

**ДОТООД АУДИТОР, СХШУБ ЦОГОО ОВОГТОЙ УРТНАСАНГИЙН
2024 ОНЫ I 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	
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/ ”					
1	Арга хэмжээ №1.1. 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 6, ганцаарчилсан 3 дотоод аудитыг хийж гүйцэтгэсэн байна.	60	10	70	60
	Арга хэмжээ №1.1 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	10	70	70
2	Арга хэмжээ №1.2 17 сумын Хоршоог хөгжүүлэх сангийн үйл ажиллагааны үр дүнд дотоод аудитын баг хамтарсан дотоод аудит хийнэ.	50	10	60	60
Зорилт 4. Нэмэлт үүрэг даалгавар (арга хэмжээ)-ын биелэлт					
1	Арга хэмжээ №3.1. Байгууллагын нягтлан бодогчийн ажлын хавсран гүйцэтгэж 2023 оны санхүүгийн тайлан баталгаажуулах аудитаар шалгагдаж дүгнүүлэх	60	10	70	70

2	Арга хэмжээ №3.2. 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
Дундаж оноо:				68	66

2.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.	Арга хэмжээ 2.1. Төрийн албаны зөвлөлөөс Төрийн албан хаагчийг чадавжуулах 7:4:10 хөтөлбөрийн нэгдсэн цахим сургалтад хуваарийн дагуу тухай бүр хамрагдана.	80	12	12
2.	Арга хэмжээ 2.4. Дотоод аудиторчуудын мэргэжлийн мэдлэг, ур чадвараа нэмэгдүүлэн, тасралтгүй хөгжлийг ханган дотоод албан хаагчдадаа хяналт шалгалт, дотоод аудитад хамааралтай хууль дүрэм журмын талаар 3 сургалт зохион байгуулна.	90	13.5	13.5
3.	Дэд арга хэмжээ 2.5. Байгууллагын төлөвлөгөөт "Сангийн сайдын баталсан 107 дугаар тушаалын хавсралтын Санхүүгийн хяналт шалгалтын стандарт, Хяналт шалгалтын ажлын чанарын стандартууд /Хараат бус байх, Ёс зүйн стандартууд/" сэдвээр дотоод сургалтыг зохион байгуулна.	90	13.5	13.5
4.	Дэд арга хэмжээ 2.8. Монголын мэргэшсэн дотоод аудиторын эрх олгох багц сургалтад хамрагдах	90	13.5	13.5
5.	Дэд арга хэмжээ 2.9. Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын талаарх хууль тогтоомж, аргачлалыг судлан өөрийн мэдлэг чадвараа нэмэгдүүлж өдөр тутмын үйл ажиллагаандаа мөрдөг болгон ажиллана.	100	15	15
Дундаж оноо			13.5	13.5

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		5
2.	Дүн шинжилгээ хийх		5
3.	Асуудал шийдвэрлэх		5
4.	Хариуцлагатай байдал		5
5.	Ажлын цаг ашиглалт		5
Ур чадварын үзүүлэлт (ажлын онцлогоос хамаарсан)			
6.	Дүрэм журмыг хүлээн зөвшөөрч даган мөрддөг		5
7.	Мэдээллийн нууцлалын хадгалалт хамгаалалтыг хангаж ажилладаг		7
Дундаж оноо			5.3

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	6.6
3.	Харилцаа	6.8
Дундаж оноо		6.9

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)	66
2.	Мэдлэг, ур чадвараа дээшлүүлэх зорилт, арга хэмжээний биелэлт (15 хүртэлх оноо)	13.5
3.	Хандлага, ёс зүй, ур чадварын үнэлгээ (Нэгжийн даргын үнэлгээ) (7 хүртэлх оноо)	5.3
4.	Хандлага, ёс зүй, ур чадварын үнэлгээ (Хамт олны үнэлгээ) (8 хүртэлх оноо)	6.9
5.	Үнэлгээний оноонд орсон өөрчлөлт (Аргачлалын 6 дугаар хэсэгт заасан холбогдох заалтыг бичих) (..... оноо)	
Нийт оноо = (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		91.7

Үнэлгээтэй танилцаж, зөвшөөрсөн:

Дотоод аудитор, СХШУБ *[Signature]* (Ц.Уртнасан)Он.....сар.....өдөр

Үнэлгээг баталгаажуулсан:

Албаны дарга *[Signature]* (Т.Одсүрэн)Он.....сар.....өдөр



ДОТООД АУДИТОР, СХШУБ ЦОГОО ОВОГТОЙ УРТНАСАНГИЙН
2024 ОНЫ II 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	
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/ ”					
1.	Арга хэмжээ 1. 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 6, ганцаарчилсан 3 дотоод аудитыг хийж гүйцэтгэсэн байна.	60	10	70	65
2.	Арга хэмжээ №1.1 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	10	70	65
3.	Арга хэмжээ 1.2. 17 сумын Хоршоог хөгжүүлэх сангийн үйл ажиллагааны үр дүнд дотоод аудитын баг хамтарсан дотоод аудит хийнэ.	60	10	70	65
4.	Арга хэмжээ 1.2. Санхүүгийн хяналт шалгалтыг стандарт, журам, заавар аргачлалд нийцүүлэн Байгууллагын гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө, албаны даргын баталсан удирдамж, үүрэг чиглэлийн дагуу хамтарсан 2, ганцаарчилсан 6 санхүүгийн хяналт шалгалтыг хийж гүйцэтгэсэн байна.	60	10	70	70
5.	Дэд арга хэмжээ 1.2.1. Сангийн сайдын баталсан нэгдсэн удирдамжийн дагуу Сэлэнгэ	60	10	70	70

	аймаг дахь Гаалийн газарт санхүүгийн хяналт шалгалт хийнэ.				
6.	Дэд арга хэмжээ 1.3.1. Улсын салбарын дотоод аудитын тогтолцоог бэхжүүлэх чанарын үнэлгээний аргачлалын хэрэгжилтийг хангах хэрэгжүүлж ажилласан байна.	60	10	70	65
7.	Дэд арга хэмжээ 1.3.3. Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын дүн, дүгнэлт, өгсөн зөвлөмж, албан шаардлага, төлбөрийн актын биелэлтийг хэрэгжилтийг тайлагнах үр дүнг тооцсон байна.	60	10	70	70
Зорилт 4. Нэмэлт үүрэг даалгавар (арга хэмжээ)-ын биелэлт					
8.	Арга хэмжээ №3.2 Сайхан сумын Хот тохижилтын газрын албан хаагчдаас тус байгууллагын удирдлагын үйл ажиллагаа, төсөв, санхүү, өмч хөрөнгийн ашиглалт хадгалалт хамгаалалт, зарцуулалт, үндэслэлгүй ажлаас халсан зэрэг хууль бус гаргасан гомдолд дотоод хяналт шалгалт хийнэ.	60	10	70	70
9.	Арга хэмжээ №3.3 АТГ-аас харьяа Сэлэнгэ аймгийн Шаамар сумын МСҮТ-д суралцагчдын 2019-2022 он хүртэлх олгосон тэтгэлэгтэй холбоотойгоор үүссэн эрүүгийн хэрэгт шинжээчээр ажиллах	60	10	70	70
Дундаж оноо:				70	67.8

2.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.	Арга хэмжээ 2.1. Төрийн албаны зөвлөлөөс Төрийн албан хаагчийг чадавхжуулах 7:4:10 хөтөлбөрийн нэгдсэн цахим сургалтад хуваарийн дагуу тухай бүр хамрагдана.	80	12	12
2.	Арга хэмжээ 2.2. Сангийн яамны СХЭУГ-ын СХШУБ, дотоод аудитуудыг чадавхжуулах нэгдсэн сургалтад хамрагдана.	90	13.5	13.5
3.	Арга хэмжээ 2.4. Дотоод аудитуудын мэргэжлийн мэдлэг, ур чадвараа нэмэгдүүлэн, тасралтгүй хөгжлийг ханган дотоод албан хаагчдаа хяналт шалгалт, дотоод аудитад хамааралтай хууль дүрэм журмын талаар 3 сургалт зохион байгуулна.	90	13.5	13.5
4.	Дэд арга хэмжээ 2.5.	90	13.5	13.5

	Байгууллагын төлөвлөгөөт "Сангийн сайдын баталсан 107 дугаар тушаалын хавсралтын Санхүүгийн хяналт шалгалтын стандарт, Хяналт шалгалтын ажлын чанарын стандартууд /Хараат бус байх, Ёс зүйн стандартууд/" сэдвээр дотоод сургалтыг зохион байгуулна.			
5.	Дэд арга хэмжээ 2.6. Байгууллагын төлөвлөгөөт "Гүйцэтгэлийн аудит хэрхэн хийх түүний хэрэглээ" сэдвээр дотоод сургалтыг зохион байгуулна.	90	13.5	13.5
7.	Дэд арга хэмжээ 2.9. Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын талаарх хууль тогтоомж, аргачлалыг судлан өөрийн мэдлэг чадвараа нэмэгдүүлж өдөр тутмын үйл ажиллагаандаа мөрдөг болгон ажиллана.	100	15	15
Дундаж оноо			13.5	13.5

3. Хандлага, ёс зүй, ур чадварын үнэлгээ (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		4
2.	Дүн шинжилгээ хийх		4
3.	Асуудал шийдвэрлэх		3
4.	Хариуцлагатай байдал		3
5.	Ажлын цаг ашиглалт		3
Ур чадварын үзүүлэлт (ажлын онцлогоос хамаарсан)			
6.	Дүрэм журмыг хүлээн зөвшөөрч даган мөрддөг		4
7.	Мэдээллийн нууцлалын хадгалалт хамгаалалтыг хангаж ажилладаг		7
Дундаж оноо			4

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	6.6
3.	Харилцаа	6.8
Дундаж оноо		6.9

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)	67.8
2.	Мэдлэг, ур чадвараа дээшлүүлэх зорилт, арга хэмжээний биелэлт (15 хүртэлх оноо)	13.5
3.	Хандлага, ёс зүй, ур чадварын үнэлгээ (Нэгжийн даргын үнэлгээ) (7 хүртэлх оноо)	4
4.	Хандлага, ёс зүй, ур чадварын үнэлгээ (Хамт олны үнэлгээ) (8 хүртэлх оноо)	6.9

5.	Үнэлгээний оноонд орсон өөрчлөлт (Аргачлалын 6 дугаар хэсэгт заасан холбогдох заалтыг бичих) (..... оноо)	
Нийт оноо = (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		92.2

Үнэлгээтэй танилцаж, зөвшөөрсөн:

Дотоод аудитор, СХШУБ *[Signature]* (Ц.Уртнасан) *2024* Он *06* сар *15* өдөр

Үнэлгээг баталгаажуулсан:

Албаны дарга *[Signature]* (Т.Одсүрэн) *2024* Он *07* сар *01* өдөр





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

ДОТООД АУДИТОР СХШУБ ЦОГОО ОВОГТОЙ УРТНАСАНГИЙН
2024 ОНЫ IV 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	
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/ ”					
1.	Арга хэмжээ 1: 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 3, ганцаарчилсан 4 дотоод аудитыг хийж гүйцэтгэсэн байна.	60	9	69	70
2.	Арга хэмжээ №1.1: 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.	Арга хэмжээ 1.2: 17 сумын Хоршоог хөгжүүлэх сангийн үйл ажиллагааны үр дүнд дотоод аудитын баг хамтарсан дотоод аудит хийнэ.	60	9	69	70
4.	Дэд арга хэмжээ 1.3: “Мандал хишиг хайрхан” ОНӨААТҮГ-ын үйл ажиллагааны үр дүнд дотоод аудитын баг хамтарсан дотоод аудит хийнэ. Сонсох ажиллагааны тэмдэглэл хийнэ.	60	9	69	70
5.	Арга хэмжээ №1.4: “Тохилог хараа” ААТҮГ-ын үйл ажиллагааны үр дүнд дотоод аудитын баг хамтарсан дотоод аудит хийнэ.	60	9	69	70

6.	Дэд арга хэмжээ 1.7: Мандал сумын Төвлөрүүлэн захирагчийн үйл ажиллагааны үр дүнд дотоод аудит хийнэ.	60	9	69	70
7.	Дэд арга хэмжээ 1.9: Хушаат сумын Төвлөрүүлэн захирагчийн үйл ажиллагааны үр дүнд дотоод аудит хийнэ.	60	9	69	70
8.	Дэд арга хэмжээ 1.10: ТАБ-аас ТЕЗ-ийн харьяа байгууллагуудын 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын дүгнэлт, зөвлөмжийг хэрэгжүүлсэн байдалд бодит цагийн аудитыг гүйцэтгэнэ.	60	9	69	70
9.	Арга хэмээ 2: Санхүүгийн хяналт шалгалтыг стандарт, журам, заавар аргачлалд нийцүүлэн Байгууллагын гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө, албаны даргын баталсан удирдамж, үүрэг чиглэлийн дагуу хамтарсан 4, ганцаарчилсан 5 санхүүгийн хяналт шалгалтыг хийж гүйцэтгэсэн байна.	60	9	69	70
10.	Дэд арга хэмжээ 2.1: Сангийн сайдын баталсан нэгдсэн удирдамжийн дагуу Сэлэнгэ аймаг дахь Гаалийн газарт санхүүгийн хяналт шалгалт хийнэ.	60	9	69	70
11.	Дэд арга хэмжээ 2.2: Сангийн сайдын баталсан нэгдсэн удирдамжийн дагуу Сэлэнгэ аймгийн Татварын хэлтэст санхүүгийн хяналт шалгалт хийнэ..	60	9	69	70
12.	Дэд арга хэмжээ 2.3: Албаны даргын баталсан удирдамжийн дагуу Мандал сумын Засаг даргын тамгын газрын санхүүгийн санхүүгийн хяналт шалгалт хийнэ.	60	9	69	70
13.	Дэд арга хэмжээ 2.4: Албаны даргын баталсан удирдамжийн дагуу Мандал сумын Иргэдийн төлөөлөгчдийн хурлын санхүүгийн үйл ажиллагаанд санхүүгийн хяналт шалгалт хийнэ.	60	9	69	70
14.	Дэд арга хэмжээ 2.7: Албаны даргын баталсан удирдамжийн дагуу Хушаат сумын Засаг даргын тамгын газрын санхүүгийн санхүүгийн хяналт шалгалт хийнэ.	60	9	69	70
15.	Дэд арга хэмжээ 2.8: Албаны даргын баталсан удирдамжийн дагуу Хушаат сумын Иргэдийн төлөөлөгчдийн хурлын санхүүгийн үйл ажиллагаанд санхүүгийн хяналт шалгалт хийнэ.	60	9	69	70
16.	Дэд арга хэмжээ 2.10: Дотоод Аудит-хяналт шалгалтын удирдлагын мэдээллийн нэгдсэн	45	5	50	50

	системд ТЕЗ-ийн харьяа байгууллагуудын мэдээллийг оруулна.				
17.	Дэд арга хэмжээ 3.1: Улсын салбарын дотоод аудитын тогтолцоог бэхжүүлэх чанарын үнэлгээний аргачлалын хэрэгжилтийг хангах хэрэгжүүлж ажилласан байна.	60	9	69	70
18.	Дэд арга хэмжээ 3.3: Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын дүн, дүгнэлт, өгсөн зөвлөмж, албан шаардлага, төлбөрийн актын биелэлтийг хэрэгжилтийг тайлагнах үр дүнг тооцсон байна.	50	7	57	70
19.	Арга хэмжээ 2.2.1: Аймгийн татварын хэлтэстэй хамтран төсвийн орлогын бүрдүүлэлт, тавих хяналтыг сайжруулах чиглэлээр хамтран ажиллах	60	9	69	70
20.	Арга хэмжээ 3.3.1: Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын үйл ажиллагааг олон нийтэд таниулах нээлттэй хаалганы өдөрлөгийг ХХҮГ-тай зохион байгуулах	60	9	69	70
Зорилт 4. Нэмэлт үүрэг даалгавар (арга хэмжээ)-ын биелэлт					
21.	Арга хэмжээ №3.1: Байгууллагын нягтлан бодогчийн ажлын хавсран гүйцэтгэж 2023 оны санхүүгийн тайлан баталгаажуулах аудитаар шалгагдаж дүгнүүлэх	60	10	70	70
22.	Арга хэмжээ №3.2: 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
23.	Арга хэмжээ №3.3: Сайхан сумын Хот тохижилтын газрын албан хаагчдаас тус байгууллагын удирдлагын үйл ажиллагаа, төсөв, санхүү, өмч хөрөнгийн ашиглалт хадгалалт хамгаалалт, зарцуулалт, үндэслэлгүй ажлаас халсан зэрэг хууль бус гаргасан гомдолд дотоод хяналт шалгалт хийнэ.	60	10	70	70
24.	Арга хэмжээ №3.4: АТГ-аас харьяа Сэлэнгэ аймгийн Шаамар сумын МСҮТ-д суралцагчдын 2019-2022 он хүртэлх олгосон тэтгэлэгтэй холбоотойгоор үүссэн эрүүгийн хэрэгт шинжээчээр ажиллах	60	10	70	70
25.	Арга хэмжээ 3.5: Соёл, спорт, аялал жуулчлал, залуучуудын яамны сайд, Сэлэнгэ	60	9	69	70

аймгийн Засаг даргатай байгуулсан гэрээний дагуу тус яамнаас ирсэн нэгдсэн удирдамжийн дагуу Сэлэнгэ аймгийн Мандал сумын Мөнгөн хараа дуу бүжгийн чуулгын 2024 оны хагас жилийн санхүүгийн баримтад санхүүгийн хяналт шалгалтыг хийх			
Дундаж оноо:			67.92
			69

2. 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.	Арга хэмжээ 2.1: Төрийн албаны зөвлөлөөс Төрийн албан хаагчийг чадавхжуулах 7:4:10 хөтөлбөрийн нэгдсэн цахим сургалтад хуваарийн дагуу тухай бүр хамрагдана.	94	14.1	15
2.	Арга хэмжээ 2.2: Сангийн яамны СХЭУГ-ын СХШУБ, дотоод аудиторуудыг чадавхжуулах нэгдсэн сургалтад хамрагдана.	100	15	15
3.	Арга хэмжээ 2.3: Сэлэнгэ аймгийн Санхүү төрийн сангийн хэлтэстэй хамтран ТЕЗ-ийн харьяа байгууллагуудад нийтлэг илэрч буй алдаа, зөрчлийг аргилгах цаашид давтан гаргахгүй байхад анхаарах асуудлын талаарх сургалтад хамрагдаж хяналт шалгалт, дотоод аудитын үйл ажиллагаандаа хэрэгжүүлнэ.	100	15	15
4.	Арга хэмжээ 2.4: Дотоод аудиторуудын мэргэжлийн мэдлэг, ур чадвараа нэмэгдүүлэн, тасралтгүй хөгжлийг ханган дотоод албан хаагчдадаа хяналт шалгалт, дотоод аудитад хамааралтай хууль дүрэм журмын талаар 3 сургалт зохион байгуулна.	100	15	15
5.	Дэд арга хэмжээ 2.5: Байгууллагын төлөвлөгөөт "Сангийн сайдын баталсан 107 дугаар тушаалын хавсралтын Санхүүгийн хяналт шалгалтын стандарт, Хяналт шалгалтын ажлын чанарын стандартууд /Хараат бус байх, Ёс зүйн стандартууд/" сэдвээр дотоод сургалтыг зохион байгуулна.	100	15	15
6.	Дэд арга хэмжээ 2.6: Байгууллагын төлөвлөгөөт "Гүйцэтгэлийн аудит хэрхэн хийх түүний хэрэглээ" сэдвээр дотоод сургалтыг зохион байгуулна.	100	15	15
7.	Дэд арга хэмжээ 2.7: Байгууллагын төлөвлөгөөт "Төрийн болон орон нутгийн өмчийн хөрөнгөөр бараа, ажил, үйлчилгээ худалдан авах тухай хууль" сэдвээр дотоод сургалтыг зохион байгуулна.	100	15	15
8.	Дэд арга хэмжээ 2.8:	100	15	15

Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын талаарх хууль тогтоомж, аргачлалыг судлан өөрийн мэдлэг чадвараа нэмэгдүүлж өдөр тутмын үйл ажиллагаандаа мөрдөг болгон ажиллана.			
Дундаж оноо		14.9	15

3. Хандлага, ёс зүй, ур чадварын үнэлгээ (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		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
Дундаж оноо			6

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
Дундаж оноо		8

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)	69
2.	Мэдлэг, ур чадвараа дээшлүүлэх зорилт, арга хэмжээний биелэлт (15 хүртэлх оноо)	15
3.	Хандлага, ёс зүй, ур чадварын үнэлгээ (Нэгжийн даргын үнэлгээ) (7 хүртэлх оноо)	6
4.	Хандлага, ёс зүй, ур чадварын үнэлгээ (Хамт олны үнэлгээ) (8 хүртэлх оноо)	8
5.	Үнэлгээний оноонд орсон өөрчлөлт (Аргачлалын 6 дугаар хэсэгт заасан холбогдох заалтыг бичих) (6.1 дэх заалтыг үндэслэн 3 оноо нэмж үнэлэв.)	
Нийт оноо = (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		98

Үнэлгээтэй танилцаж, зөвшөөрсөн:

Дотоод аудитор, СХШУБ

(Ц.Уртнасан)Он.....сар.....өдөр

Үнэлгээг баталгаажуулсан:

Албаны дарга

(Т.Одсүрэн)Он.....сар.....өдөр