САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ, ДОТООД АУДИТЫН ГАЗРЫН ДОТООД АУДИТОР Г.ДОРЖДЭРЭМИЙН 2025 ОНЫ 2 ДУГААР УЛИРЛЫН ГҮЙЦЭТГЭЛИЙН ТӨЛӨВЛӨГӨӨНИЙ БИЕЛЭЛТ

БАТАЛГААЖУУЛСАН: ТӨСВИЙН ШУУД ЗАХИРАГЧ

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

(албан тушаал) *(гарын үсэг)*

Тэмдэг 2025.06.23 *(огноо)*

ХТҮ9095 1325020025 3749363

ТАЙЛАГНАСАН: АЖИЛТАН

ДОТООД АУДИТОР.......Г.Дорждэрэм.......**(Г.ДОРЖДЭРЭМ)**

(албан тушаал) *(гарын үсэг)*

2025.06.23 *(огноо)*

Засгийн газрын Хэрэг эрхлэх газрын даргын 2023 оны 98 дугаар тушаалын 6 дугаар хавсралт

ДОТООД АУДИТОР Г. ДОРЖДЭРЭМИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛИЙН ТӨЛӨВЛӨГӨӨНИЙ 2025 ОНЫ 2 ДУГААР УЛИРЛЫН БИЕЛЭЛТ

НЭГ. ГҮЙЦЭТГЭЛИЙН ЗОРИЛТ, АРГА ХЭМЖЭЭНИЙ БИЕЛЭЛТ

Д/д	Зорилтыг хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Үр дүнгийн үзүүлэлт				Эхэлсэн дууссан хугацаа	Биелэлтийн хувь
		Шалгуур үзүүлэлт	Суурь түвшин	Хүрэх түвшин	Хүрсэн түвшин / биелэлт/		
1	2	3	4	5	6	7	8
Нэг. "Санхүүгийн хяналт шалгалт, дотоод аудитын үйл ажиллагааг төлөвлөгөөт цаг хугацаанд нь чанартай гүйцэтгэх стратеги зорилтын хүрээнд /Стратегийн зорилт 3.1.3-3.1.5/ " зорилтын хүрээнд							
1	**Арга хэмжээ 1.1.** Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын газрын бүтэц орон тооны албан тушаалын тодорхойлолтыг шинэчлэн боловсруулж Төрийн албаны зөвлөлд хүргүүлэн шийдвэрлүүлэх	2 .Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) Батлагдсан орон тооны өөрчлөлтийн тоо 2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) Төрийн газрын зөвлөлийн 2019 оны 03 дугаар тогтоолын хавсралтаар батлагдсан "Албан тушаалын тодорхойлолт боловсруулах нийтлэг журам"	1 .Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) Батлагдсан орон т тоо 12 2. Үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлт 2.1) Аймгийн Засаг даргын 2024 оны А/279 дугаар захирамжаар баталсан бүтэц орон тоо шинэчлэгдэн батлагдсан	2 .Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) Батлагдсан орон т тоо 12 2. Үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлт 2.1) Төрийн албаны зөвлөлөөр бүтэц орон тооны өөрчлөлтэй уялдуулан байгууллагын хэвийн үйл ажиллагааг хангах, дотоод аудитын оновчтой ажил, чиг үүргийн уялдааг хангасан байна	Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын газрын бүтэц орон тооны албан тушаалын тодорхойлолтыг шинэчлэн боловсруулж Төрийн албаны зөвлөлд хүргүүлсэн	2025.01.02 2025.06.30	100%
2	**Арга хэмжээ 1.2.** ТЕЗ-ийн харьяа байгууллагуудад эрсдэлийн үнэлгээг хийж 2025 онд хяналт	1 Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1 Төлөвлөсөн арга хэмжээний тоо 130 2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт	1 Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1)2024 онд ТЕЗ-ийн харьяа 130 байгууллагад эрсдэлийн үнэлгээг	1. Чанарын шалгуур үзүүлэлт 1.1)Олон улсын мэргэжлийн практикийн хүрээ 2120, Улсын салбарын	ТЕЗ-ийн харьяа байгууллагуудад эрсдэлийн үнэлгээг хийж 2025 онд хамгийн өндөр эрсдэлтэй 41 байгууллагыг сонгосон	2025.01.02 2025.06.30	100%

	шалгалтад хамрагдах байгууллагыг сонгох	2.1) Олон улсын мэргэжлийн практикийн хүрээ 2120, Улсын салбарын дотоод аудитын аргачлал дагуу 1.үнэлсэн эрсдэлийн үнэлгээ	хийсэн. 2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1 Эрсдэлийн үнэлгээнд суурилсан дотоод аудит 14, санхүүгийн хяналт шалгалт 20 байгууллагад хяналт шалгалтыг хэрэгжүүлсэн	дотоод аудитын аргачлал дагуу үнэлсэн байна.			
3	**Арга хэмжээ 1.3.** Шилэн дансны хууль тогтоомжийн хэрэгжилтэд журам заасны дагуу улирал тутам хяналт тавьж үр дүнг тайлагнана.	**2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт:** 2.1) Эрсдэлийн үнэлгээ 2.2) Улсын салбарын дотоод аудитын аргачлал, стандарт	**1.Чанарын шалгуур үзүүлэлт:** 2024 онд дотоод аудитад хамрагдаж "Сайжруулах шаардлагатай" гэсэн дүгнэлт өгөгдсөн	**2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт:** 2.1) Аудитын тайлангийн дүгнэлтийг нийтэд ил тод болгосон байна. 2.2) Аудитаар илэрсэн зөрчлийн хэрэгжилтийг хангуулсан байна.	Төсвийн ерөнхийлөн захирагчийн дэргэдэх Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын газраас харьяа нийт 128 байгууллага нэгжид “Шилэн дансны тухай” хууль, Засгийн газрын 2016 оны 01 дүгээр сарын 11-ний өдрийн 29 дүгээр тогтоолоор батлагдсан “Шилэн дансны цахим хуудсанд тавигдах мэдээллийн агуулга, нийтлэг стандартыг тогтоох журам”-ын хэрэгжилтэд хяналт шалгалтыг гүйцэтгэхэд 2025 оны 1-р улирлын байдлаар 94.6 хувьтай буюу “Хангалттай” гэсэн дүгнэлтийг өгсөн. Тайлангийн хүрээнд 5 сум Шилэн дансны цахим системийн ОНХС-ын цэсийг нээгээгүй байсан тул Сангийн яамны мэргэжилтэнтэй хамтран цэсийг нээлгэж, мэдээллийг нөхөн бүрдүүлсэн.	2025.01.02 2025.06.30	100%

4	**Дэд арга хэмжээ 1.4.** Дотоод аудитын үйл ажиллагааг Олон улсын мэргэжлийн практикийн хүрээний стандарт, Улсын салбарын дотоод аудитын аргачлалд нийцүүлэн Байгууллагын гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө, газрын даргын баталсан удирдамж, үүрэг чиглэлийн дагуу хамтарсан болон, ганцаарчилсан дотоод аудитыг хийж, хэрэгжилтийн тайланг хагас, бүтэн жилээр Санхүү, төсвийн асуудал эрхэлсэн төрийн захиргааны төв байгууллагад хүргүүлнэ.	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) Дотоод аудитыг ТТЗ-ийн 9, ОНӨААТҮГ-ын 4, 17 сумын ХХС, санхүүгийн хяналт шалгалтыг төсвийн 25 байгууллагад гүйцэтгэж дүгнэлтийг баталгаажуулсан 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) Улсын салбарын дотоод аудитын аргачлалын дагуу гүйцэтгэж тайлагнасан. 2.2) СХШ, аудитыг чанартай гүйцэтгэж, удирдамжид заасан хугацаанд дүгнэлт, тайланг гаргаж Дотоод аудитын хороогоор хэлэлцүүлэн баталгаажуулан холбогдох байгууллагад хүргүүлэн байгууллагын цахим хуудсанд байршуулан нийтэд ил тод болгосон.	1)Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) Гүйцэтгэлийн аудит 5, нийцлийн аудит 2 хийгдсэн байна. 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) Хяналт шалгалтыг чанартай гүйцэтгэж, удирдамжид заасан хугацаанд дүгнэлт, тайланг гаргаж Дотоод аудитын хороогоор хэлэлцүүлэн баталгаажуулан холбогдох байгууллагад хүргүүлэн хуулийн хугацаанд нийтэд ил тод болгосон байна.	Дотоод аудитын үйл ажиллагааг Олон улсын мэргэжлийн практикийн хүрээний стандарт, Улсын салбарын дотоод аудитын аргачлалд нийцүүлэн Байгууллагын гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө, газрын даргын баталсан удирдамж, үүрэг чиглэлийн нэг ТТЗ-ын болон хоёр ОНӨААТҮГ-ын үйл ажиллагаанд аудит хийлээ. Аудитаар Шаамар сумын ТТЗ-ын үйл ажиллагаанд "Сайжруулах шаардлагатай", гэсэн дүгнэлтийг өгсөн бол Цэнгэг ус, Сэлэнгэ Энерго ОНӨААТҮГ-ын үйл ажиллагаанд "Хангалтгүй" гэсэн дүгнэлтийг өгсөн.	2025.01.02 2025.06.30	100%
5	**Дэд арга хэмжээ 1.4.1** ДАХ-ны даргын баталсан хуваарийн дагуу Шаамар сумын Төвлөрүүлэн захирагчийн үйл ажиллагааны үр дүнд дотоод аудит хийнэ.	**2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт:** 2.1) Эрсдэлийн үнэлгээ 2.2) Улсын салбарын дотоод аудитын аргачлал, стандарт	**1.Чанарын шалгуур үзүүлэлт:** 2020 оноос хойш хяналт шалгалт хийгдээгүй болно.	**2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт:** 2.1) Аудитын тайлангийн дүгнэлтийг нийтэд ил тод болгосон байна. 2.2) Аудитаар илэрсэн зөрчлийн	Шаамар сумын төсвийн төвлөрүүлэн захирагчийн үйл ажиллагаанд холбогдох хууль тогтоомжийн дагуу дотоод аудитыг хийж гүйцэтгэхэд илэрсэн 276,789.0 мянган төгрөгийн алдаа зөрчлийг	2025.02.03 2025.06.30	100%

				хэрэгжилтийг хангуулсан байна.	үндэслэн “Сайжруулах шаардлагатай” гэсэн дүгнэлтийг өгч хариуцлага тооцох 1 албан шаардлага өгч, 3 зөрчлийг хууль хяналтын байгууллагад шилжүүлсэн. Шаамар сумын Засаг даргаас 2025 оны 03 сарын 28-ны өдрийн 1/77 дугаар албан тоотоор дээрх акт, албан шаардлагыг хэрэгжүүлэх төлөвлөгөө гарган ажиллаж, биелэлт гарган ирүүлсэн.		
6	**Дэд арга хэмжээ 1.4.2** ДАХ-ны даргын баталсан хувиар, удирдамжийн дагуу “Цэнгэг-Ус” ОНӨААТҮГ-ын үйл ажиллагааны үр дүнд дотоод аудитын баг хамтарсан дотоод аудит хийнэ.	**2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт:** 2.1) Эрсдэлийн үнэлгээ 2.2) Улсын салбарын дотоод аудитын аргачлал, стандарт	**1.Чанарын шалгуур үзүүлэлт:** 2021 онд дотоод аудитад хамрагдаж "Сайжруулах шаардлагатай" гэсэн дүгнэлт өгөгдсөн	**2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт:** 2.1) Аудитын тайлангийн дүгнэлтийг нийтэд ил тод болгосон байна. 2.2) Аудитаар илэрсэн зөрчлийн хэрэгжилтийг хангуулсан байна.	Байгууллагын гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө, аймгийн Засаг даргын баталсан удирдамж, үүрэг чиглэлийн дагуу Цэнгэг-Ус ОНӨААТҮГ-ын үйл ажиллагаанд дотоод аудитыг хийж, 15 зөрчил илрүүлснээс 2,500.0 мянган төгрөгийн 1 зөрчилд төлбөрийн акт тогтоож, 612,318.2 мянган төгрөгийн зөрчилд 5 албан шаардлага, зөрчлийг давтан гаргахгүй ажиллах 228,097.4 мянган төгрөгийн 9 зөвлөмж өгсөн. Албан шаардлага, зөвлөмжийн хугацаа болоогүй. Харин төлбөрийн акт нь 5 сарын 31-ний дотор төлбөх хугацаандаа төлж барагдуулсан.	2025.03.01 2025.06.30	100%

7	**Дэд арга хэмжээ 1.4.3** ДАХ-ны даргын баталсан хуваарийн дагуу “Сэлэнгэ-Энерго” ОНӨААТҮГ-ын үйл ажиллагааны үр дүнд дотоод аудит хийнэ.	**2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт:** 2.1) Эрсдэлийн үнэлгээ 2.2) Улсын салбарын дотоод аудитын аргачлал, стандарт	**1.Чанарын шалгуур үзүүлэлт:** 2020 онд дотоод аудитад хамрагдаж "Хангалттай" гэсэн дүгнэлт өгөгдсөн	**2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт:** 2.1) Аудитын тайлангийн дүгнэлтийг нийтэд ил тод болгосон байна. 2.2) Аудитаар илэрсэн зөрчлийн хэрэгжилтийг хангуулсан байна.	ДАХ-ны даргын баталсан хувиар, удирдамжийн дагуу “Сэлэнгэ Энерго” ОНӨААТҮГ-ын үйл ажиллагааны үр дүнд газрын даргатай хамтран гүйцэтгэсэн.	2025.01.02 2025.06.30	100%
8	**Дэд арга хэмжээ 1.4.4** ДАХ-ны даргын баталсан хуваарийн дагуу Орхон сумын Төвлөрүүлэн захирагчийн үйл ажиллагааны үр дүнд дотоод аудит хийнэ.	**2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт:** 2.1) Эрсдэлийн үнэлгээ 2.2) Улсын салбарын дотоод аудитын аргачлал, стандарт	**1.Чанарын шалгуур үзүүлэлт:** 2022 онд дотоод аудитад хамрагдаж "Сайжруулах шаардлагатай" гэсэн дүгнэлт өгөгдсөн	**2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт:** 2.1) Аудитын тайлангийн дүгнэлтийг нийтэд ил тод болгосон байна. 2.2) Аудитаар илэрсэн зөрчлийн хэрэгжилтийг хангуулсан байна.	ДАХ-ны даргын баталсан хуваарийн дагуу Орхон сумын Төвлөрүүлэн захирагчийн үйл ажиллагааны үр дүнд дотоод аудит хийлээ.	2025.01.02 2025.06.30	100%
9	**Дэд арга хэмжээ 1.4.5** ДАХ-ны даргын баталсан хуваарийн дагуу Орхонтуул сумын Төвлөрүүлэн захирагчийн үйл ажиллагааны үр дүнд дотоод аудит хийнэ.	**2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт:** 2.1) Эрсдэлийн үнэлгээ 2.2) Улсын салбарын дотоод аудитын аргачлал, стандарт	**1.Чанарын шалгуур үзүүлэлт:** 2022 онд дотоод аудитад хамрагдаж "Сайжруулах шаардлагатай" гэсэн дүгнэлт өгөгдсөн	**2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт:** 2.1) Аудитын тайлангийн дүгнэлтийг нийтэд ил тод болгосон байна. 2.2) Аудитаар илэрсэн зөрчлийн хэрэгжилтийг хангуулсан байна.	“Цэнгэг-Ус” ААТҮГ-т хийсэн аудит нь төлөвлөгөөт хугацаандаа багтаагүйгээс болсон. Тус ААТҮГ-ын 2024 оны санхүүгийн баримт нь Төрийн аудитын газарт санхүүгийн аудит хийгдэж 03 сарын 28-нд ирүүлсэнтэй. Үүнтэй холбоотойгоор Орхонтуул сумын төвлөрүүлэн захирагчийн үйл ажиллагааны үр дүнд хийх дотоод аудит хойшлогдсон. Өмнөх аудитуудад СХШУАБ ахлаж, 2 аудитор хийж гүйцэтгэхээр төлөвлөсөн байсанч хүний нөөцийн хүрэлцээгүйгээр нэг аудитор ажилласан	2025.01.02 2025.06.30	%

15	**Дэд арга хэмжээ 1.5** Дотоод Аудит-хяналт шалгалтын удирдлагын мэдээллийн нэгдсэн системийн хэрэглээг төлөвшүүлнэ.	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) Байгууллага-127, хяналт шалгалтын төлөвлөгөө-1 2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1 ТЕЗ-ийн харьяа 127 байгууллагын үндсэн мэдээллийг дотоод аудитын удирдлагын системд оруулсан	1 Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1 Аудитын нэгдсэн системд оруулсан хяналт хэрэгжүүлсэн байгууллагын тоо 7 2. Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) 2024 онд хийгдсэн 8 хяналт шалгалтын үе шатны ажлын баримтыг системд бүрэн оруулсан байна.	Дотоод Аудит-хяналт шалгалтын удирдлагын мэдээллийн нэгдсэн системд 2024 оны байгууллагын хяналт шалгалтын төлөвлөгөө, 2024 онд хийгдсэн дотоод аудит, хяналт шалгалтын баримт материал, 2025 онд хийгдсэн Шаамар сумын ТТЗ-ын үйл ажиллагаанд хийсэн аудитын мэдээллийг оруулсан. Системийн шинэчлэлт хийгдэж байгаатай холбоотой ажиллахгүй байгаа тул Цэнгэг Ус, Сэлэнгэ Энерго ОНӨААТҮГ-ын мэдээллийг оруулаагүй.	2025.01.02 2025.06.30	80%
16	**Дэд арга хэмжээ 1.6** Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитаар илэрсэн зөрчлийн өмнөх оны болон тайлант онд өгсөн зөвлөмж, албан шаардлага, төлбөрийн актын биелэлтийг хэрэгжилтийг тайлагнах, үр дүнг тооцох	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) 2024 онд хийж гүйцэтгэсэн хяналт шалгалтаар нийт 379 төрлийн 22,323.0 сая төгрөгийн зөрчил илрүүлж, 280.7 сая төгрөгийн 20 төлбөрийн акт тогтоон, цаашид зөрчлийг арилгах, давтан гаргахгүй ажиллах 17,012.6 сая төгрөгийн 148 албан шаардлага, 5,029.7 сая төгрөгийн 182 зөвлөмж хүргүүлсэн. 2 Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) Төлбөрийн актын биелэлт 182.1 сая	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 Төлбөрийн актын биелэлт-95 хувь, албан шаардлага-85 хувь, зөвлөмжийн биелэлт 80 хувь багагүй байна.	2025 онд хэрэгжихээр санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын хүрээнд Алтанбулаг сумын Засаг даргын Тамгын газарт 3,500.8 мянган төгрөгийн акт, Алтанбулаг сумын ТТЗ 3,000.0 мянган төгрөгийн актууд нь бүрэн төлөгдсөн биелэлт 100%, 426,171.0 мянган төгрөгийн 3 албан шаардлагын биелэлт 96.7%, нийт хэрэгжилт 98.35% -тай байна. Харин тайлант онд хоёр ОНӨААТҮГ, хоёр ТТЗ-ын үйл ажиллагаанд аудитын хийж, нийт 1,212,436.2 мянган төгрөгийн 43 зөрчилд 5,880.0 мянган төгрөгийн 2 акт, 803,170.5	2025.01.02 2025.06.30	81%

			төгрөг буюу 64.9 хувьтай, албан шаардлагын биелэлт 12,031.5 сая төгрөг буюу 70.7 хувьтай, зөвлөмжийн хэрэгжилтийн биелэлт 3,717.3 сая төгрөг буюу 73.9 хувьтай тайлагнагдсан байна.		мянган төгрөгийн 14 албан шаардлага, 403,385.6 мянган төгрөгийн 25 зөвлөмжийг хүргүүлсэн байна. Дээрх зөрчлөөс хэрэгжих хугацаа нь болсон Шаамар сумын ТТЗ-ийн акт, албан шаардлага, зөвлөмжийн биелэлт 63.6 хувьтай байна.		
Зорилт 2. “Харилцагч талуудтай хамтран ажиллах, хяналтын байгууллагуудын хоорондын уялдааг ханган ажиллах” зорилтын хүрээнд							
17	**Дэд арга хэмжээ 2.1** Аймгийн Орон нутгийн өмчийн газартай хамтран ажиллаж Төрийн болон орон нутгийн өмч хөрөнгөд тавих хяналт шалгалтын үр нөлөөг дээшлүүлэх	Хамтран ажилласан тоо	1 Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1 0% 2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1 0%	1 .Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1 100% 2 Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1. ТЕЗ-ийн харьяа байгууллагуудын өмч хөрөнгийн ашиглалт, хадгалалт хамгаалалтад хамтран хяналт шалгалтыг хэрэгжүүлж өмч хөрөнгөд тавигдах хяналт шалгалтын үр нөлөөг сайжруулсан байна.	Аудит хийж буй байгууллагын өмч хөрөнгийг Аймгийн Орон нутгийн өмчийн газартай аудит хийсэн 3 байгууллагын хөрөнгийг тулгалт хийн хамтран ажилласан.	2025.01.02 2025.06.30	100%

ХОЁР. МЭДЛЭГ, ЧАДВАРАА ДЭЭШЛҮҮЛЭХ ЗОРИЛТ, АРГА ХЭМЖЭЭНИЙ БИЕЛЭЛТ

Д/д	Зорилтыг хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Үр дүнгийн үзүүлэлт					
		Шалгуур үзүүлэлт	Суурь түвшин	Хүрэх түвшин	Хүрсэн түвшин / биелэлт/	Эхэлсэн дууссан хугацаа	Хувь
1	2	3	4	5	6	7	8
ХОЁР “ТӨРИЙН АЛБАНЫ ТУХАЙ ХУУЛЬ, САЛБАРЫН ХУУЛЬ, ДАГАЛДАН ГАРСАН ХУУЛЬ ТОГТООМЖИД ЗААСАН МЭДЛЭГ ЧАДВАРЫГ ЭЗЭМШИХ, ТАСРАЛТГҮЙ ХӨГЖҮҮЛЭХ” ЗОРИЛТЫН ХҮРЭЭНД							

1	**Арга хэмжээ 2.1:** Төрийн албаны зөвлөлөөс Төрийн албан хаагчийг чадавхжуулах сургалтад хамрагдана.	Хамрагдсан сургалтын тоо	Хамрагдсан сургалтын тоо	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.	2025.01.02 2025.06.30	100%
2	**Арга хэмжээ 2.2:** Сангийн яамны СХЭУГ-ын СХШУБ, дотоод аудиторуудыг чадавхжуулах нэгдсэн сургалтад хамрагдах.	Сургалтад хамрагдсан байдал /хувь/	Сургалтад хамрагдсан байдал /хувь/	2025 онд Сангийн яамнаас зохион байгуулсан төвийн бүсийн сургалтад хамрагдсан.	Сангийн яам болон бусад 12 яам, Гааль, Татварын ерөнхий газрын дэргэдэх Дотоод аудит, хяналт шинжилгээ, үнэлгээний газар, 21 аймаг, 9 дүүрэг, нийслэлийн Дотоод аудитын алба Дотоод аудит, санхүүгийн хяналт шалгалтын 250 орчим албан хаагчид үзүүлэх сургалтанд СХШУАБ, СХШУБ, дотоод аудиторууд хамрагдаж мэдлэг чадвараа дээшлүүлсэн.	2025.01.02 2025.06.30	100%
4	**Арга хэмжээ 2.4:** Байгууллагын сургалтын төлөвлөгөөний хэрэгжилтийг хангах, тайлагнах	Сургалтын хөтөлбөр төлөвлөгөөний дагуу бүрэн хамрагдсан байна.	Тайлант онд Төрийн албаны зөвлөлөөс 19 цахим сургалт, байгууллагын дотоод сургалтын төлөвлөгөөний дагуу 8 сургалт, бусад байгууллагаас 8 сургалт тус тус зохион байгуулагдаж, давхардсан тоогоор нийт 350 албан хаагчдыг хамруулсан байна	2025 онд тус газраас зохион байгуулсан дотоод сургалтад хамрагдаж, мэдлэг чадвараа дээшлүүлсэн байх.	Эхний хагас жилийн байдлаар байгууллагын сургалтын төлөвлөгөөний өөрийн хариуцсан 7 сургалтаас 5 сургалтыг зохион байгуулж, Чанарын үнэлгээ хийх арга зүйн сургалтыг Сангийн яамны эрсдлийн удирдлагын газраас 9 дүгээр сард зохион байгуулахаар, Эрсдлийн үнэлгээний журмыг Сангийн яамнаас боловсруулж батлуулаагүй тул хэрэгжээгүй байна. Тус газрын даргын баталсан 2025 оны эхний хагас	2025.01.02 2025.06.30	100%

					жилд хэрэгжүүлэх сургалтын төлөвлөгөөний хүрээнд нийт 4 үндсэн чиглэлээр 25 удаагийн сургалтыг зохион байгуулж, хэрэгжилт 75.0 хувь байна. Сургалтууд танхимын хэлбэрээр, төлөвлөгдсөн хугацаанд амжилттай зохион байгуулагдсан бөгөөд мэргэжлийн ур чадварыг дээшлүүлэх, хууль эрх зүйн мэдлэг олгох, мэдээллийн аюулгүй байдал, дотоод хяналтын чадавхыг нэмэгдүүлэхэд чиглэгдсэн. Сургалтуудыг үр дүнтэй зохион байгуулахад Сангийн яам, Сэлэнгэ аймгийн Тагнуулын газар, Прокурорын газар, Захиргааны хэргийн анхан шатны шүүх, Сэлэнгэ аймгийн Архивын газар, Баянгол дүүргийн Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын алба зэрэг байгууллагуудтай хамтран ажилласан нь хамрах хүрээг өргөтгөж, сургалтын чанарт эерэг нөлөө үзүүлсэн.		
5	**Арга хэмжээ 2.5:** Байгууллагын сургалтын төлөвлөгөөнд тусгагдсан өөрийн хариуцан орох сургалтын бэлтгэлийг бүрэн хангаж бусдын мэдлэг чадварт шаардлагатай мэдээллийг хүргэсэн байна.	Сургалтын хөтөлбөр төлөвлөгөөний дагуу бүрэн хамрагдсан байна.	-	Байгууллагын сургалтын төлөвлөгөөнд тусгагдсан өөрийн хариуцан орох сургалтын бэлтгэлийг бүрэн хангаж, сургалт хийсэн байх	ДА-ын нэгдсэн системийн талаар албан хаагчдад мэдээлэл өгсөн	2025.01.02 2025.06.30	93.6%

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.	Албан бичгийг монгол бичиг болон кирилл үсгийн баримт бичгийн хэвлэмэл хувилбартай нийцүүлэн боловсруулах, түүний бүрдэлд тавих үндсэн шаардлага, MNS 6395:2022 стандарт, баримт бичиг зохион бүрдүүлэх арга зүйн сургалтад 2удаа хамрагдаж, Юникодын фонтоор албан бичгийг шивж сурах анхан шатны мэдлэг эзэмшсэн	2025.01.02 2025.06.30	100%
7	**Арга хэмжээ 2.7**: 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, дотоод аудитын талаарх хууль тогтоомж, аргачлалыг судлан өөрийн мэдлэг чадвараа нэмэгдүүлж өдөр тутмын үйл ажиллагаандаа мөрдөг болгон ажиллах	Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын талаарх хууль тогтоомж, аргачлалыг судлан өөрийн мэдлэг чадвараа нэмэгдүүлж өдөр тутмын үйл ажиллагаандаа мөрдөг болгон ажиллаж байна	2025.01.02 2025.06.30	100%
8	**Арга хэмжээ 2.8**: Хууль эрх зүйн сургалт сурталчилгааны ажлын тайланг нэгтгэнэ	Тайланг хугацаанд нь хүргүүлсэн байна.			Амьгийн ЗДТГ-ын Хууль эрх зүйн хэлтэст байгууллагын сургалт сурталчилгааны ажлын тайланг хүргүүлсэн	2025.01.02 2025.06.30	100%

ГУРАВ. НЭМЭЛТ ҮҮРЭГ ДААЛГАВАР (АРГА ХЭМЖЭЭ)-ЫН БИЕЛЭЛТ

Д/д	Үүрэг даалгавар (арга хэмжээ)	Шалгуур үзүүлэлт	Суурь түвшин	Хүрэх түвшин	Хүрсэн түвшин (биелэлт)	Эхэлсэн дууссан хугацаа	Биелэлтийн хувь
1	2024 оны санхүүгийн хяналт шалгалт, дотоод аудитын баримтыг стандартын дагуу үдэж	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1)Батлагдсан хөтлөх хэргийн нэрийн жагсаалтад тусгагдсан хөтлөх хэргийн тоо	1 Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) Хадгаламжийн нэгж болсон баримтын тоо 2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) Хадгаламжийн нэгж болсон баримтын тоо 2)Чанарын шалгуур	2024 оны санхүүгийн хяналт шалгалт, дотоод аудитын баримтыг стандартын дагуу үдэж 4 боть баримтыг 1 дүгээр сард багтаан байгууллагын	2025.01.02 2025.06.30	

	байгууллагын архивд хүлээлгэн өгөх	1.2)Архивын үйл ажиллагаа тайлагнасан тайлангийн тоо 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1)Архив нөхөн бүрдүүлэлтийн хувь	2 1) 100 0 2 2) Хадгаламжийн нэгжийг стандартын дагуу хөтөлж архивласан	үзүүлэлт 2.1) Архивын баримт материалыг стандартын дагуу үдэж байгууллагын архивд хүлээлгэн өгсөн байна.	архивд хүлээлгэн өгсөн байна.		100%
2	2025 онд хэрэгжүүлсэн ажил, арга хэмжээний гүйцэтгэл, статистик тайлан мэдээг улирал бүр гарган хүргүүлнэ	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт	1) Чанарын шалгуур үзүүлэлт	2025 онд хэрэгжүүлсэн ажил, арга хэмжээний гүйцэтгэл, статистик тайлан мэдээг улирал бүр гарган хүргүүлэх	Статистикын хэлтэст 2025 оны I улиралд хэрэгжүүлсэн ажил, арга хэмжээний гүйцэтгэл, статистик тайлан мэдээг 4 дүгээр сарын 09-д хүргүүлсэн	2025.01.02 2025.06.30	100%
3	Байгууллагын архив албан хэрэг хөтлөлтийн үйл ажиллагааг журам стандартын дагуу хөтлөн явуулах, улсын архивын нэгдсэн үзлэгт бэлтгэх ажлыг зохион байгуулах	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1)Батлагдсан хөтлөх хэргийн нэрийн жагсаалтад тусгагдсан хөтлөх хэргийн тоо 1.2)Архивын үйл ажиллагаа тайлагнасан тайлангийн тоо 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1)Архив нөхөн бүрдүүлэлтийн хувь	1 Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) Хадгаламжийн нэгж болгосон баримтын тоо 2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2 1) 100 2 2) Хадгаламжийн нэгжийг стандартын дагуу хөтөлж архивласан	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) Хадгаламжийн нэгж болгосон баримтын тоо 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) Архивын баримт материалыг стандартын дагуу үдэж байгууллагын архивд хүлээлгэн өгсөн байна.	2025 оны улсын үзлэгтэй холбоотойгоор газрын даргын 2025 оны 3 дугаар сарын 28-ны А/09 тушаалаар батлагдсан комиссын даргаар ажиллаж, хадгаламжийн нэгжийн ээлжит, нэг удаагийн, гэнэтийн тооллого явуулсан. Тооллогоор: 272 хадгаламжийн нэгж байх ёстойгоос 2 нь дутагдалтай, 270 нэгжийг 2025 оны 4 дүгээр сарын 30-ны байдлаар бэлнээр тоолж баталгаажуулсан. Хөмрөг, данс, дутагдалтай болон давхардсан дугаар бүхий, данс бүртгэлгүй, засвар, хавтаслах шаардлагатай хадгаламжийн нэгжүүдийг бүртгэсэн.	2025.01.02 2025.06.30	100%

					Тооллогын дүнг илтгэх хуудас, акт, тооллогын хуудсаар баталгаажуулсан		
4	Байгууллагын хагас жилийн эд хөрөнгийн тооллого хийх	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт	1) Чанарын шалгуур үзүүлэлт	Эд хөрөнгийн тооллогыг тогтоосон хугацаанд чанартай үнэн зөв явуулж хөрөнгийн хадгалалт, хамгаалалт, санхүүгийн анхан шатны бүртгэлийн хөтлөлттэй тулган баталгаажуулах	Эд хөрөнгийн тооллогыг газрын даргын 2025 оны 06 дугаар сарын 09-ны өдрийн А/17 дугаар тушаалаар 2025 оны 6 дугаар сарын 12-ны өдрөөс 06 дугаар сарын 25-ны өдрүүдэд 3 хүний бүрэлдэхүүнтэйгээр эд хөрөнгийн тооллогыг тогтоосон хугацаанд чанартай үнэн зөв явуулж хөрөнгийн хадгалалт, хамгаалалт, 4санхүүгийн анхан шатны б5үртгэлийн хөтлөлттэй тулган баталгаажуулж үр дүнг комиссын хурлаар хэлэлцэж эд хөрөнгийн тооллогыг тогтоосон хугацаанд хийж гүйцэтгэсэн.	2025.01.02 2025.06.30	100%
5	“Тэрбум мод үндэсний хөдөлгөөн, Цэмцгэр Сүхбаатар-Ногоон хотын төлөө хамтдаа” аяны хүрээнд мод тарих	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт	1) Чанарын шалгуур үзүүлэлт	Бүх нийтийн мод тарих арга хэмжээг зохион байгуулах арга хэмжээнд оролцох	“Тэрбум мод үндэсний хөдөлгөөн, Цэмцгэр Сүхбаатар-Ногоон хотын төлөө хамтдаа” аяны хүрээнд Сүхбаатар сумын Засаг даргын 2025 оны 05 дугаар сарын 12-ны өдрийн 01/241 тоот Бүх нийтээр мод тарих арга хэмжээг зохион байгуулах тухай албан бичгийн дагуу 2025.05.13-ний	2025.01.02 2025.06.30	100%

					өдөр хуваарьт талбайд тарьж, усалж, хамтран ажилласан.		
6	“Бүх нийтийн хог цэвэрлэгээ” арга хэмжээг зохион байгуулах тухай	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт	1) Чанарын шалгуур үзүүлэлт	Бүх нийтийн хог цэвэрлэгээ” арга хэмжээг зохион байгуулах арга хэмжээнд оролцох	Сүхбаатар сумын Засаг даргын 2025 оны 05 дугаар сарын 07-ны өдрийн А/103 тоот “Бүх нийтийн хог цэвэрлэгээ” арга хэмжээг зохион байгуулах тухай захирамжийн дагуу 2025.05.09-ний өдөр хуваарьт газрын дагуу Сайхны хөтлийн төв замын ойр орчмын хог хаягдлыг цэвэрлэж гарсан хог хаягдлыг бөөгнүүлэн хүлээлгэн өгч ажиллаа.	2025.01.02 2025.06.30	100%

ТАЙЛАН ГАРГАСАН:

ДОТООД АУДИТОР: Г.ДОРЖДЭРЭМ / ..../ 2025.06.10

(Албан тушаал) *(Нэр, гарын үсэг)* *(Огноо)*