



СЭЛЭНГЭ АЙМГИЙН ДОТООД АУДИТЫН ХОРООНЫ ТОГТООЛ

2025 оны 01 сарын 29 өдөр

Дугаар 01

Сүхбаатар сум

Дотоод аудитыг хөгжүүлэх дунд хугацааны төлөвлөгөө батлах тухай

Засгийн газрын 2015 оны 483 дугаар тогтоолын хавсралтаар баталсан "Дотоод аудитын дүрэм"-ийн 7.1 дэх хэсэг, Сангийн сайдын 2019 оны 29 дүгээр тушаалын хавсралтаар баталсан "Дотоод аудитын хорооны дүрэм"-ийн 4.1.1 дэх хэсэг, Дотоод аудитын хорооны 2025 оны 01 дүгээр сарын 29-ны өдрийн хуралдааны тэмдэглэлийг тус тус үндэслэн ТОГТООХ нь:

1. Санхүүгийн хяналт дотоод аудитын албаны "Дотоод аудитыг хөгжүүлэх дунд хугацааны төлөвлөгөө"-г хавсралт ёсоор баталсугай.

2. "Дотоод аудитыг хөгжүүлэх дунд хугацааны төлөвлөгөө"-ний зорилт арга хэмжээг хэрэгжүүлэхэд шаардагдах хөрөнгийг жил бүрийн орон нутгийн төсөвт тусгах замаар санхүүжүүлэн, үр дүнтэй хэрэгжүүлж ажиллахыг Санхүүгийн хяналт дотоод аудитын албаны дарга (Т.Одсүрэн)-д даалгасугай.


3. Энэхүү тогтоолын хэрэгжилтэд хяналт тавин ажиллахыг нарийн бичгийн дарга, (Т.Мөнзулд)-д үүрэг болгосугай.

Хорооны дарга:  Н.Лхагвадорж

Нарийн бичгийн дарга:  Т.Мөнзул


(Санхүүгийн хяналт шалгалтын улсын
ахлах байцаагч)

Гишүүд:

 Т.Одсүрэн
(Санхүүгийн хяналт, дотоод
аудитын албаны дарга)

 Ө.Сувдаа
(Аймгийн Засаг даргын
Тамгын газрын дарга)

 Х.Мөнхжаргал
(Санхүү төрийн сангийн хэлтсийн дарга)

 Б.Янжинлхам
(Хууль эрх, зүйн хэлтсийн дарга)

 А.Гэрэлмаа
(Төрийн бус байгууллагын төлөөлөл)

4325003001

ДОТООД АУДИТЫГ ХЭРГЖҮҮЛЭХ ДҮНД ХУГАЦААНЫ ТӨЛӨВЛӨГӨӨ
(2025-2028)



Дотоод аудитын хорооны дарганы сарын 29 өдрийн
... дугаар тогтоолын хавсралт

№	Стратегийн зорилт	Үр дүн	Шалгуур үзүүлэлт	Хэмжих нэгж	Суурь түвшин		Зорилтот түвшин, үр дүн, төсөв				Хариуцагч тал	
					Он	Түвшин	2025	2026	2027	2028		Үндсэн
1	1.1 Санхүүгийн хяналт дотоод аудитын бие даасан, хараат бус байдлыг бэхжүүлэх	1.1.1 Эрсдэлийн удирдлагын тогтолцоог нэвтрүүлэх замаар ТЕЗ-ийн харьяа байгууллагууд эрсдэлд суурилсан засаглалын менежментийг сайжруулна	Эрсдэлийн удирдлагын тогтолцоо ISO 31000:2020.	тоо			Эрсдэлийн үнэлгээ	Эрсдэлийн үнэлгээ	Эрсдэлийн үнэлгээ	Эрсдэлийн үнэлгээ	СХДАА	Дотоод аудитын хороо
	1.1.3 Аймгийн дотоод аудитын хорооны ажиглагааг эрчимжүүлж, хорооны гишүүдийг мэдээллээр		Дотоод аудитын хорооны тоо, шийдвэрийн хэрэгжилтийн биелэлтийн хувь	Тоо, хувь	2024	1. Дотоод аудитын хороо удаа хуралдаж 13 тогтоол гарсан 2. Хэрэгжилтийн биелэлт 100%	1. Дотоод аудитын хорооны хурал 4-өөс доошгүй удаа 2. Биелэлтийн хувь 100	1. Дотоод аудитын хорооны хурал 4-өөс доошгүй удаа 2. Биелэлтийн хувь 100	1. Дотоод аудитын хорооны хурал 4-өөс доошгүй удаа 2. Биелэлтийн хувь 100	1. Дотоод аудитын хорооны хурал 4-өөс доошгүй удаа 2. Биелэлтийн хувь 100	СХДАА	Аймгийн дотоод аудитын хороо

Стратеги зорилт 3. Мэргэшсэн дотоод хяналтын ажигтан, санхүүгийн хяналтын улсын байцаагч, дотоод аудиторыг бэлтгэх													
3	3.1	Санхүүгийн хяналт шалгалтын улсын байцаагч, дотоод аудитор нарыг үе шаттайгаар сургалтад хамруулах	3.1.1 Улсын санбарын мэргэшсэн дотоод аудиторын давтан сургалтад СХЦ-ын улсын байцаагч, аудиторуудыг бүрэн хамруулах	Нийт дотоод аудиторуудад мэргэшсэн дотоод аудиторын эзлэх хувь нэмэгдсэн байна.	Хувь	2024	Мэргэшсэн дотоод аудиторын эрх олгох сургалтад 4 аудитор хамрагдаж эрх хамгаалсан	50%	60%	80%	100%	Аймгийн дотоод аудитын хороо	СХЦДА
	3.2.1	Төсөвт байгууллага, ДАТГ-ын дотоод хяналтын чиг үүрэг хариуцсан албан хаагчдыг мэргэшүүлэх сургалтад хамруулах.	Төсөвт байгууллага, ДАТГ-ын дотоод хяналтын чиг үүрэг хариуцсан албан хаагчдыг мэргэшүүлэх сургалтад хамруулах.	Сургалтад хамрагдсан байгууллагын тоо, дотоод хяналт хариуцсан ажигтны хамрагдахтай хувь	тоо, хувь	2024	Хамрагдсан хүний тоо - 0	1. Байгууллагын тоо 80 2. 20%	1. Байгууллагын тоо 80 2. 30%	1. Байгууллагын тоо 80 2. 50%	1. Байгууллагын тоо 80 2. 80%	СХЦДА	ТЭЗ-ийн эрхлэх хүрээний байгууллага
4.1	Санхүүгийн хяналт дотоод аудитын эрсдэлийн удирдлагын ач	4.1.1 Санхүүгийн хяналт дотоод аудитын албаны гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө тайлан	Иргэд олон нийтэд хүргэсэн мэдээллийн чанар, тоо	тоо	2024	Байгууллагын гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө, биелэлт, үйл ажиллагааны тайланг албаны цахим хуудсанд байршуулсан	1. Байгууллагын гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө, гүйцэтгэл 1 2. Үйл ажиллагааны тайланг 2	1. Байгууллагын гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө, гүйцэтгэл 1 2. Үйл ажиллагааны тайланг 2	1. Байгууллагын гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө, гүйцэтгэл 1 2. Үйл ажиллагааны тайланг 2	1. Байгууллагын гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө, гүйцэтгэл 1 2. Үйл ажиллагааны тайланг 2	СХЦДА	Аймгийн дотоод аудитын хороо	
		4.1.2 Дотоод аудитын хорооны шийдвэрийг нийтэд мэдээлэх	тоо	2024	Дотоод аудитын хорооны 13 тогтоолыг албаны цахим хуудсанд байршуулсан	Дотоод аудитын хорооны тогтоол 4-өөс доошгүй	Дотоод аудитын хорооны тогтоол 4-өөс доошгүй	Дотоод аудитын хорооны тогтоол 4-өөс доошгүй	Дотоод аудитын хорооны тогтоол 4-өөс доошгүй	Дотоод аудитын хорооны тогтоол 4-өөс доошгүй	СХЦДА	Аймгийн дотоод аудитын хороо	
Стратеги зорилт 4. Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын үйл ажиллагааны үр дүнг олон нийтэд таниулан сурталчлах													

	<p>4.1.3 Санхүүгийн хяналт дотоод аудитын хяналтын шалгалтын төлөвлөгөө, тайланг нийтэд мэдээлэх</p>		Тоо	2024	<p>Санхүүгийн хяналт шалгалтын 25 тайланг албаны цахим хуудсанд байршуулсан</p>	<p>Санхүүгийн хяналт шалгалт 20-ноос доошгүй байгууллага</p>	<p>Санхүүгийн хяналт шалгалт 20-ноос доошгүй байгууллага</p>	<p>Санхүүгийн хяналт шалгалт 20-ноос доошгүй байгууллага</p>	<p>Санхүүгийн хяналт шалгалт 20-ноос доошгүй байгууллага</p>	СХДА	
	<p>4.1.4 Хяналт шалгалтын үр дүнгийн статистик олон нийтэд мэдээлэх</p>		Тоо	2024	<p>Дотоод аудитын 14 тайлан дүгнэлтийг албаны цахим хуудсанд байршуулсан</p>	<p>Дотоод аудит 10-аас доошгүй байгууллага</p>	<p>Дотоод аудит 10-аас доошгүй байгууллага</p>	<p>Дотоод аудит 10-аас доошгүй байгууллага</p>	<p>Дотоод аудит 10-аас доошгүй байгууллага</p>	СХДА	
	<p>4.1.5 Иргэний нийгмийн байгууллагын оролцоог нэмэгдүүлэх</p>	<p>Хамтран ажигласан байгууллагын тоо, үр дүн</p>	Тоо		<p>Иргэний нийгмийн байгууллагуудтай хамтран ажиглавгүй.</p>	<p>1.Байгууллага 3-аас доошгүй 2. үр дүн 3</p>	<p>1.Байгууллага 3-аас доошгүй, 2. үр дүн 3</p>	<p>1.Байгууллага 3-аас доошгүй 2. үр дүн 3</p>	<p>1.Байгууллага 3-аас доошгүй 2. үр дүн 3</p>	СХДА	