



**ДОТООД АУДИТОР /Г.ДОРЖДЭРЭМ/-ИЙН
2025 ОНЫ 4 ДҮГЭЭР УЛИРЛЫН АЖЛЫН
ГҮЙЦЭТГЭЛ, ҮР ДҮН, МЭРГЭШЛИЙН ТҮВШИНГ
ҮНЭЛЭХ ҮНЭЛГЭЭНИЙ ХУУДАС**

ДОТООД АУДИТОР Г.ДОРЖДЭРЭМИЙН
2025 ОНЫ ДӨРӨВ ДҮГЭЭР УЛИРЛЫН АЖЛЫН ГҮЙЦЭТГЭЛ, ҮР ДҮН,
МЭРГЭШЛИЙН ТҮВШИН ҮНЭЛЭХ ҮНЭЛГЭЭНИЙ ХУУДАС

Байгууллагын нэр: Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын газар
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. Үндсэн чиг үүргийг хангах зорилтын хүрээнд хэрэгжүүлсэн арга хэмжээний биелэлт					
1	Арга хэмжээ 1.1. Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын газрын бүтэц орон тооны албан тушаалын тодорхойлолтыг шинэчлэн боловсруулж Төрийн албаны зөвлөлд хүргүүлэн шийдвэрлүүлэх	60	10	70	70
2	Арга хэмжээ 1.2. ТЕЗ-ийн харьяа байгууллагуудад эрсдэлийн үнэлгээг хийж 2025 онд хяналт шалгалтад хамрагдах байгууллагыг сонгох	60	10	70	70
3	Арга хэмжээ 1.3. Шилэн дансны хууль тогтоомжийн хэрэгжилтэд журам заасны дагуу улирал тутам хяналт тавьж үр дүнг тайлагнана.	60	10	70	70
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.	60	10	70	70
5	Дэд арга хэмжээ 1.4.1 ДАХ-ны даргын баталсан хуваарийн дагуу Шаамар сумын Төвлөрүүлэн захирагчийн үйл ажиллагааны үр дүнд дотоод аудит хийнэ.	60	10	70	70
6	Дэд арга хэмжээ 1.4.2 ДАХ-ны даргын баталсан хувиар,	60	10	70	70

	удирдамжийн дагуу “Цэнгэг-Ус” ОНӨААТҮГ-ын үйл ажиллагааны үр дүнд дотоод аудитын баг хамтарсан дотоод аудит хийнэ.				
7	Дэд арга хэмжээ 1.4.3 ДАХ-ны даргын баталсан хуваарийн дагуу “Сэлэнгэ-Энерго” ОНӨААТҮГ-ын үйл ажиллагааны үр дүнд дотоод аудит хийнэ.	60	10	70	70
8	Дэд арга хэмжээ 1.4.4 ДАХ-ны даргын баталсан хуваарийн дагуу Орхон сумын Төвлөрүүлэн захирагчийн үйл ажиллагааны үр дүнд дотоод аудит хийнэ.	60	10	70	70
9	Дэд арга хэмжээ 1.4.5 ДАХ-ны даргын баталсан хуваарийн дагуу Орхонтуул сумын Төвлөрүүлэн захирагчийн үйл ажиллагааны үр дүнд дотоод аудит хийнэ.	60	10	70	70
10	Дэд арга хэмжээ 1.4.6 ДАХ-ны даргын баталсан хуваарийн дагуу Сайхан сумын Төвлөрүүлэн захирагчийн үйл ажиллагааны үр дүнд дотоод аудит хийнэ.	60	10	70	70
11	Дэд арга хэмжээ 1.4.7 ДАХ-ны даргын баталсан хуваарийн дагуу Түшиг сумын Төвлөрүүлэн захирагчийн үйл ажиллагааны үр дүнд дотоод аудит хийнэ.	60	10	70	70
12	Дэд арга хэмжээ 1.4.8 ДАХ-ны даргын баталсан хуваарийн дагуу Хүдэр сумын Төвлөрүүлэн захирагчийн үйл ажиллагааны үр дүнд дотоод аудит хийнэ.	60	10	70	70
13	Дэд арга хэмжээ 1.4.8 Хуваарь өөрчлөгдөж Түшиг сумын ЗДТГ-ын сумын үйл ажиллагааны үр дүнд СХШ хийнэ.	60	10	70	70
14	Дэд арга хэмжээ 1.4.9 Хуваарь өөрчлөгдөж Түшиг сумын ИТХ-ын сумын үйл ажиллагааны үр дүнд СХШ хийнэ.	60	10	70	70
15	Дэд арга хэмжээ 1.5 Дотоод Аудит-хяналт шалгалтын удирдлагын мэдээллийн нэгдсэн системийн хэрэглээг төлөвшүүлнэ.	50	6	56	60
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	50	6.7	56.7	60
Дундаж оноо:				68.3	68.8
Зорилт 2. “Харилцагч талуудтай хамтран ажиллах, хяналтын байгууллагуудын хоорондын уялдааг ханган ажиллах” зорилтын хүрээнд хэрэгжүүлсэн арга хэмжээний биелэлт					
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	60	10	70	70

Зорилт 3. 2025 оны Сургалтын нэгдсэн төлөвлөгөөний хэрэгжилтийг хангах зорилтын хүрээнд хэрэгжүүлсэн арга хэмжээний биелэлт					
18	Арга хэмжээ 2.1: Төрийн албаны зөвлөлөөс Төрийн албан хаагчийг чадавхжуулах сургалтад хамрагдана.	60	10	70	70
19	Арга хэмжээ 2.2: Сангийн яамны СХЭУГ-ын СХШУБ, дотоод аудиторуудыг чадавхжуулах нэгдсэн сургалтад хамрагдах.	60	10	70	70
20	Арга хэмжээ 2.4: Байгууллагын сургалтын төлөвлөгөөний хэрэгжилтийг хангах, тайлагнах	60	10	70	70
21	Арга хэмжээ 2.5: Байгууллагын сургалтын төлөвлөгөөнд тусгагдсан өөрийн хариуцан орох сургалтын бэлтгэлийг бүрэн хангаж бусдын мэдлэг чадварт шаардлагатай мэдээллийг хүргэсэн байна.	58	7.5	65.5	67
22	Арга хэмжээ 2.6: 2025 оноос Монгол улс хос бичигтэн болж байгаатай холбоотойгоор уйгуржин бичгийн мэдлэг чадвараа бие суралцан дээшлүүлэх.	60	10	70	70
23	Арга хэмжээ 2.7: Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын талаарх хууль тогтоомж, аргачлалыг судлан өөрийн мэдлэг чадвараа нэмэгдүүлж өдөр тутмын үйл ажиллагаандаа мөрдөг болгон ажиллана.	60	10	70	70
24	Арга хэмжээ 2.8: Хууль эрх зүйн сургалт сурталчилгааны ажлын тайланг нэгтгэнэ	60	10	70	70
Дундаж оноо:				69.4	69.6
Нэмэлт үүрэг даалгаврын биелэлт					
1.	2024 оны санхүүгийн хяналт шалгалт, дотоод аудитын баримтыг стандартын дагуу үдэж байгууллагын архивд хүлээлгэн өгөх	60	10	70	70
2.	2025 онд хэрэгжүүлсэн ажил, арга хэмжээний гүйцэтгэл, статистик тайлан мэдээг улирал бүр гарган хүргүүлнэ	60	10	70	70
3	Байгууллагын архив албан хэрэг хөтлөлтийн үйл ажиллагааг журам стандартын дагуу хөтлөн явуулах, улсын архивын нэгдсэн үзлэгт бэлтгэх ажлыг зохион байгуулах	60	10	70	70
4	Байгууллагын хагас жилийн эд хөрөнгийн тооллого хийх	60	10	70	70
5	"Тэрбум мод үндэсний хөдөлгөөн, Цэмцгэр Сүхбаатар-Ногоон хотын төлөө хамтдаа" аяны хүрээнд мод тарих	60	10	70	70
6	"Бүх нийтийн хог цэвэрлэгээ" арга хэмжээг зохион байгуулах тухай	60	10	70	70
7	2024 оны санхүүгийн хяналт шалгалт, дотоод аудитын баримтыг стандартын дагуу үдэж	60	10	70	70

байгууллагын архивд хүлээлгэн өгөх			
Дундаж оноо:		70	70

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.	Сэлэнгэ аймгийн онцгой байдлын газраас 2025.01.04-ны өдрийн 31/03 тоот албан бичгээр тус албан ирсэн сургалтад хамрагдах	100%	15	15
2.	Сэлэнгэ аймгийн засаг даргын тамгын газраас 2025.01.22-ны өдрийнх 02/57 дугаар албан бичгээр тус ирсэн сургалтад хамрагдсан	100%	15	15
3.	Сэлэнгэ аймгийн засаг даргын тамгын газрын 2025 оны 02 дугаар сарын 10-ны өдрийн 02/128 дугаар албан бичгээр ирсэн сургалтад хамрагдах	100%	15	15
Дундаж оноо				15

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		6
2.	Дүн шинжилгээ хийх		6
3.	Асуудал шийдвэрлэх		6
4.	Хариуцлагатай байдал		6
5.	Ажлын цаг ашиглалт		
Ур чадварын үзүүлэлт (ажлын онцлогоос хамаарсан)			
6.	Баримт бичгийн боловсруулах		6
7.	Программ хангамж, техник		6
8.	Мэргэжлийн ур чадвар		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.)	69.6
2.	Мэдлэг, ур чадвараа дээшлүүлэх зорилт, арга хэмжээний биелэлт	15

3.	Хандлага, ёс зүй, ур чадварын үнэлгээ (Нэгжийн даргын үнэлгээ)	6
4.	Хандлага, ёс зүй, ур чадварын үнэлгээ (Хамт олны үнэлгээ)	8
5.	Үнэлгээний оноонд орсон өөрчлөлт (Аргачлалын 6 дугаар хэсэгт заасан холбогдох заалтыг бичих)	
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		98.6

Үнэлгээтэй танилцаж, зөвшөөрсөн:

Дотоод аудитор

(Г.Дорждэрэм)

Он.....сар.....өдөр

Үнэлгээг баталгаажуулсан:

Газрын дарга

(Т.Одсүрэн)

Он.....сар.....өдөр

