоогүй	III улирал	
1.10.	1.1.12	Орхонтуул сумын Иргэдийн төлөөлөгчдийн хурлын санхүүгийн үйл ажиллагаанд санхүүгийн хяналт шалгалт хийх.	1)Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) Санхүүгийн хяналт шалгалтын гүйцэтгэлийн хувь 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) 2022 онд дотоод аудит хийгдсэн. 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) “Сайжруулах шаардлагатай” дүгнэлт өгөгдсөн	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) 100% 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт Аудитыг чанартай гүйцэтгэж, удирдамжид заасан хугацаанд дүгнэлт, тайланг гаргаж шалгагдагч байгууллагад хүргүүлэн хуулийн хугацаанд нийтэд ил тод болгосон байна	Хэрэгжих хугацаа болоогүй	III улирал	
1.10	1.1.13	Орхонтуул сумын Рашаант тосгоны санхүүгийн үйл ажиллагаанд санхүүгийн хяналт шалгалт хийх.	1)Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) Санхүүгийн хяналт шалгалтын гүйцэтгэлийн хувь 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) Сангийн сайдын 2016 оны 107 дугаар	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) 2022 онд дотоод аудит хийгдсэн. 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) 100% 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт Аудитыг чанартай гүйцэтгэж, удирдамжид заасан	Хэрэгжих хугацаа болоогүй	III улирал	

			тушаалын хавсралтаар баталсан "Санхүүгийн хяналт шалгалтын стандарт"	2.1) “Сайжруулах шаардлагатай” дүгнэлт өгөгдсөн	хугацаанд дүгнэлт, тайланг гаргаж шалгагдагч байгууллагад хүргүүлэн хуулийн хугацаанд нийтэд ил тод болгосон байна			
1.10	1.1.14	Хүдэр сумын Засаг даргын тамгын газрын санхүүгийн санхүүгийн хяналт шалгалт хийх.	1)Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) Санхүүгийн хяналт шалгалтын гүйцэтгэлийн хувь 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) 2022 онд дотоод аудит хийгдсэн. 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) “Сайжруулах шаардлагатай” дүгнэлт өгөгдсөн	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) 2022 онд дотоод аудит хийгдсэн. 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) “Сайжруулах шаардлагатай” дүгнэлт өгөгдсөн	Хэрэгжих хугацаа болоогүй	IV улирал	
1.10.	1.1.15	Хүдэр сумын Иргэдийн төлөөлөгчдийн хурлын санхүүгийн үйл ажиллагаанд санхүүгийн хяналт шалгалт хийх.	1)Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) Санхүүгийн хяналт шалгалтын гүйцэтгэлийн хувь 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) 2022 онд дотоод аудит хийгдсэн. 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) “Сайжруулах шаардлагатай” дүгнэлт өгөгдсөн	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) 100% 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт Аудитыг чанартай гүйцэтгэж, удирдамжид заасан хугацаанд дүгнэлт, тайланг гаргаж шалгагдагч байгууллагад хүргүүлэн хуулийн хугацаанд нийтэд ил тод болгосон байна	Хэрэгжих хугацаа болоогүй	IV улирал	
1.14	1.1.16	Санхүүгийн хяналт шалгалтаар өгсөн зөвлөмж, албан шаардлага, төлбөрийн актын	1 Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1 Санхүүгийн хяналт шалгалтаар өгсөн акт, албан шаардлага,	2024 онд 34 байгууллагын Санхүүгийн хяналт шалгалтаар өгсөн зөвлөмж, албан	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) 100%	Хэрэгжих хугацаа болоогүй	II, IV улирал	

		биелэлтийн хэрэгжилт авах, статистик мэдээ тайлагнах, үр дүнг тооцох,	дотоод аудитаар өсгөн зөвлөмж 2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1 Биелэлтийн хувь	шаардлага, төлбөрийн актын биелэлтийнн хэрэгжилт авах, статистик мэдээ тайлагнах, үр дүнг тооцож ажилласан	2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт СХШ-аар өгсөн зөвлөмж, албан шаардлага, төлбөрийн актын биелэлтийн хэрэгжилт авах, статистик мэдээ тайлагнах, 2.1.Биелэлт 85.0 хувиас багагүй байна			
1.12	1.1.17	Дотоод Аудит-хяналт шалгалтын удирдлагын мэдээллийн нэгдсэн системд ТЕЗ-ийн харьяа байгууллагуудын мэдээллийг оруулах.	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	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 Аудитын нэгдсэн системд оруулсан байгууллагын тоо 2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт 100 хувь 2.1) СХШ хийгдсэн 11 байгууллагын мэдээллийг бүрэн оруулсан байна.	Хэрэгжих хугацаа болоогүй	I-IV улирал	
Зорилт 2. “Харилцагч талуудтай хамтран ажиллах, хяналтын байгууллагуудын хоорондын уялдааг ханган ажиллах”								
	2.1.	Аймгийн Орон нутгийн өмчийн газраас хяналт шалгалт хийгдэх байгууллагын өмч хөрөнгийн бүртгэлийн талаар мэдээлэлийг авч хамтран ажиллах	Аймгийн Орон нутгийн өмчийн газраас Зүүнбүрэн, Жавхлант сумдын ИТХ, ЗДТГ-ын хөрнгийн бүртгэлийг авч тайлан бүргэлтэй нь тулгаж ажилласан.	1 Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1 санхүү хяналт шалгалт хийгдэх 11 байгууллага 2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1 өмч хөрөнгийн ашиглалт,	1.Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1 6 байгууллага 2 Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1. өмч хөрөнгийн ашиглалт, хадгалалтад тавих хяналт шалгалтын үр	Аймгийн Орон нутгийн өмчийн газраас хяналт шалгалт хийгдэж байгаа Шаамар сумын ИТХ,ЗДТГ-ын өмч хөрөнгийн бүртгэлийн мэдээлэлийг авч	I-IV улирал	100%

				хадгалалтад тавих хяналт шалгалтын үр нөлөөг сайжруулсан байна.	нөлөөг сайжруулсан байна.	хамтран ажиилласан.		
Зорилт 3. “Байгууллагын өдөр тутмын үйл ажиллагааг хэрэгжүүлэх чиглэлээр”								
2.8	3.1	Архив, албан хэрэг хөтлөлтийн журам, стандартыг мөрдөж ажиллах	Архив, албан хэрэг хөтлөлтийн нийтлэг журам,	-2024 онд бие даан хийсэн санхүүгийн хяналт шалгалтын 4 дотоод аудитын 1 хяналт шалгалтын баримтыг архив албан хэрэг хөтлөлтийн стандартын дагуу бэлтгэн архив бичиг хэргийн асуудал хариуцсан ажилтанд хүлээлгэн өгөх.	2024 онд хийсэн Санхүүгийн хяналт дотоод аудитын хяналт шалгалтын баримтыг архив албан хэрэг хөтлөлтийн стандартын дагуу бэлтгэн архив бичиг хэргийн асуудал хариуцсан ажилтанд хүлээлгэн өгөх.	2024 оны санхүүгийн хяналт шалгалт, дотоод аудитын баримтыг стандартын дагуу үдэж байгууллагын архивд 6 боть баримтыг хүлээлгэн өгсөн байна	I-улирал	I- улирал
1.11	3.2	**Дэд арга хэмжээ 3.2:** Дотоод аудитын хорооны үйл ажиллагаатай холбоотой ажил үүргийг тухай бүрд гүйцэтгэх	1 Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1 ДАХ 4 2. Үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлт 2.1) 2024 онд ДАХ 4 удаа хуралдуулах бэлтгэлийг хангаж 34 дотоод аудит хяналт шалгалтын дүнг хэлэлцүүлж тогтоолуудыг баталгаажуулсан.	1 Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1 ДАХ-оор 43 байгууллагын хяналт шалгалтын дүнг хэлэлцүүлж тогтоолоор баталгаажуулна. 2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1 100%	1 Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1 ДАХ-оор дотоод аудит хийгдэх 12 байгууллага, санхүүгийн хяналт шалгалт хийгдэх 29 байгууллагын хяналт шалгалтын дүнг хэлэлцүүлж тогтоолоор баталгаажуулна. Улиралд 1 удаа 2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1 100%	Дотоод аудитын хорооны хурлыг зарлан хуралдуулж нэгдүгээр хуралдааны тэмдэглэл,тогтоолуудыг баталгаажуулсан	Улирал бүр 1удаа	100%
2.2		**Дэд арга хэмжээ 3.3:**	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт	1. Тоон шалгуур үзүүлэлт	2 Тоон шалгуур үзүүлэлт		IIулирал	IV улирал

		Аймгийн Засаг даргын 2025-2028 оны үйл ажиллагааны хөтөлбөрийн хэрэгжилтийг хангах тайлан бэлтгэх	1.1.Батлагдсан арга хэмжээний тоо 1.2.Хугацаанд нь тайлагнасан тайлангийн тоо 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1.Зорилт арга хэмжээний биелэлтийн хувь	1 1 хагас бүтэн жилээр 2 2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1.2024 онд хэрэгжүүлэх арга хэмжээний биелэлт 100 хувь хэрэгжсэн	1.1. Хэрэгжилтийн тайлан 1 2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1 Зорилт арга хэмжээний хэрэгжилт 100 хувь			

ХОЁР. Мэдлэг, чадвараа дээшлүүлэх зорилт, арга хэмжээ

Д/д	Д/д	Зорилтыг хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Шалгуур үзүүлэлт	Суурь түвшин	Үр дүнгийн үзүүлэлт		Эхлэх дуусах хугацаа	Биелэлтийн хувь
					Хүрэх түвшин	Хүрсэн түвшин / биелэлт/		
		1	2	3	4	5	6	7
1	2.1.	**Арга хэмжээ 2.1:** Төрийн албаны зөвлөлөөс Төрийн албан хаагчийг чадавхжуулах сургалтад хамрагдана.	Хамрагдсан сургалтын тоо	2024 онд Төрийн албаны зөвлөлөөс зохион байгуулсан 7:11:4 хөтөлбөрийн сургалтад хамрагдсан.	2024 онд Төрийн албаны зөвлөлөөс зохион байгуулсан 7:11:4 хөтөлбөрийн сургалтад хамрагдсан.	Төрийн албаны зөвлөлөөс Төрийн албан хаагчийг чадавхжуулах сургалтад хамрагдаж, мэдлэг чадвараа дээшлүүлж байна.	I-IV улирал	100%
2	2.2.	**Арга хэмжээ 2.2:** Сангийн яамны СХЭУГ-ын СХШУБ, дотоод аудиторуудыг чадавхжуулах нэгдсэн сургалтад хамрагдах.	Сургалтад хамрагдсан байдал /хувь/	2024 онд Сангийн яамнаас зохион байгуулсан төвийн бүсийн сургалтад хамрагдсан.	2025 онд Сангийн яамнаас зохион байгуулсан төвийн бүсийн сургалтад хамрагдах		I-IV улирал	100%

3	2.3.	**Арга хэмжээ 2.3:** Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын талаарх хууль тогтоомж, аргачлалыг судлан өөрийн мэдлэг чадвараа нэмэгдүүлж өдөр тутмын үйл ажиллагаандаа мөрдөг болгон ажиллана.	Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын талаарх мэдлэг нэмэгдсэн байна.	-	Санхүүгийн хяналт, талаарх хууль тогтоомж, аргачлалыг судлан өөрийн мэдлэг чадвараа нэмэгдүүлж өдөр тутмын үйл ажиллагаандаа мөрдөг болгон ажиллах	Санхүүгийн хяналт талаарх хууль тогтоомж, аргачлалыг судлан өөрийн мэдлэг чадвараа нэмэгдүүлж өдөр тутмын үйл ажиллагаандаа мөрдөг болгон ажилласан	I-IV улирал	100%
4	2.4.	**Арга хэмжээ 2.4:** Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын газрын дотоод сургалтын төлөвлөгөөнд тусгагдсан сургалтад тухай бүр хамрагдах.	Сургалтын хөтөлбөр төлөвлөгөөний дагуу бүрэн хамрагдсан байна.	-	2025 онд тус газраас зохион байгуулсан дотоод сургалтад хамрагдаж, мэдлэг чадвараа дээшлүүлсэн байх.	Тайлант хугацаанд Сэлэнгэ аймгийн Захиргааны хэргийн шүүхийн шүүгчийн "Захиргааны ерөнхий" хуулийн талаар сургалт,мөн дотоод сургалтыг 3 даа хамрагдсан.	I-IV улирал	100%
5	2.5	**Арга хэмжээ 2.5:** Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын газрын дотоод сургалтын төлөвлөгөөнд тусгагдсан өөрийн хариуцан орох сургалтын бэлтгэлийг бүрэн хангаж бусдын мэдлэг чадварт шаардлагатай мэдээллийг хүргэсэн байна.	Сургалтын хөтөлбөр төлөвлөгөөний дагуу бүрэн хамрагдсан байна.	-	Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын газрын дотоод сургалтын төлөвлөгөөнд тусгагдсан өөрийн хариуцан орох ОНХС эрүүл	Сургалт хийх хугацаа болоогүй	I-IV улирал	

					мэндийн сургалтын бэлтгэлийг бүрэн хангаж бусдын мэдлэг чадварт шаардлагатай мэдээллийг хүргэнэ.			
6	2.6.	**Арга хэмжээ 2.6:** 2025 оноос Монгол улс хос бичигтэн болж байгаатай холбоотойгоор уйгуржин бичгийн мэдлэг чадвараа бие суралцан дээшлүүлэх.	Уйгуржин монгол бичгийн мэдлэг нэмэгдсэн байна.	-	Байгууллагын сургалтын төлөвлөгөөнд тусгагдсан сургалтын хуваарийн дагуу сургалтад хамрагдаж, мэдлэг чадвараа дээшлүүлсэн байх.	Монгол улс хос бичигтэн болж байгаатай холбоотойгоор газрын бичиг хэрэг уйгуржин бичгийн мэдлэг чадвар олгох сургалтыг 2 удаагийн сургалтад хамрагдсан.	I-IV улирал	100%
7	2.7.	**Арга хэмжээ 2.7:** Удирдлагын акедемийн дунд хугацааны мэргэшүүлэх багц сургалтанд хамрагдах	Сургалтын хөтөлбөр төлөвлөгөөний дагуу бүрэн хамрагдсан байна.		Удирдлагын акедемийн дунд хугацааны мэргэшүүлэх багц сургалтанд хамрагдах	Удирдлагын акедемийн дунд хугацааны мэргэшүүлэх багц сургалтанд хамрагдан суралцаж байгаа	I-IIулирал	100%