

АХЛАХ ДОТООД АУДИТОР ТОГТОХ ОВОГТОЙ МӨНХЗУЛЫН  
2024 ОНЫ 1 ДҮГЭЭР УЛИРЛЫН АЖЛЫН ГҮЙЦЭТГЭЛ, ҮР ДҮН,  
МЭРГЭШЛИЙН ТҮВШИН ҮНЭЛЭХ ҮНЭЛГЭЭНИЙ ХУУДАС

Байгууллагын нэр: Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын алба

Нэгжийн нэр: Дотоод аудитын алба

**1. Гүйцэтгэлийн зорилт, арга хэмжээний биелэлт**

Д/д	Зорилтыг хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Арга хэмжээний гүйцэтгэлд өгсөн оноо	Төлөвлөсөн хугацаанд гүйцэтгэсэн байдал	Нийлбэр оноо	Төсвийн шууд захирагчийн хянан баталгаажуулж, дахин үнэлсэн оноо
	1	2	3	4	5
	Оноо	60 хүртэл	10 хүртэл	70 хүртэл	
<b>Зорилт 1. “Санхүүгийн хяналт шалгалт, дотоод аудитын үйл ажиллагааг төлөвлөгөөт цаг хугацаанд нь чанартай гүйцэтгэх стратеги зорилтын хүрээнд /стратегийн зорилт 3.1.3-3.1.5/ ”</b>					
1	<b>Арга хэмжээ №1.1</b> Дотоод аудитын үйл ажиллагааг Олон улсын мэргэжлийн практикийн хүрээний стандарт, Улсын салбарын дотоод аудитын аргачлалд нийцүүлэн Байгууллагын гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө, албаны даргын баталсан удирдамж, үүрэг чиглэлийн дагуу хамтарсан болон, ганцаарчилсан дотоод аудитыг хийж гүйцэтгэсэн байна.	60	8	68	68
2	<b>Арга хэмжээ №1.1.1</b> ТЕЗ-ийн харьяа байгууллагуудын төсөв санхүүгийн ил тод байдлыг хангах чиглэлээр Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтэд хуваарилагдсан байгууллагын дагуу улирал бүр дотоод аудит хийнэ.	55	9	64	64
3	<b>Арга хэмжээ №1.2</b> 17 сумын Хоршоог хөгжүүлэх сангийн үйл ажиллагааны үр дүнд дотоод аудитын баг хамтарсан дотоод аудит хийнэ	55	8	63	63
4	<b>Арга хэмжээ №1.2.5</b> Дотоод Аудит-хяналт шалгалтын удирдлагын мэдээллийн нэгдсэн системд ТЕЗ-ийн харьяа байгууллагуудын мэдээллийг оруулна.	45	5	50	50
5	<b>Арга хэмжээ №1.3.1</b> Хяналт шалгалтын танилцуулга хуудас бэлтгэн эцэслэн гаргасан дүнг олон нийтэд нээлттэй болгосон байна.	60	10	70	70
6	<b>Арга хэмжээ №1.3.2</b>	50	5	55	55

	Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын дүн, дүгнэлт, өгсөн зөвлөмж, албан шаардлага, төлбөрийн актын биелэлт хэрэгжилт үр дүнг улирал бүр тайлагнасан байна.				
<b>Зорилт 2. “Харилцагч талуудтай хамтран ажиллах, хяналтын байгууллагуудын хоорондын уялдааг ханган ажиллах”</b>					
1.					
<b>Зорилт 3. “Монгол улсад Дотоод аудит үүсэж хөгжсөний 10 жилийн ойг тэмдэглэн өнгөрүүлэх зохион байгуулалтын бэлтгэл ажлын чиглэлээр”</b>					
1.					
<b>Зорилт 4. Нэмэлт үүрэг даалгавар (арга хэмжээ)</b>					
1	Аймгийн Засаг даргын баталсан удирдамжийн дагуу Сэлэнгэ аймгийн Мандал сумын Хэрх тосгоны 100 жилийн ойг нийтийн хандивын хөрөнгийн зарцуулалтыг шалгуулах өргөдөл гомдлын дагуу санхүүгийн хяналт шалгалтыг хийх	60	10	70	70
2	Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилт 2023 оны жилийн эцсийн, байдлаар төсөв санхүүгийн ил тод байдлыг хангасан байдалд хяналт шалгалтыг хэрэгжүүлэх	60	10	70	67
3	Эрсдэлийн үнэлгээг аргачлалын дагуу гүйцэтгэх	60	10	70	65
<b>Дундаж оноо:</b>				<b>64.4</b>	<b>63.6</b>

**Мэдлэг, ур чадвараа дээшлүүлэх зорилт, арга хэмжээний биелэлт**

Д/д	Зорилтыг хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Арга хэмжээний биелэлтийн хувь	Нийт (15 хүртэл оноогоор)	Төсвийн шууд захирагчийн хянан баталгаажуулж, дахин үнэлсэн оноо
	1	2	3	4
1.	<b>Арга хэмжээ 1.1:</b> Төрийн албаны зөвлөлөөс Төрийн албан хаагчийг чадавхжуулах 7.4:10 хөтөлбөрийн нэгдсэн цахим сургалтад хуваарийн дагуу тухай бүр хамрагдана.	100	15	15
2.	<b>Арга хэмжээ 1.2:</b> Сангийн яамны СХЭУГ-ын СХШУБ, дотоод аудиторудыг чадавхжуулах нэгдсэн сургалтад хамрагдах.	100	15	15
3.	<b>Арга хэмжээ 1.4:</b> Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын талаарх хууль тогтоомж, аргачлалыг судлан өөрийн мэдлэг чадвараа нэмэгдүүлж өдөр тутмын үйл ажиллагаандаа мөрдлөг болгон ажиллана.	80	12	12
<b>Дундаж оноо</b>			<b>14</b>	<b>14</b>

**3. Хандлага, ёс зүй, ур чадварын үнэлгээ (Нэгжийн даргын үнэлгээ)**

Д/д	Үзүүлэлт	Нэгжийн даргын үнэлгээ (0-7 оноо)	Төсвийн шууд захирагчийн хянан баталгаажуулж, дахин үнэлсэн оноо
	1	2	3
1.	Хандлага, ёс зүй		7
2.	Дүн шинжилгээ хийх		7
3.	Асуудал шийдвэрлэх		7
4.	Хариуцлагатай байдал		7

5.	Ажлын цаг ашиглалт		7
Ур чадварын үзүүлэлт (ажлын онцлогоос хамаарсан)			
6.	Дүрэм журмыг хүлээн зөвшөөрч даган мөрддөг		7
7.	Мэдээллийн нууцлалын хадгалалт хамгаалалтыг хангаж ажилладаг		7
<b>Дундаж оноо</b>			<b>7</b>

#### 4. Хандлага, ёс зүй, ур чадварын үнэлгээ (Хамт олны үнэлгээ)

Д/д	Үзүүлэлт	Хамт олны үнэлгээ (0-8 оноо)
	1	2
1.	Хандлага, ёс зүй	7.4
2.	Багаар ажиллах	7.4
3.	Харилцаа	7.4
<b>Дундаж оноо</b>		<b>7.4</b>

#### 5. Гүйцэтгэлийн үнэлгээ

Д/д	Үнэлгээний үзүүлэлт	Үзүүлэлт тус бүрийн оноо
1.	Гүйцэтгэлийн зорилт, арга хэмжээний биелэлт (Нэмэлт үүрэг даалгавар (арга хэмжээ)-ын биелэлт орно.) (70 хүртэлх оноо)	63.6
2.	Мэдлэг, ур чадвараа дээшлүүлэх зорилт, арга хэмжээний биелэлт (15 хүртэлх оноо)	14.0
3.	Хандлага, ёс зүй, ур чадварын үнэлгээ (Нэгжийн даргын үнэлгээ) (7 хүртэлх оноо)	7.0
4.	Хандлага, ёс зүй, ур чадварын үнэлгээ (Хамт олны үнэлгээ) (8 хүртэлх оноо)	7.4
5.	Үнэлгээний оноонд орсон өөрчлөлт (Аргачлалын 6 дугаар хэсэгт заасан холбогдох заалтыг бичих) (..... оноо)	
<b>Нийт оноо =</b> (Гүйцэтгэлийн зорилт, арга хэмжээний оноо + Мэдлэг, ур чадвараа дээшлүүлэх зорилт, арга хэмжээний оноо + Хандлага, ёс зүй, ур чадварын оноо (Нэгжийн даргын болон хамт олны үнэлгээ) - Аргачлалын 6 дугаар хэсгийн холбогдох заалтын дагуу хассан оноо + Аргачлалын 6 дугаар хэсгийн холбогдох заалтын дагуу нэмсэн оноо)		<b>92.0</b>

#### Үнэлгээтэй танилцаж, зөвшөөрсөн:

Ахлах дотоод аудитор *Мөнхзул* (Т.Мөнхзул) 2024 Он. 03 сар. 25 өдөр

#### Үнэлгээг баталгаажуулсан:

Албаны дарга *Одсүрэн* (Т.Одсүрэн) 2024 Он. 03 сар. 29 өдөр



АХЛАХ ДОТООД АУДИТОР ТОГТОХ ОВОГТОЙ МӨНХЗУЛЫН  
2024 ОНЫ ЭХНИЙ ХАГАС ЖИЛИЙН АЖЛЫН ГҮЙЦЭТГЭЛ, ҮР ДҮН,  
МЭРГЭШЛИЙН ТҮВШИН ҮНЭЛЭХ ҮНЭЛГЭЭНИЙ ХУУДАС

Байгууллагын нэр: Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын алба

Нэгжийн нэр: Дотоод аудитын алба

**1. Гүйцэтгэлийн зорилт, арга хэмжээний биелэлт**

Д/д	Зорилтыг хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Арга хэмжээний гүйцэтгэлд өгсөн оноо	Төлөвлөсөн хугацаанд гүйцэтгэсэн байдал	Нийлбэр оноо	Төсвийн шууд захирагчийн хянан баталгаажуулж, дахин үнэлсэн оноо
	1	2	3	4	5
	Оноо	60 хүртэл	10 хүртэл	70 хүртэл	
<b>Зорилт 1. “Санхүүгийн хяналт шалгалт, дотоод аудитын үйл ажиллагааг төлөвлөгөөт цаг хугацаанд нь чанартай гүйцэтгэх стратеги зорилтын хүрээнд /стратегийн зорилт 3.1.3-3.1.5/ ”</b>					
1	<b>Арга хэмжээ №1.1</b> Дотоод аудитын үйл ажиллагааг Олон улсын мэргэжлийн практикийн хүрээний стандарт, Улсын салбарын дотоод аудитын аргачлалд нийцүүлэн Байгууллагын гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө, албаны даргын баталсан удирдамж, үүрэг чиглэлийн дагуу хамтарсан болон, ганцаарчилсан дотоод аудитыг хийж гүйцэтгэсэн байна.	60	8	68	68
2	<b>Арга хэмжээ №1.1.1</b> ТЕЗ-ийн харьяа байгууллагуудын төсөв санхүүгийн ил тод байдлыг хангах чиглэлээр Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтэд хуваарилагдсан байгууллагын дагуу улирал бүр дотоод аудит хийнэ.	55	9	68	68
3	<b>Арга хэмжээ №1.2</b> 17 сумын Хоршоог хөгжүүлэх сангийн үйл ажиллагааны үр дүнд дотоод аудитын баг хамтарсан дотоод аудит хийнэ	55	8	63	63
3	<b>Арга хэмжээ №1.1.2</b> ДАХ-ны даргын баталсан хуваарь, удирдамжийн дагуу ОНӨААТҮГ-уудын үйл ажиллагааны үр дүнд дотоод аудитын баг хамтарсан дотоод аудит хийнэ.	50	6	56	56
5	<b>Арга хэмжээ №1.3.1</b> Хяналт шалгалтын танилцуулга хуудас бэлтгэн эцэслэн гаргасан дүнг олон нийтэд нээлттэй болгосон байна.	60	10	70	70
6	<b>Арга хэмжээ №1.3.2</b>	50	5	55	55

	Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын дүн, дүгнэлт, өгсөн зөвлөмж, албан шаардлага, төлбөрийн актын биелэлт хэрэгжилт үр дүнг улирал бүр тайлагнасан байна.				
<b>Зорилт 2. “Харилцагч талуудтай хамтран ажиллах, хяналтын байгууллагуудын хоорондын уялдааг ханган ажиллах”</b>					
1.					
<b>Зорилт 3. “Монгол улсад Дотоод аудит үүсэж хөгжсөний 10 жилийн ойг тэмдэглэн өнгөрүүлэх зохион байгуулалтын бэлтгэл ажлын чиглэлээр”</b>					
1.					
<b>Зорилт 4. Нэмэлт үүрэг даалгавар (арга хэмжээ)</b>					
1	Аймгийн Засаг даргын баталсан удирдамжийн дагуу Сэлэнгэ аймгийн Мандал сумын Хэрх тосгоны 100 жилийн ойг нийтийн хандивын хөрөнгийн зарцуулалтыг шалгуулах өргөдөл гомдлын дагуу санхүүгийн хяналт шалгалтыг хийх	60	10	70	70
2	Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилт 2023 оны жилийн эцсийн, байдлаар төсөв санхүүгийн ил тод байдлыг хангасан байдалд хяналт шалгалтыг хэрэгжүүлэх	60	10	70	70
3	Эрсдэлийн үнэлгээг аргачлалын дагуу гүйцэтгэх	60	10	70	70
<b>Дундаж оноо:</b>				<b>65.6</b>	<b>65.6</b>

**Мэдлэг, ур чадвараа дээшлүүлэх зорилт, арга хэмжээний биелэлт**

Д/д	Зорилтыг хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Арга хэмжээний биелэлтийн хувь	Нийт (15 хүртэл оноогоор)	Төсвийн шууд захирагчийн хянан баталгаажуулж, дахин үнэлсэн оноо
	1	2	3	4
1.	<b>Арга хэмжээ 1.1:</b> Төрийн албаны зөвлөлөөс Төрийн албан хаагчийг чадавхжуулах 7.4:10 хөтөлбөрийн нэгдсэн цахим сургалтад хуваарийн дагуу тухай бүр хамрагдана.	100%	15	15
2.	<b>Арга хэмжээ 1.2:</b> Сангийн яамны СХЭУГ-ын СХШУБ, дотоод аудиторудыг чадавхжуулах нэгдсэн сургалтад хамрагдах.	100%	15	15
3.	<b>Арга хэмжээ 1.4:</b> Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын талаарх хууль тогтоомж, аргачлалыг судлан өөрийн мэдлэг чадвараа нэмэгдүүлж өдөр тутмын үйл ажиллагаандаа мөрдлөг болгон ажиллана.	80%	12	12
<b>Дундаж оноо</b>			<b>14</b>	<b>14</b>

**3. Хандлага, ёс зүй, ур чадварын үнэлгээ (Нэгжийн даргын үнэлгээ)**

Д/д	Үзүүлэлт	Нэгжийн даргын үнэлгээ (0-7 оноо)	Төсвийн шууд захирагчийн хянан баталгаажуулж, дахин үнэлсэн оноо
	1	2	3
1.	Хандлага, ёс зүй		7
2.	Дүн шинжилгээ хийх		7
3.	Асуудал шийдвэрлэх		7
4.	Хариуцлагатай байдал		7
5.	Ажлын цаг ашиглалт		7
<b>Ур чадварын үзүүлэлт (ажлын онцлогоос хамаарсан)</b>			

6.	Дүрэм журмыг хүлээн зөвшөөрч даган мөрддөг	7
7.	Мэдээллийн нууцлалын хадгалалт хамгаалалтыг хангаж ажилладаг	7
<b>Дундаж оноо</b>		<b>7</b>

**4. Хандлага, ёс зүй, ур чадварын үнэлгээ (Хамт олны үнэлгээ)**

Д/д	Үзүүлэлт	Хамт олны үнэлгээ (0-8 оноо)
	1	2
1.	Хандлага, ёс зүй	7.4
2.	Багаар ажиллах	7.4
3.	Харилцаа	7.4
<b>Дундаж оноо</b>		<b>7.4</b>

**5. Гүйцэтгэлийн үнэлгээ**

Д/д	Үнэлгээний үзүүлэлт	Үзүүлэлт тус бүрийн оноо
1.	Гүйцэтгэлийн зорилт, арга хэмжээний биелэлт (Нэмэлт үүрэг даалгавар (арга хэмжээ)-ын биелэлт орно.) (70 хүртэлх оноо)	<b>65.6</b>
2.	Мэдлэг, ур чадвараа дээшлүүлэх зорилт, арга хэмжээний биелэлт (15 хүртэлх оноо)	<b>14</b>
3.	Хандлага, ёс зүй, ур чадварын үнэлгээ (Нэгжийн даргын үнэлгээ) (7 хүртэлх оноо)	<b>7</b>
4.	Хандлага, ёс зүй, ур чадварын үнэлгээ (Хамт олны үнэлгээ) (8 хүртэлх оноо)	<b>7.4</b>
5.	Үнэлгээний оноонд орсон өөрчлөлт (Аргачлалын 6 дугаар хэсэгт заасан холбогдох заалтыг бичих) (..... оноо)	
<b>Нийт оноо =</b> ( Гүйцэтгэлийн зорилт, арга хэмжээний оноо + Мэдлэг, ур чадвараа дээшлүүлэх зорилт, арга хэмжээний оноо + Хандлага, ёс зүй, ур чадварын оноо (Нэгжийн даргын болон хамт олны үнэлгээ) ) - Аргачлалын 6 дугаар хэсгийн холбогдох заалтын дагуу хассан оноо + Аргачлалын 6 дугаар хэсгийн холбогдох заалтын дагуу нэмсэн оноо		<b>94.0</b>

**Үнэлгээтэй танилцаж, зөвшөөрсөн:**

Ахлах дотоод аудитор *Мөнхзул* (Т.Мөнхзул)

*2021* Он *06* сар *23* өдөр

**Үнэлгээг баталгаажуулсан:**

Албаны дарга *[Signature]* (Т.Одсүрэн)

*2021* Он *07* сар *01* өдөр





**АХЛАХ ДОТООД АУДИТОР, СХШУБ /Т.МӨНХЗУЛ/ -ИЙН  
2024 ОНЫ АЖЛЫН ГҮЙЦЭТГЭЛ, ҮР ДҮН, МЭРГЭШЛИЙН  
ТҮВШИНГ ҮНЭЛЭХ ҮНЭЛГЭЭНИЙ ХУУДАС**

АХЛАХ ДОТООД АУДИТОР ТОГТОХ ОВОГТОЙ МӨНХЗУЛЫН  
2024 ОНЫ ЖИЛИЙН ЭЦСИЙН АЖЛЫН ГҮЙЦЭТГЭЛ, ҮР ДҮН,  
МЭРГЭШЛИЙН ТҮВШИН ҮНЭЛЭХ ҮНЭЛГЭЭНИЙ ХУУДАС

Байгууллагын нэр: Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын алба

Нэгжийн нэр: Дотоод аудит

**1. Гүйцэтгэлийн зорилт, арга хэмжээний биелэлт**

Д/д	Зорилтыг хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Арга хэмжээний гүйцэтгэлд өгсөн оноо	Төлөвлөсөн хугацаанд гүйцэтгэсэн байдал	Нийлбэр оноо	Төсвийн шууд захирагчийн хянан баталгаажуулж, дахин үнэлсэн оноо
	1	2	3	4	5
	Оноо	60 хүртэл	10 хүртэл	70 хүртэл	
<b>Зорилт 1. “Санхүүгийн хяналт шалгалт, дотоод аудитын үйл ажиллагааг төлөвлөгөөт цаг хугацаанд нь чанартай гүйцэтгэх стратеги зорилтын хүрээнд /стратегийн зорилт 3.1.3-3.1.5/ ”</b>					
1	<b>Арга хэмжээ №1.1</b> Дотоод аудитын үйл ажиллагааг Олон улсын мэргэжлийн практикийн хүрээний стандарт, Улсын салбарын дотоод аудитын аргачлалд нийцүүлэн Байгууллагын гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө, албаны даргын баталсан удирдамж, үүрэг чиглэлийн дагуу хамтарсан болон, ганцаарчилсан дотоод аудитыг хийж гүйцэтгэсэн байна.	60	8	68	70
2	<b>Арга хэмжээ №1.1</b> ТЕЗ-ийн харьяа байгууллагуудын төсөв санхүүгийн ил тод байдлыг хангах чиглэлээр Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтэд хуваарилагдсан байгууллагын дагуу улирал бүр дотоод аудит хийнэ.	60	9	69	70
3	<b>Арга хэмжээ №1.2</b> 17 сумын Хоршоог хөгжүүлэх сангийн үйл ажиллагааны үр дүнд дотоод аудитын баг хамтарсан дотоод аудит хийнэ	60	8	68	70
4	<b>Арга хэмжээ №1.5</b> ДАХ-ны даргын баталсан хуваарь, удирдамжийн дагуу ОНӨААТҮГ-уудын үйл ажиллагааны үр дүнд дотоод аудитын баг хамтарсан дотоод аудит хийнэ.	55	8	63	70
5	<b>Арга хэмжээ №1.7</b> Зүүнбүрэн сумын Төвлөрүүлэн захирагчийн үйл ажиллагаа, үр дүнд дотоод аудит хийнэ.	60	10	70	70

6	<b>Арга хэмжээ №1.10</b> ТАБ-аас ТЕЗ-ийн харьяа байгууллагуудын 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын дүгнэлт, зөвлөмжийг хэрэгжүүлсэн байдалд бодит цагийн аудитыг гүйцэтгэнэ.	55	9	64	70
7	<b>Арга хэмжээ 2.1</b> Сангийн сайдын баталсан нэгдсэн удирдамжийн дагуу Сэлэнгэ аймаг дахь Гаалийн газарт санхүүгийн хяналт шалгалт хийнэ.	60	10	70	70
8	<b>Арга хэмжээ 2.3</b> Батлагдсан төлөвлөгөөний дагуу Зүүнбүрэн сумын Засаг даргын тамгын газрын санхүүгийн хяналт шалгалт хийнэ.	60	10	70	70
9	<b>Арга хэмжээ 2.4</b> Батлагдсан төлөвлөгөөний дагуу Зүүнбүрэн сумын Иргэдийн төлөөлөгчдийн хурлын санхүүгийн үйл ажиллагаанд санхүүгийн хяналт шалгалт хийнэ	60	10	70	70
10	<b>Арга хэмжээ 2.5</b> Батлагдсан төлөвлөгөөний удирдамжийн дагуу Жавхлант сумын Иргэдийн төлөөлөгчдийн хурлын санхүүгийн үйл ажиллагаанд санхүүгийн хяналт шалгалт хийнэ.	55	10	65	70
11	<b>Арга хэмжээ 2.6</b> Баталсан төлөвлөгөөний дагуу Жавхлант сумын Засаг даргын тамгын газрын санхүүгийн хяналт шалгалт хийнэ	55	10	65	70
12	<b>Арга хэмжээ 2.9</b> 2025 онд Санхүүгийн хяналт шалгалтад хамрагдах объектын эрсдэлийн үнэлгээг хийнэ	55	8	63	70
13	<b>Арга хэмжээ 2.10</b> Дотоод Аудит-хяналт шалгалтын удирдлагын мэдээллийн нэгдсэн системд ТЕЗ-ийн харьяа байгууллагуудын мэдээллийг оруулна	58	10	68	50
14	<b>Арга хэмжээ № 3.2</b> Хяналт шалгалтын танилцуулга хуудас бэлтгэн эцэслэн гаргасан дүнг олон нийтэд нээлттэй болгосон байна.	55	8	63	70
15	<b>Арга хэмжээ № 3.3</b> Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын дүн, дүгнэлт, өгсөн зөвлөмж, албан шаардлага, төлбөрийн актын биелэлт хэрэгжилт үр дүнг улирал бүр тайлагнасан байна.	58	7	65	70
<b>Зорилт 2. “Харилцагч талуудтай хамтран ажиллах, хяналтын байгууллагуудын хоорондын уялдааг ханган ажиллах”</b>					
16	<b>Арга хэмжээ 2.1.</b>	60	10	70	70

	Худалдан авах ажиллагааны үйл ажиллагаанд дотоод аудит хийхэд шаардагдах мэдээллийг төрийн байгууллага хооронд харилцан солилцох ажлын хүрээнд УБХ-тэй хөрөнгө оруулалтын төсөл арга хэмжээний тендерт оролцогч ААНБ-ын үүсгэн байгуулагчийн мэдээллийг солилцоход хамтран ажиллах				
<b>Зорилт 3. “Монгол улсад Дотоод аудит үүсэж хөгжсөний 10 жилийн ойг тэмдэглэн өнгөрүүлэх зохион байгуулалтын бэлтгэл ажлын чиглэлээр”</b>					
17	<b>Арга хэмжээ 2.1</b> Улсын салбарын дотоод аудит үүсэж хөгжсөний 10 жилийн ойг тэмдэглэн өнгөрүүлэх төлөвлөгөөний дагуу ахмад албан хаагчдын дурсамж, уулзалтын үйл ажиллагааг зохион байгуулах.	60	10	70	70
<b>Зорилт 4. Нэмэлт үүрэг даалгавар (арга хэмжээ)</b>					
18	Аймгийн Засаг даргын баталсан удирдамжийн дагуу Сэлэнгэ аймгийн Мандал сумын Хэрх тосгоны 100 жилийн ойг нийтийн хандивын хөрөнгийн зарцуулалтыг шалгуулах өргөдөл гомдлын дагуу санхүүгийн хяналт шалгалтыг хийх	60	10	70	70
19	Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилт 2023 оны жилийн эцсийн, байдлаар төсөв санхүүгийн ил тод байдлыг хангасан байдалд хяналт шалгалтыг хэрэгжүүлэх	60	10	70	70
20	Эрсдэлийн үнэлгээг аргачлалын дагуу гүйцэтгэх	60	10	70	70
<b>Дундаж оноо:</b>				<b>67.55</b>	<b>69</b>

**Мэдлэг, ур чадвараа дээшлүүлэх зорилт, арга хэмжээний биелэлт**

Д/д	Зорилтыг хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Арга хэмжээний биелэлтийн хувь	Нийт (15 хүртэл оноогоор)	Төсвийн шууд захирагчийн хянан баталгаажуулж, дахин үнэлсэн оноо
	1	2	3	4
1.	<b>Арга хэмжээ 1.1:</b> Төрийн албаны зөвлөлөөс Төрийн албан хаагчийг чадавхжуулах 7:4:10 хөтөлбөрийн нэгдсэн цахим сургалтад хуваарийн дагуу тухай бүр хамрагдана.	100%	15	15
2.	<b>Арга хэмжээ 1.2:</b> Сангийн яамны СХЭУГ-ын СХШУБ, дотоод аудиторудыг чадавхжуулах нэгдсэн сургалтад хамрагдах.	100%	15	15
3.	<b>Арга хэмжээ 1.4:</b> Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын талаарх хууль тогтоомж, аргачлалыг судлан өөрийн мэдлэг чадвараа нэмэгдүүлж өдөр тутмын үйл ажиллагаандаа мөрдлөг болгон ажиллана.	100%	15	15
<b>Дундаж оноо</b>			<b>15</b>	<b>15</b>

**3. Хандлага, ёс зүй, ур чадварын үнэлгээ (Нэгжийн даргын үнэлгээ)**

Д/д	Үзүүлэлт	Нэгжийн даргын үнэлгээ (0-7 оноо)	Төсвийн шууд захирагчийн хянан баталгаажуулж, дахин үнэлсэн оноо
	1	2	
1.	Хандлага, ёс зүй		6

2.	Дүн шинжилгээ хийх		6
3.	Асуудал шийдвэрлэх		6
4.	Хариуцлагатай байдал		6
5.	Ажлын цаг ашиглалт		6
Ур чадварын үзүүлэлт (ажлын онцлогоос хамаарсан)			
6.	Дүрэм журмыг хүлээн зөвшөөрч даган мөрддөг		6
7.	Мэдээллийн нууцлалын хадгалалт хамгаалалтыг хангаж ажилладаг		6
<b>Дундаж оноо</b>			<b>6</b>

**4. Хандлага, ёс зүй, ур чадварын үнэлгээ (Хамт олны үнэлгээ)**

Д/д	Үзүүлэлт	Хамт олны үнэлгээ (0-8 оноо)
	1	2
1.	Хандлага, ёс зүй	8
2.	Багаар ажиллах	8
3.	Харилцаа	8
<b>Дундаж оноо</b>		<b>8</b>

**5. Гүйцэтгэлийн үнэлгээ**

Д/д	Үнэлгээний үзүүлэлт	Үзүүлэлт тус бүрийн оноо
1.	Гүйцэтгэлийн зорилт, арга хэмжээний биелэлт (Нэмэлт үүрэг даалгавар (арга хэмжээ)-ын биелэлт орно.) (70 хүртэлх оноо)	<b>69</b>
2.	Мэдлэг, ур чадвараа дээшлүүлэх зорилт, арга хэмжээний биелэлт (15 хүртэлх оноо)	<b>15</b>
3.	Хандлага, ёс зүй, ур чадварын үнэлгээ (Нэгжийн даргын үнэлгээ) (7 хүртэлх оноо)	<b>6</b>
4.	Хандлага, ёс зүй, ур чадварын үнэлгээ (Хамт олны үнэлгээ) (8 хүртэлх оноо)	<b>8</b>
5.	Үнэлгээний оноонд орсон өөрчлөлт (Аргачлалын 6 дугаар хэсэгт заасан холбогдох заалтыг бичих) (..... оноо)	
<b>Нийт оноо =</b>		
( Гүйцэтгэлийн зорилт, арга хэмжээний оноо + Мэдлэг, ур чадвараа дээшлүүлэх зорилт, арга хэмжээний оноо + Хандлага, ёс зүй, ур чадварын оноо (Нэгжийн даргын болон хамт олны үнэлгээ) ) - Аргачлалын 6 дугаар хэсгийн холбогдох заалтын дагуу хассан оноо + Аргачлалын 6 дугаар хэсгийн холбогдох заалтын дагуу нэмсэн оноо		<b>98</b>

**Үнэлгээтэй танилцаж, зөвшөөрсөн:**  
Ахлах дотоод аудитор *(Т.Мөнхзул)*

*2024* Он *12* сар *18* өдөр

**Үнэлгээг баталгаажуулсан:**  
Албаны дарга *(Т.Одсүрэн)*

*2024* Он *12* сар *18* өдөр

