



**САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ, ДОТООД АУДИТЫН ГАЗРЫН САНХҮҮГИЙН
ХЯНАЛТ ШАЛГАЛТЫН УЛСЫН АХЛАХ БАЙЦААГЧ Т.МӨНХЗУЛЫН
2025 ОНЫ 2 ДУГААР УЛИРЛЫН ГҮЙЦЭТГЭЛИЙН
ТӨЛӨВЛӨГӨӨНИЙ БИЕЛЭЛТ**

БАТАЛГААЖУУЛСАН: ТӨСВИЙН ШУУД ЗАХИРАГЧ

САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ, ДОТООД АУДИТЫН ГАЗРЫН ДАРГА

(албан тушаал)

Тэмдэг



(Т.ОДСҮРЭН)

(гарын үсэг)

2025.06.23 (огноо)

ТАЙЛАГНАСАН: АЖИЛТАН

САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ ШАЛГАЛТЫН УЛСЫН АХЛАХ БАЙЦААГЧ *М.Мөнхзүл* (Т.МӨНХЗУЛ)

(албан тушаал)

(гарын үсэг)

2025.06.23 (огноо)

СЭЛЭНГЭ АЙМГИЙН САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ, ДОТООД АУДИТЫН ГАЗРЫН САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ ШАЛГАЛТЫН УЛСЫН АХЛАХ БАЙЦААГЧ ТОГТОХ ОВОГТОЙ МӨНХЭУЛЫН 2025 ОНЫ ЭХНИЙ ХАГАС ЖИЛИЙН 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, байгуулалтын даргаар батлуулсан байна	Санхүүгийн хяналт шалгалтын багийн 2025 оны гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө боловсруулж газрын даргаар хянуулж ДАХ-оор батлуулсан.	1 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 ТЭЗ-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 мэргэжлийн практикийн хүрээ Улсын 2120, салбарын дотоод аудитын аргачлал дагуу үнэлсэн байна.	2025 онд Санхүүгийн хяналт шалгалтад хамрагдах объектын эрсдэлийн үнэлгээг хийж дуусгасан байна.	2025 онд 8 сүмдэн ЗДТГ, ИТХ, 3 Захирагчийн алба, 7 бүс дундын ойн анги, ТШЗ -2 зэрэг 28 байгууллагад санхүүгийн хяналт шалгалтад хамрагдах объектын эрсдэлийн үнэлгээг хийсэн.	1 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 дотоод аудитор, СХШУБ ганцаарчилсан санхүүгийн хяналт шалгалтыг 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 шалгадагч 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 ажиглагаанд 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 нийтэд ил тод болгосон байна	Байгууллагын гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө, газрын даргын баталсан удирдамжийн дагуу Шаамар сумын ИТХ, 2023, 2024 оны санхүүгийн төсвийн гүйцэтгэлд хяналт шалгалт хийсэн.	I улирал	100%
1.10	1.1.6	Шаамар сумын ЗДТГ-ын санхүүгийн үйл ажиглагаанд 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) 2021 онд дотоод аудит хийгдсэн. 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) 100% 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт Аудитыг чанартай гүйцэтгэж, удирдамжид заасан	Байгууллагын гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө, газрын даргын баталсан удирдамжийн дагуу Шаамар сумын ЗДТГ-ын 2023, 2024 оны оны санхүүгийн	I улирал	100%

			тушаалын хавсралтаар баталсан "Санхүүгийн хяналт стандарт"	2.1) "Сайжруулах шаардлагатай" дүгнэлт өгөгдсөн	Хугацаанд дүгнэлт, тайланг гаргаж шалгагдагч байгууллагад хүргүүлэн хуулийн хугацаанд нийтэд ил тод болгосон байна	төсвийн гүйцэтгэлд хяналт шалгалт хийсэн.		
1.10	1.1.7	Шаамар сумын Дулаанхан тосгоны санхүүгийн ажиглагаанд 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 Дулаанхан тосгоны 2023.2024 оны оны санхүүгийн төсвийн гүйцэтгэлд хяналт шалгалт хийсэн.	II улирал	100%
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 2.1) Сангийн сайдын 2016 оны 107 дугаар тушаалын хавсралтаар баталсан "Санхүүгийн хяналт шалгалтын стандарт"	2021, 2022, 2023, 2024 онуудад СХШ хийгдээгүй.	Аудитыг чанартай гүйцэтгэж, удирдамжид заасан хугацаанд дүгнэлт, тайланг гаргаж шалгагдагч байгууллагад хүргүүлэн хуулийн хугацаанд нийтэд ил тод болгосон байна	Сургалтанд суусан учир хугацааг дараагийн улиралд шилжүүлсэн.	II улирал	

			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%	Байгууллагын гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө, газрын даргын баталсан удирдамжийн дагуу Орхон сумын ЗДТГ-ын 2023, 2024 оны санхүүгийн төсвийн гүйцэтгэлд хяналт шалгалт хийсэн	II улирал	100%
1.10.	1.1.9	Орхон сумын Засаг даргын Тамгын газрын 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%	Байгууллагын гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө, газрын даргын баталсан удирдамжийн дагуу Орхон сумын ИТХ-ын 2023, 2024 оны санхүүгийн төсвийн гүйцэтгэлд хяналт шалгалт хийсэн.	II улирал	100%
1.10	1.1.11	Орхонтуул сумын Засаг даргын Тамгын газрын 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%	Хэрэгжих хугацаа болоогүй	III улирал	

			тушаалын хавсралтаар баталсан "Санхүүгийн хяналт стандарт"	2.1) "Сайжруулах шаардлагатай" дүгнэлт өгөгдсөн	хугацаанд дүгнэлт, тайланг гаргаж шалгагдач байгууллагад хүргүүлэн хуулийн хугацаанд нийтэд ил тод болгосон байна			
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 шалгагдач байгууллагад хүргүүлэн хуулийн хугацаанд нийтэд ил тод болгосон байна	Хэрэгжих хугацаа болгоогүй	III улирал	
1.10	1.1.14	Хүдэр сумын Засаг даргын Тамгын	1)Тоон шалгуур үзүүлэлт	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт	Хэрэгжих хугацаа болгоогүй	IV 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 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 шалгагдач байгууллагад хүргүүлэн хуулийн хугацаанд нийтэд ил тод болгосон байна	Хэрэгжих хугацаа болгоогүй	III улирал	

		газрын санхүүгийн санхүүгийн хяналт шалгалт хийх.	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"	1.1) 2022 онд дотоод аудит хийгдсэн. 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) "Сайжруулах шаардлагатай" дүгнэлт өгөгдсөн	1.1) 2022 онд дотоод аудит хийгдсэн. 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1) "Сайжруулах шаардлагатай" дүгнэлт өгөгдсөн				
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 болгоогүй	IV улирал		
1.14	1.1.16	Санхүүгийн хяналт шалгалтаар өгсөн зөвлөмж, шаардлага, төлбөрийн биелэлтийн хэрэгжилт статистикийн мэдээ тайлагнах, үр дүнт тооцох,	1 Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1 Санхүүгийн хяналт шалгалтаар өгсөн акт, албан шаардлага, дотоод аудитаар өгсөн зөвлөмж 2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1 Биелэлтийн хувь	2024 онд 34 байгууллагын Санхүүгийн хяналт шалгалтаар өгсөн зөвлөмж, шаардлага, төлбөрийн биелэлтийн хэрэгжилт статистикийн мэдээ тайлагнах, үр дүнт тооцож ажигласан	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1) 100% 2)Чанарын шалгуур үзүүлэлт СХШ-аар өгсөн зөвлөмж, шаардлага, төлбөрийн биелэлтийн хэрэгжилт статистикийн мэдээг 2 улирлын байдлаар тайлагнаж үр дүнт тооцсон.	Санхүүгийн хяналт шалгалтаар өгсөн зөвлөмж, албан шаардлага, төлбөрийн биелэлтийн хэрэгжилт статистикийн мэдээг 2 улирлын байдлаар тайлагнаж үр дүнт тооцсон.	II, IV улирал	90%	

					статистик мэдээ тайлагнах, 2.1.Биелэлт 85.0 хувиас багагүй байна			
1.12	1.1.17	Дотоод Аудит-хяналт шалгалтын удирдлагын мэдээллийн нэгдсэн системд ТЕЭ-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 өгсөн 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 бүрэн мэдээллийг оруулсан байна.	Дотоод Аудит-хяналт шалгалтын удирдлагын мэдээллийн нэгдсэн систем шинэчлэл хийгдэж байгаа учраас мэдээлэл оруулах хугацаа хойшлогдсон.	I-IV улирал	

Зорилт 2. “Харилцагч талуудтай хамтран ажиллах, хяналтын байгууллагуудын хоорондын уялдааг ханган ажиллах”

			1 Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1 санхүү хяналт шалгалт хийгдэх 11 байгууллага 2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1 өмч хөрөнгийн ашиглалт, хадгалалтад тавих хяналт шалгалтын үр нөлөөг сайжруулсан байна.	1.Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1 6 байгууллага 2 Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1. өмч хөрөнгийн ашиглалт, хадгалалтад тавих хяналт шалгалтын үр нөлөөг сайжруулсан байна.	Аймгийн Орон нутгийн өмчийн газраас хяналт шалгалт хийгдэж байгаа Шаамар, Орхон сумдын ИТХ,ЗДТГ-ын өмч хөрөнгийн бүртгэлийн мэдээллийг авч хамтран ажигласан.			
	2.1.	Аймгийн нутгийн газраас шалгалт байгууллагын хөрөнгийн бүртгэлийн талаар мэдээллийг хамтран ажигллах	Аймгийн Орон нутгийн өмчийн газраас Зүүнбүрэн, Жавхланта сумдын ИТХ, ЗДТГ-ын хөрөнгийн бүртгэлийг авч тайлан бүртгэлтэй нь тулгаж ажигласан.				I-IV улирал	100%

Зорилт 3. “Байгууллагын өдөр тутмын үйл ажиллагааг хэрэгжүүлэх чиглэлээр”

2.8	3.1	Архив, албан хэрэг хөтлөлтийн журам,	Архив, албан хэрэг хөтлөлтийн нийтлэг журам,	-2024 онд бие даан хийсэн санхүүгийн хяналт шалгалтын 4	2024 онд хийсэн Санхүүгийн хяналт дотоод аудитын	2024 оны санхүүгийн хяналт шалгалт, дотоод	I- улирал	100%
-----	-----	--------------------------------------	--	---	--	--	-----------	------

		стандартыг мөрдөж ажиллах		дотоод аудитын 1 хяналт шалгалтын баримтыг архив албан хэрэг хөтлөлтийн стандартын дагуу бэлтгэн архив бичиг хэргийн асуудал харуулсан ажилтанд хүлээлгэн өгөх.	хяналт шалгалтын баримтыг архив албан хэрэг хөтлөлтийн стандартын дагуу бэлтгэн архив бичиг хэргийн асуудал харуулсан ажилтанд хүлээлгэн өгөх.	аудитын баримтыг стандартын дагуу үдэж байгууллагын архивд 6 боть баримтыг хүлээлгэн өгсөн байна			
1.11	3.2	Дэд арга хэмжээ 3.2: Дотоод аудитын хорооны үйл ажиллагаатай холбоотой 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, хяналт 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 тогтоолуу дүг баталгаажуулсан, хоёрдугаар хуралдааныг хуралдуулж хяналт шалгалтын дүнг танилцуулахаар бэлтгэсэн.	Улирал бүр 1удаа	100%	
2.2		Дэд арга хэмжээ 3.3: Аймгийн Засаг даргын 2025-2028 оны үйл ажиллагааны хөтөлбөрийн хэрэгжилтийг хангах тайлан бэлтгэх	1) Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1.Батлагдсан арга хэмжээний тоо нь тайлагнасан тайлангийн тоо 2) Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1.Зорилт арга хэмжээний биелэлтийн хувь	1. Тоон шалгуур үзүүлэлт 1 1 хагас бүтэн жилээр 2 Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1.2024 онд хэрэгжүүлэх арга хэмжээний биелэлт 100 хувь хэрэгжсэн	2 Тоон шалгуур үзүүлэлт 1.1. Хэрэгжилтийн тайлан 1 2.Чанарын шалгуур үзүүлэлт 2.1 Зорилт арга хэмжээний хэрэгжилт 100 хувь	Аймгийн Засаг даргын 2025-2028 оны үйл ажиллагааны хөтөлбөрийн хэрэгжилтийн тайланг хагас жилийн байдлаар хийсэн.	Цугларал	90%	

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 байгуулсан 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 яамнаас байгуулсан бүсийн хамрагдсан.	2025 онд Сангийн яамнаас зохион байгуулсан төвийн бүсийн сургалтад хамрагдах	Сангийн яам Баянгол дүүргийн хамтарсан СХШУБ, дотоод аудиторуудыг чадавхжуулах нэгдсэн сургалтад хамрагдсан	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, аудитын мэдлэг талаарх нэмэгдсэн байна.	-	Санхүүгийн хяналт, талаарх хууль тогтоомж, аргачлалыг судлан өөрийн мэдлэг чадвараа нэмэгдүүлж өдөр тутмын үйл	Санхүүгийн хяналт талаарх хууль тогтоомж, аргачлалыг судлан өөрийн мэдлэг чадвараа нэмэгдүүлж өдөр тутмын үйл	I-IV улирал	100%

					ажиллагаандаа мөрдөг болгон ажиллах	ажиллагаандаа мөрдөг болгон ажилласан		
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 "Захирааны ерөнхий" хуулийн талаар сургалт мөн дотоод сургалтыг 3 удаа хамрагдсан.	I-IV улирал	100%
5	2.5	Арга хэмжээ 2.5: Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын газрын дотоод сургалтын төлөвлөгөөнд тусгагдсан өөрийн харууцан 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 харууцан орох ОНХС эрүүл мэндийн сургалтын бэлтгэлийг бүрэн хангаж бусдын мэдлэг чадварт шаардлагатай мэдээллийг хүргэнэ.	Сургалт хийх хугацааг хойшлуулсан	I-IV улирал	

6	2.6.	<p>Арга хэмжээ 2.6: 2025 оноос Монгол улс хос бичигтэн болж байгатай холбоотойгоор уйгуржин бичгийн мэдлэг чадвараа бие суралцан дээшлүүлэх.</p>	<p>Уйгуржин бичгийн нэмэгдсэн байна. Монгол мэдлэг</p>		<p>Байгууллагын сургалтын төлөвлөгөөнд тусгагдсан сургалтын хуваарийн дагуу сургалтад хамрагдаж, мэдлэг чадвараа дээшлүүлсэн байх.</p>	<p>Монгол улс хос бичигтэн болж байгатай холбоотойгоор газрын бичиг хэрэг уйгуржин бичгийн мэдлэг чадвар олгох сургалтыг 2 удаагийн сургалтад хамрагдсан.</p>	I-IV улирал	100%
7	2.7.	<p>Арга хэмжээ 2.7: Удирдлагын акадেমийн дунд хугацааны мэргэшүүлэх багц сургалтанд хамрагдах</p>	<p>Сургалтын хөтөлбөр төлөвлөгөөний дагуу бүрэн хамрагдсан байна.</p>		<p>Удирдлагын акадেমийн дунд хугацааны мэргэшүүлэх багц сургалтанд хамрагдах</p>	<p>Удирдлагын акадেমийн дунд хугацааны мэргэшүүлэх багц сургалтанд хамрагдаж шалгалтуудаа өгч төгссөн.</p>	I- II улирал	100%