

Засгийн газрын Хэрэг эрхлэх газрын
даргын 2023 оны 98 дугаар тушаалын
6 дугаар хавсралт

САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ, ДОТООД АУДИТЫН АЛБАНЫ ДОТООД АУДИТОР
ШИРНЭНБАЗАР ОВОГТОЙ ОТГОНЫ 2024 ОНЫ ГҮЙЦЭТГЭЛИЙН ТАЙЛАН

Нэг. Гүйцэтгэлийн зорилт, арга хэмжээний биелэлт

Д/д	Зорилтыг хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Шалгуур үзүүлэлт	Гүйцэтгэлийн түвшин				Эхэлсэн, дууссан хугацаа	Биелэлтийн хувь
			Суурь түвшин	Хүрэх түвшин	Хүрсэн түвшин (биелэлт)			
	1	2	3	4	5	6	7	
Нэг Төсвийн тухай хууль болон түүнтэй холбогдон гарсан тогтоол шийдвэр, журам, зааврын хэрэгжилтэд хяналт хийх /ЗГҮАХ 3.1.2, 3.1.12, ЗДҮАХ 2.1.2/								
1	Арга хэмжээ № 1.1 Төсвийн байгууллага, төрийн болон орон нутгийн өмчит байгууллагад санхүүгийн хяналт шалгалт, дотоод аудит хийх /ЗГҮАХ 3.1.2/	Дотоод аудитад хамрагдах байгууллагын тоо	12	12	2024 онд төлөвлөгөөт 4 , төлөвлөгөөт бус 2 санхүүгийн хяналт шалгалт, төлөвлөгөөт 6 дотоод аудит буюу нийт 12 дотоод аудит, санхүүгийн хяналт шалгалтыг хийсэн.	2024.01.01-2024.12.30	100%	
	Дэд арга хэмжээ 1.1.1 Санхүүгийн хяналт шалгалт хийх /ЗГҮАХ 3.1.2/	Санхүүгийн хяналт хийх байгууллагын тоо	2	6	1..Дархан-Уул аймгийн Засаг даргын баталсан 23-01-23-01/07 дугаар удирдамжийн дагуу 26 дугаар цэцэрлэгийн 2022, 2023 оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд шалгалт хийж эрх бүхий байгууллагаас батлан гаргасан хууль эрх зүйн актын хэрэгжилтэд үнэлэлт, дүгнэлт өгөх, илэрсэн зөрчил дутагдлыг арилгуулах, хууль тогтоомжийн биелэлтийг хангуулах, мэргэжлийн заавар зөвлөмж өгч ажиллалаа. Шалгалтаар хүүхдийн хоногт хэрэглэвэл зохих махны хэмжээг батлагдсан нормоос хэтрүүлсэн, байгууллагын батлагдаагүй	2024.01.01-2024.12.30	100%	

		бүтэц орон тоонд цалин олгосон зөрчилд нийт 16,282.6 мянган төгрөгний Улсын ахлах байцаагчийн албан шаардлага хүргүүлсэн. 2. Монгол Улсын Сангийн сайдын 2024 оны 03 дугаар сарын 26-ны өдөр баталсан "Гаалийн ерөнхий газар болон харьяа газар, хороодын үйл ажиллагаанд хийх нэгдсэн удирдамж"-ийн дагуу Дархан-Уул аймгийн Гаалийн газрын 2022, 2023 оны санхүү, төсвийн гүйцэтгэл болон үйл ажиллагааны баримтанд шалгалт хийж, эрсдэлийн түвшинг тогтоох, илэрсэн зөрчил дутагдлыг арилгуулах, хууль тогтоомжийн биелэлтийг хангуулах, мэргэжлийн заавар зөвлөмж өгөх, хууль тогтоомжид заасан арга хэмжээ авч ажиллах зорилгоор хяналт шалгалтыг шалгалт хийх бүрэлдэхүүнд ажиллаж Төрийн тусгай албан тушаал эрхэлж буй албан хаагчид ур чавдар олгосон зөрчилд 534.2 мянган төгрөгний Улсын ахлах байцаагчийн акт тогтоосон. 3. Дархан-Уул аймгийн Засаг даргын баталсан Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын албаны 2024 оны хяналт шалгалтын төлөвлөгөө, албаны даргын 2024 оны 05 дугаар сарын 02-ний өдөр баталсан 23-06-24-01/13 тоот удирдамжийн дагуу Дархан сумын 7 дугаар цэцэрлэгийн 2022, 2023 оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд шалгалт хийж эрх бүхий байгууллагаас батлан гаргасан хууль эрх зүйн актын хэрэгжилтэд үнэлэлт, дүгнэлт өгөх, илэрсэн зөрчил дутагдлыг арилгуулах, хууль тогтоомжийн биелэлтийг хангуулах, мэргэжлийн заавар зөвлөмж өгөх зорилгоор хяналт шалгалтыг хийж гүйцэтгэлээ. Шалгалтаар нийт 5,471.3 мянган төгрөгний зөрчил илэрч 2,763.8	2024.01.01- 2024.06.30
--	--	--	-----------------------------------

			сая төгрөгний албан шаардлага, 380,4 мянган төгрөгийг төсвийн орлогын, 2,317.2 мянган төгрөгийн Улсын ахлах байцаагчийн актыг тухайн байгууллага, хувь хүний дансанд төвлөрүүлэхээр тус тус тогтоосон. Актын төлбөр бүрэн барагдсан. 4.Дархан-Уул аймгийн Засаг даргын баталсан Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын албаны 2024 оны хяналт шалгалтын төлөвлөгөө, 2024 оны 23-06-24-01/18 тоот удирдамжийн дагуу Дархан сумын 24 дүгээр цэцэрлэгийн 2022, 2023 оны үйл ажиллагаанд шалгалт хийж эрх бүхий байгууллагаас батлан гаргасан хууль эрх зүйн актын хэрэгжилтэд үнэлэлт, дүгнэлт өгөх, илэрсэн зөрчил дутагдлыг арилгуулах, хууль тогтоомжийн биелэлтийг хангуулах, мэргэжлийн заавар зөвлөмж өгөх зорилгоор хяналт шалгалтыг хийж гүйцэтгэлээ. Шалгалтаар 3,340.8 мянган төгрөгний зөрчил илэрч 2,693.3 мянган төгрөгний албан шаардлага, 201.9 мянган төгрөгний зөвлөмж, 435.3 мянган төгрөгийн актыг тухайн байгууллага, хувь хүний дансанд төвлөрүүлэхээр Улсын ахлах байцаагчийн акт огтоосон. Актын төлбөр бүрэн барагдсан. 5.Дархан-Уул аймгийн Засаг даргын баталсан Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын албаны 2024 онд хийх хяналт шалгалтын төлөвлөгөө, 2024 оны 23-06-24-01/20 тоот удирдамжийн дагуу Хонгор сумын 16 дугаар цэцэрлэгийн 2022, 2023 оны үйл ажиллагаанд шалгалт хийж эрх бүхий байгууллагаас батлан гаргасан хууль эрх зүйн актын хэрэгжилтэд үнэлэлт, дүгнэлт өгөх, илэрсэн зөрчил дутагдлыг арилгуулах, хууль тогтоомжийн биелэлтийг хангуулах, мэргэжлийн заавар зөвлөмж		
--	--	--	--	--	--

				өгөх зорилгоор хяналт шалгалтыг хийж гүйцэтгэлээ. Шалгалтаар нийт 100,917,1 мянган төгрөгний зөрчил илэрч Үүнээс 84,336.8 мянган төгрөгний албан шаардлага, 15,814.1 мянган төгрөгний зөвлөмж, 706.2 мянган төгрөгний актыг тухайн байгууллага, хувь хүний дансанд төвлөрүүлэхээр Улсын ахлах байцаагчийн акт огтоосон. Актын төлбөр бүрэн барагдсан. 6. Дархан-Уул аймгийн Засаг даргын баталсан 23-06-24-01/30 тоот удирдамжийн дагуу Татварын албаны 2022, 2023 оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт шалгалтыг хийсэн.				2024.01.02-2024.12.31	100%
Дэд арга хэмжээ 1.1.2 Дотоод аудит хийх /ЗГҮАХ 3.1.2/	Дотоод аудит хийх байгууллагын тоо	9	6						

				Улсын ахлах байцаагчийн 2,843.7 мянган төгрөгийг актыг төсвийн орлогын дансанд төвлөрүүлэхээр тус тус тогтоосон. Актын барагдуулалт 100 хувь бүрэн төлөгдсөн. 3. Дархан-Уул аймгийн Засаг даргын баталсан Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын албаны 2024 онд хийх хяналт шалгалтын төлөвлөгөө, 23-06-24-02/09 дугаар удирдамжийн дагуу Дархан сумын 23-р цэцэрлэгийн 2022-2023 оны үйл ажиллагаанд дотоод аудит хийж гүйцэтгэсэн. Шалгалтаар нийт 22,017.8 мянган төгрөгийг зөрчил илэрч 17,840.4 мянган төгрөгийг албан шаардлага, 302.0 мянган төгрөгийг 2,342.7 мянган төгрөгийг төсвийн орлогын, 1,532.7 мянган төгрөгийн Улсын ахлах байцаагчийн актыг тухайн байгууллага, хувь хүний дансанд төвлөрүүлэхээр тус тус тогтоосон. Актын барагдуулалт 3,385.6 мянган төгрөг буюу 87 хувьтай байна. 4. Дархан-Уул аймгийн Засаг даргын баталсан Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын албаны 2024 онд хийх хяналт шалгалтын төлөвлөгөө, 23-01-24-02/22 дугаар удирдамжийн дагуу Дархан сумын 18-р сургуулийн 2022-2023 оны үйл ажиллагаанд дотоод аудит хийж гүйцэтгэсэн. Шалгалтаар нийт 86,877.9 мянган төгрөгийг зөрчил илэрч 52,835.1 мянган төгрөгийг албан шаардлага, 33263.9 мянган төгрөгийн зөвлөмж, 778.9 мянган төгрөгийг төсвийн орлогын дансанд төвлөрүүлэхээр Улсын ахлах байцаагчийн актыг тогтоосон. Актын барагдуулалт 100 хувь бүрэн төлөгдсөн. 5. Дархан-Уул аймгийн Засаг даргын баталсан Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын албаны 2024 онд хийх хяналт
--	--	--	--	--

				шалгалтын төлөвлөгөө, 23-06-24-02/27 дугаар удирдамжийн дагуу Шарын гол сумын 2 дугаар сургуулийн 2022-2023 оны үйл ажиллагаанд дотоод аудит хийж гүйцэтгэсэн.Шалгалтаар нийт 82,502.5 мянган төгрөгний зөрчил илэрч 82,157.7 мянган төгрөгний албан шаардлага, 344.8 мянган төгрөгийг төсвийн орлогын дансанд төвлөрүүлэхээр Улсын ахлах байцаагчийн актыг тогтоосон. Актын барагдуулалт 100 хувь бүрэн төлөгдсөн.			
2	Арга хэмжээ 1.2 Дотоод аудитын хороо болон байгууллагын удирдлага, албан хаагчид дотоод аудит, хяналт шалгалтын үр өгөөжийг таниулах /ЗГҮАХ 3.1.2/	Зөвлөгөө мэдээлэл авсан албан хаагчийн тоо	16	48	2024 оны эхний хагас жилд Дотоод аудитын хорооны гишүүд болон хяналт шалгалт, дотоод аудитад хамрагдсан нийт 54 албан хаагчдад хяналт шалгалт, дотоод аудитын үр өгөөжийг таниулсан.	2024.01.01 2024.12.31	100%
3	Арга хэмжээ 1.3 Тайлант онд санхүүгийн хяналт шалгалт, дотоод аудитаар тогтоосон акт, албан шаардлага, зөвлөмжийн биелэлт /ЗГҮАХ 3.1.2/	Акт, албан шаардлага зөвлөмжийн биелэлтийн хувь	Акт-0 АШ-0 З-0	Акт-77% АШ-99% З-100%	-Тайлант онд 12 байгууллагад дотоод аудит,санхүүгийн хяналт шалгалт хийж нийт 372,203 .9 мянган төгрөгийн зөрчил илэрч 218,363.4 мянган төгрөгний албан шаардлага, 132,879.1 мянган төгрөгний зөвлөмж, 20,961.4 мянган төгрөгний акт тогтоосон үүнээс тухайн байгууллагын дансанд 7,539.3 мянган төгрөг, орон нутгийн төсөвт төвлөрүүлэх 13,422.1 мянган төгрөг төвлөрүүлэхээс 11,140.3 мянган төгрөгийг төвлөрүүлсэн. -Акт 89,1 хувь -Албан шаардлага 100 хувь	2024.01.01 2024.12.31	90.91

									-Зөвлөмж 100 хувь биелэгдсэн.		
4	Арга хэмжээ 1.4 Өмнөх оны актын барагдуулалтыг бууруулах (ЗГҮАХ 3.1.2)	Актын барагдуулалтын бууралтын хувь, төгрөг	69.74	100 хувь 7,8 сая төгрөг					Өмнөх оны актын барагдуулалтын 7,800.0 мянган төгрөгөөс 5,988.7 мянган төгрөгийг орон нутгийн төсвийн орлогын дансанд төвлөрүүлсэн. 2024 оны эхний хагас жилийн байдлаар 1 удаа хуралдсан. 2 дугаар улирлын хурал хийх хугацаа болоогүй байгаа. - 2024 оны 01 дүгээр улиралд болсон хурлаар Залуучууд театр, 9 дүгээр цэцэрлэг, 10-р цэцэрлэг, 26-р цэцэрлэгийн 2022-2023 оны үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт, дотоод аудит хийсэн шалгалтын тэмдэглэлийг танилцуулсан. 2024 оны 2-4 улирлын танилцуулгыг 4 дүгээр улирлын дотоод аудитын хорооны хурлаар танилцуулна.	2024.01.02 2024.12.31	76.7%
5	Арга хэмжээ 1.5 Дотоод аудитын хорооны хурлыг зохион байгуулах, гарсан шийдвэрийг баталгаажуулж холбогдох байгууллагад хүргүүлэх (ЗГҮАХ 3.1.2)	Хуралдсан тоо, хэлэлцсэн асуудлын тоо	3 12	4 12						2024.01.02 2024.12.31	100%
ХОЁР. Төсвийн Монгол Улсын Засгийн газар, Сангийн яам, Засаг даргын үйл ажиллагааны хөтөлбөр, Дархан-Уул аймгийг хөгжүүлэх таван жилийн үндсэн чиглэлийг хэрэгжүүлэх /ЗГҮАХ 3.1.12, ЗДҮАХ 2.1.2.1/											
1	Арга хэмжээ 2.1 Шилэн дансны цахим системд дотоод хяналт тавих, тайланг Сангийн яам, Төсвийн ерөнхийлөн захирагчид хүргэх /ЗГҮАХ 3.1.12, ЗДҮАХ 2.1.2.1/	Байршуулбал зохих мэдээ, тайлангийн үнэн зөв байдал, хугацаандаа мэдээлсэн төвшин	100% буюу 97.4 чанарын үзүүлэлттэй	100% буюу 98 чанарын үзүүлэлттэй					Шилэн дансны цахим системд дотоод аудит хийгээгүй болно.	2024.01.01 2024.12.31	99%
ГУРАВ. Дотоод аудит-хяналт шалгалтын удирдлагын системийг нэвтрүүлэх /ЗГҮАХ 3.1.12, ЗДҮАХ 2.1.2.1, УСДАХДХТ 4.2/											
1	Арга хэмжээ 3.1 Дотоод аудит-хяналт шалгалтын удирдлагын мэдээллийн системтэй болох /ЗГҮАХ 3.1.12, ЗДҮАХ 2.1.2.1, УСДАХДХТ 4.2.1/	Системийг хэрэгжүүлсэн эсэх (тийм-1, үгүй-0)	0	1					Сангийн яамнаас шинээр нэвтрүүлсэн "Дотоод аудит- хяналт шалгалтын удирдлагын мэдээллийн систем"-д шалгагдсан байгууллагын шалгалтын баримтуудыг байршуулсан. - 2024 оны 01 дүгээр сарын 3, 5-ний өдрүүдэд болсон Сангийн яамны Санхүүгийн эрсдэл удирдлагын газраас зохион байгуулсан онлайн сургалтад 2 удаа; - 2024 оны 05 дугаар сарын 27, 28-ний өдөр болсон төрийн байгууллагуудын	2024.01.01 2024.12.31	100
2	Арга хэмжээ 3.2 Дотоод аудит-хяналт шалгалтын удирдлагын мэдээллийн системийн сургалтад хамрагдах /ЗГҮАХ 3.1.12, ЗДҮАХ 2.1.2.1, УСДАХДХТ 4.2.1/	Сургалтад хамрагдсан албан хаагчдын тоо	2	2						2024.01.01	100

						дотоод аудитор, санхүүгийн хяналт шалгалтын улсын байцаагчдыг чадавхижуулах төвийн бүсийн сургалтаар дотоод аудит-хяналт шалгалтын системийн талаар сургалтад тус тус хамрагдсан.	2024.12.31	
3	Арга хэмжээ 3.3 Системд хүний нөөц, сургалт, аудиторуудын мэдлэг, ур чадвар, боловсрол, туршлагын мэдээлэл оруулах /ЗГҮАХ 3.1.12, ЗДҮАХ 2.1.2.1, УСДАХДХТ 4.2.2/	Мэдээлэл оруулсан эсэх (тийм-1, үгүй-0)	0	1		- Өөрийн мэдлэг, ур чадвар, боловсрол, туршлагын мэдээллийг оруулсан. - Аймгийн хэмжээнд шалгагдах төрийн болон орон нутгийн өмчит нийт 12 байгууллагын холбогдох мэдээллийг шинээр үүсгэж баяжилтыг хийсэн. 9-рцээрлэг,10-рцээрлэг,23-р цээрлэг, 26-р цээрлэг,7-р цээрлэг, Дархан-Уул аймаг дахь Гаалийн газар, Татварын хэлтэс, 24 дүгээр цээрлэг, 16 дугаар цээрлэг, 18 дугаар сургууль, 2 дугаар сургууль нийт 11 байгууллагын эрсдэлийг системд үнэлсэн.	2024.01.01 2024.12.31	100
4	Арга хэмжээ 3.4 Эрсдэлийн удирдлагын бүртгэл, хяналтыг цахим системд оруулах /ЗГҮАХ 3.1.12, ЗДҮАХ 2.1.2.1, УСДАХДХТ 4.2.4/	Системд орсон байгууллагын тоо	0	12			2024.01.01 2024.12.31	100
ДӨРӨВ. Эрсдэлийн удирдлагын тогтолцоо нэвтрүүлэх (ЗГҮАХ 3.1.12, ЗДҮАХ 2.1.2.1, УСДАХДХТ 4.3.1)								
1	Арга хэмжээ 4.1 Эрсдэлийн үнэлгээ хийх сургалтад хамрагдах (ЗГҮАХ 3.1.12, ЗДҮАХ 2.1.2.1, УСДАХДХТ 4.3.1)	Сургалтын тоо	0	1		Сургалтад хамрагдах хугацаа болоогүй байна.	2024.01.01 2024.12.31	100%
ТАВ. Төрийн захиргааны удирдлагын болон хүний нөөцийн удирлагын манлайллыг хангах, мэргэшүүлэх багц сургалтад хамрагдах /ЗГҮАХ 4.1.8, 4.2.5, 4.2.6, ЗДҮАХ 3.1.14, 3.1.3.1, 3.1.3.2, 3.4.1.3, УСДАХДХТ 4.1.3/								
1	Арга хэмжээ 5.1 Авлигын эсрэг хууль, Нийтийн албанд нийтийн болон хувийн ашиг сонирхлыг зохицуулах, ашиг сонирхлын зөрчлөөс урьдчилан сэргийлэх тухай хууль болон эдгээртэй нийцүүлэн гаргасан хууль тогтоомжийг хэрэгжүүлэх. /ЗДҮАХ 3.1.4/	Гаргасан баталгааны маягт, мэдэгдлийн тоо	16	13		Авлигын эсрэг хууль, Нийтийн албанд нийтийн болон хувийн ашиг сонирхлыг зохицуулах, ашиг сонирхлын зөрчлөөс урьдчилан сэргийлэх тухай хууль болон эдгээртэй нийцүүлэн гаргасан хууль тогтоомжийг мөрдлөг болгон ажиллаж байна.	2024.01.01 2024.12.31	100%
	Дэд арга хэмжээ 5.1.1 ХАСХОМ гаргах / Хуулийн хугацаанд буюу 02.15-ны дотор	Баталгааны маягтын тоо	4	1		2024 оны 01 дүгээр сарын 30-нд ХАСХОМэдүүлгийг гаргаж хуулийн хугацаанд байгууллагын ЭБАТушаалтанд өгсөн.	2024.01.01 2024.12.31	100%

гаргах/	Мэдэгдлийн тоо					
Дэд арга хэмжээ 5.1.2 Ашиг сонирхлын зөрчилгүй гэдгээ илэрхийлэх,Зөрчил үүссэн тухай мэдэгдлийг гаргах / Хяналт шалгалт хийх тухай бүрт/	Мэдэгдлийн тоо	12	12	2024 онд нийт 12 газарт дотоод аудит, хяналт шалгалт эхлэхээс өмнө ашиг сонирхлын зөрчилгүй мэдүүлгийг гарган байгууллагын ЭБАТушаалтанд өгч ажилласан.	2024.01.01 2024.12.31	100%
Арга хэмжээ 5.2 Төрийн албан хаагчийн гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөг батлуулах, төлөвлөгөөний биелэлтийг тайлагнах /ЗГҮАХ 4.2.5/	Гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөг батлуулах, төлөвлөгөөний биелэлт	4 тайлан 100%	1 төлөвлөг өө 4 тайлан 100%	Байгууллагын 2024 оны гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө батлагдсантай уялдуулан 5 зорилтын хүрээнд 36 арга хэмжээг хэрэгжүүлэхээр төрийн албан хаагчийн гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөг боловсруулан албаны даргаар батлуулсан.	2024.01.01 2024.12.31	100%
2 Дэд арга хэмжээ 5.2.1 Бодлогын баримт, хууль тогтоомж, ЗГҮАХ, ЗДҮАХ болон тогтоол шийдвэрийн хэрэгжилт, өргөдөл гомдол, шаардлагатай бусад тоо баримт, мэдээллийг хугацаанд нь гаргаж, холбогдох нэгж албан тушаалтанд хүргэх /ЗДҮАХ 3.1.1.4/	Мэдээ тайлан, биелэлт, хугацаандаа, чанартай тайлагнасан байдал, өргөдөл гомдлын шийдвэрлэлт	4тайлан 100%	3 тайлан 100%	Төрийн албаны салбар зөвлөлд хүний нөөцийн мэдээллийн тайлан, албан хаагчдын ажилласан жилийн тайлан, албан тушаалын тодорхойлолтын тайланг гарган хүргүүлсэн.	2024.01.01 2024.12.31	100%
3 Арга хэмжээ 5.3 Төрийн албан хаагчийн үйл ажиллагаандаа баримтлах ёс зүйн хэм хэмжээ, хэрэгжүүлэх арга хэмжээний талаар гарсан бодлого шийдвэр, хууль тогтоомж, дүрэм журмыг мөрдөж ажиллах. (ЗГҮАХ 4.2.5)	Ёс зүйн зөрчилгүй ажилласан байдал /тгйм-1, үгүй-0/	1	1	- 2024 оны 05 дугаар сарын 15-ний өдөр Төрийн албаны зөвлөлөөс зохион байгуулсан Залуучууд театрт болсон Төрийн албан хаагчийн ёс зүйн тухай хууль, төрийн албан хаагчийн томилгоо, ёс зүйн зөрчлөөс хэрхэн урьдчилан сэргийлэх, ёс зүйн дэд хорооны ажиллах журмын талаарх сургалтад хамрагдсан. - Албаны ёс зүйн дэд хорооноос зохион байгуулсан "Хувь хүний зан төлөв" төстийн судалгаанд хамрагдсан. - Дотоод аудитын мэргэжилд тавигдах ёс зүй, Төрийн албан хаагчийн ёс зүйн тухай хууль, Төрийн албан хаагчийн ёс зүйн зөрчлөөс урьдчилан сэргийлэх, соён гэгээрүүлэх үндэсний хөтөлбөртэй	2024.01.01 2024.12.30	100%

					танилцсан. Ёс зүйн зөвлөлийн гишүүдэд Төрийн албаны зөвлөл, удирдлагын академитай хамтран зохион байгуулсан 2 өдрийн сургалтад хамрагдсан. - 7.4.10 сургалтын хүрээнд Төрийн албаны зөвлөлөөс зохион байгуулсан Төрийн албан хаагчийн ёс зүй сэдэвт 2 удаагийн сургалтад цахимаар хамрагдсан.			
4	Арга хэмжээ 5.4 Төрийн үйлчилгээний чанар хүртээмж, албан хаагчийн ёс зүй, үйл ажиллагааг иргэн, хяналт шалгалт хийгдсэн байгууллагаар үнэлүүлэх, дүн шинжилгээ хийж үйл ажиллагаандаа ашиглах (ЗГҮАХ 4.1.8, ЗДҮАХ 3.1.3.6, 3.4.1.3)	Хэрэглэгчийн судалгаа авсан байгууллагын тоо	12	12	2024 онд дотоод аудит, хяналт шалгалт хийж дууссан 12 байгууллагаар албаны вэб сайтад хэрэглэгчийн сэтгэл ханамжийн судалгаа бөглүүлсэн.	2024.01.01 2024.12.31	100%	
5	Арга хэмжээ 5.5 "Хууль тогтоомжийг хэрэгжүүлэх ажлыг зохион байгуулахтай холбогдсон зарим арга хэмжээний тухай" 1996 оны 66 дугаар тогтоолыг хэрэгжүүлэх ажлын хүрээнд салбарын хууль тогтоомжийг иргэн аж, ахуйн нэгж байгууллагад сургалт, сурталчилгааны ажлын төлөвлөгөөг баталж, хэрэгжүүлэх	Зохион байгуулсан сургалтын тоо	1	1	2024 оны байгууллагын гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөнд тусгагдсаны дагуу Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилт, мэдээлэл байршуулахад анхаарах зүйлсийн талаар сургалт зохион байгуулж төсвийн болон орон нутгийн өмчит аж ахуйн тооцоот газрын 74 нягтлан бодогч хамрагдсан.	2024.01.01 2024.12.31	100%	
6	Арга хэмжээ 5.6 Аймгийн ИТХ, Засаг дарга, ЗДТГ-аас зохион байгуулсан олон нийтийн арга хэмжээнд оролцох, тайланг хугацаанд нь хүргэх (ЗГҮАХ 4.2.5, ЗДҮАХ 3.1.1.4)	Оролцсон арга хэмжээний тоо, мэдээ тайлан тайлагнасан байдал	3	100%	- 2024 оны 01 дүгээр сар болон 05 дугаар сард Аймгийн Засаг даргын тамгын газрын 2-10/49 албан бичгийн дагуу хуваарилагдсан газруудын цас, хогний цэвэрлэгээнд 3 удаа оролцсон. - 2024 оны 05 дугаар сарын 03-ний өдөр Цахим хөгжил, харилцаа холбооны яамнаас зохион байгуулсан "Цахимд хэвшье" сэдэвт танхимын сургалтад оролцсон. - Аймгийн Засаг даргын тамгын газраас өгсөн үүрэг даалгаврын дагуу Эх үрсийн баярыг тохиолдуулан аймгийн	2024.01.01 2024.12.30	100%	

						ЗДТгаараас хуваарилж өгсөн "Үхрийн орд" газарт хүүхэд багачуудад зориулсан арга хэмжээг зохион байгуулсан.				
7	Арга хэмжээ 5.7 Албан хэрэг хөтлөлтийн стандартад заасны дагуу дотоод аудитын баримтыг бичгийг хадгаламжийн нэгж бүрдүүлэн байгууллагын архивт хүлээлгэн өгөх (ЗГҮАХ 3.1.12, ЗДҮАХ 2.1.2)	Архивын нэгж үүсгэсэн тоо	12	12		2024 онд Албан хэрэг хөтлөлтийн стандартын дагуу дотоод аудит, хяналт шалгалтын 12 баримтыг архив, бичиг хэргийн эрхлэгчид хүлээлгэн өгсөн.	2024.01.01 2024.12.31	100%		
8	Арга хэмжээ 5.8 "Ногоон дархан" 2032 дэд хөтөлбөрийн хүрээнд ногоон байгууламжийг нэмэгдүүлэх (ЗГҮАХ 4.2.5, ЗДҮАХ 3.1.1.4)	Тарих модны тоо хэмжээ	2	4		Өөрийн эзэмшлийн хашаанд 4 ширхэг гацуур, 2 самарын мод, нийт 6 ширхэг мод тарьсан	2024.01.01 2024.12.30	100%		
5.2 Төрийн үйлчилгээний чанар хүртээмжийг сайжруулах арга хэмжээ										
1	ISO9001:2015 Чанарын менежментийн тогтолцоог нэвтрүүлэх (ЗГҮАХ 4.2.5, ЗДҮАХ 3.1.1.4)	Гэрчилгээ авсан байх (тийм-1, үгүй-0)	0	1		- 2024 оны 02 дугаар сарын 26-27-ний өдрүүдэд Чанарын менежментийн тогтолцоонд баталгаажуулалт хийлгүүлсэн. - 2024 оны 03 дугаар сарын 20-ний өдөр ISO9001:2015 Чанарын менежментийн тогтолцоог нэвтрүүлэн гэрчилгээг гардан авсан. - Стандарт нэвтрүүлсэн байгууллагын сэтгэл ханамжийн судалгаанд хамрагдсан.	2024.01.01 2024.12.31	100%		
2	Байгууллагын үйл ажиллагааны нээлттэй, ил тод байдлыг тайлагнах (ЗДҮАХ 3.4.1.3)	Мэдээллийн тоо	12	12		2024 оны байдлаар дотоод аудит, хяналт шалгалт хийсэн 11 тайланг албаны sankhuu.audit.da@yahoo.com цахим хуудаст байршуулж ажилласан.	2024.01.01 2024.12.31	91.6%		
3	Холбогдох салбарын хууль, УИХ, Засгийн газрын тогтоол, сайдын тушаал, Засаг даргын шийдвэрийн төсөлд санал хүргүүлэх, төсөл боловсруулж холбогдох эрх бүхий	Хүргүүлсэн саналын тоо	2	2		2024 оны байдлаар Төрийн жинхэнэ албаны нөөц бүрдүүлэх журам, Төрийн захиргааны албан хаагчийн тангараг өргөх ёслолын журам, Төрийн албаны тэргүүний ажилтан цол тэмдгээр шагнах журам, Төрийн албаны шалгалт өгөх болзол болон шатлан дэвшүүлэх, сонгон шалгаруулах журмын төсөлд	2024.01.01 2024.12.31	100%		

	байгууллагад хүргүүлэх (ЗГҮАХ 4.2.5, ЗДҮАХ 3.1.1.4)				саналаа өгч ажилласан.		
4	Эрсдэл ба боломжийг удирдах журмын дагуу тайлан гаргах СХДАА-Ж02-М01	Тайлан гарсан эсэх	1 тайлан 100%	1 тайлан 100%	Байгууллагын үйл ажиллагаанд тулгарч буй эрсдэлүүдийг бүртгэлийн маягтын дагуу бүртгэж байна. Эхний хагас жилийн байдлаар 3 эрсдэл бүртгэгдсэн.	2024.01.01 2024.12.31	100%

Албаны санхүүгийн удирдлага, төлөвлөлт, гүйцэтгэлд тавих хяналтыг сайжруулж, үр дүнг тайлагнах үйл ажиллагааг холбогдох хуулиудад нийцүүлэн зохион байгуулах, олон нийтэд ил тод нээлттэй мэдээлэх /ЗГҮАХ 3.1.12, АХҮЧ 5.2, ЗДҮАХ 2.1.2/							
1	Байгууллагын аж ахуйн өдөр тутмын үйл ажиллагааг зохион байгуулах, албан хаагчдыг шаардлагатай хөрөнгө материалаар хангаж, хөрөнгийн хөдөлгөөн, хадгалалт хамгаалалтад бүртгэлээр хяналт тавих/ЗГҮАХ 3.1.12, ЗДҮАХ 2.1.2/	Хуулийн хугацаандаа, тооллогын тоо	1	2	Байгууллагын өдөр тутмын санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт тавьж Төрийн өмчийн тооллогын цахим системд 2023 оны жилийн эцсээрх 3 нэр төрлийн 33 ширхэг 46 706 300 төгрөгийн хөрөнгийг хөдлөл өөрчлөлтийн тайланд бүрэн оруулсан Хагас бүтэн жилийн байгууллагын эд хөрөнгийн тооллогыг байгууллагын даргын тушаалаар баталсан бүрэлдэхүүний хамт зохион байгуулсан.Шинээр худалдан авсан хөрөнгө, бараа материалыг орлого аван албан хаагчдын эд хөрөнгийн картад бүртгэлжүүлсэн. Мөн 13 нэр төрлийн 16 ширэг нийт 16,434.1 мянган төгрөгийн үнэтэй элэгдлийн хугацаан дууссан үндсэн хөрөнгийг дахин үнэлэх хүсэлтийг Аймгийн Орон нутгийн өмчийн газарт хүргүүлээд байна.	2024.01.01 2024.12.31	100%
2	Санхүүгийн өдөр тутмын үйл ажиллагааг УСНББСтандартын дагуу хөтлөн явуулж, Төрийн хэмнэлтийн тухай хуулийг хэрэгжүүлж өр, авлагагүй ажиллан тайлагнах /ЗГҮАХ 3.1.12, ЗДҮАХ 2.1.2/	Өр, авлагын төвшин	0	0	Санхүүгийн өдөр тутмын үйл ажиллагааг УСНББС-ын дагуу хөтлөн Хэмнэлтийн тухай хууль болон бусад хууль тогтоомжийн дагуу явуулж өр авлага үүсгээгүй ажиллаж байна.	2024.01.01 2024.12.31	100%
3	2025 оны төсвийг батлуулах, Албаны 2026-2027 оны төсвийн төсөл, ХАА-ны төлөвлөгөө тайлан, 2023 оны	Хэдэн удаа,	100%	100%	2024 оны худалдан авах ажиллагааны төлөвлөгөөг Төрийн худалдан авах ажиллагааны цахим системд байршуулсан.	2024.01.01 2024.12.30	100%

	санхүүгийн тайлан, 2024 оны сар бүрийн мэдээ, өглөг авлагын мэдээ, НД-ын тайлан, ХХОАТ-г холбогдох газарт хүргэх /ЗГҮАХ 3.1.12, ЗДҮАХ 2.1.2/	холбогдох хуулийн хэрэгжилтийн хувь				2023 оны жилийн эцсийн санхүүгийн тайланг сангийн яамны Төсвийн гүйцэтгэлийн Э-тайлан-д оруулан баталгаажуулсан. 2024 оны сар бүрийн төсвийн гүйцэтгэлийн мэдээг мэдээг 11 удаа, төрийн санд, НД-ийн тайланг 11 удаа ХХОАТ-ын тайланг 3 удаа холбогдох газарт нь хүргүүлсэн.	
4	Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтийг хангуулан сайтын хөтөлгөд тогмол бүртгэлээр хяналт тавьж, санхүүгийн ил тод байдлыг ханган ажиллах /ЗГҮАХ 3.1.12, АХҮЧ 5.2, ЗДҮАХ 2.1.2/	Хуулийн хугацаандаа, мэдээллийн тоо	100%	100%	2024 оны эхний 11 сарын байдлаар оруулах ёстой 152 мэдээллийг цаг хугацаанд нь оруулсан.	2024.01.01 2024.12.31	100%
	Албаны худалдан авах ажиллагааг хууль тогтоомжийн дагуу цахим хэлбэрээр хэрэгжүүлэх /ЗГҮАХ 3.1.12, ЗДҮАХ 2.1.2/	Хууль тогтоомжийн хэрэгжилтийн хувь	100%	100%	Төрийн сангийн төлбөр тооцоо цахим хэлбэрт шилжсэнтэй холбоотойгоор байгууллагын ажил гүйлгээг цахимаар хийж байна.	2024.01.01 2024.12.31	100%

Хоёр. Мэдлэг, ур чадвараа дээшлүүлэх зорилт, арга хэмжээний биелэлт

Д/д	Зорилтыг хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Шалгуур үзүүлэлт	Гүйцэтгэлийн түвшин					Биелэлт ийн хувь
			Суурь түвшин	Хүрэх түвшин	Хүрсэн түвшин (биелэлт)	Эхэлсэн, дууссан хугацаа		
	1	2	3	4	5	6	7	
1	Авилгын эсрэг сургалт	Сургалтын тоо	1	1	Албаны даргын баталсан Авлигын эсрэг үйл ажиллагааны 2024 оны төлөвлөгөөтэй танилцсан. - “УИХ-ын байнгын тогтоол”, “Журам, маягт жагсаалт шинэчлэн батлах тухай” уншиж танилцсан. - Мэдүүлэгч гаргагч албан хаагчдад АТГазраас гаргасан “Ашиг сонирхлын зөрчлөөс сэргийлэх тухай” шторктой танилцсан. - 2024 оны 06 дугаар сарын 10-ний өдрийн 2-10/888 дугаар албан бичигт заасан хугацаанд	2024.01.01 2024.12.30	100%	

					Аймгийн Засаг даргын тамгын газар, АТГазраас зохион байгуулах "Төрийн болон орон нутгийн өмчит байгууллагын албан хаагчдыг авлигын гэмт хэрэгт өртөх эрсдэлийг бууруулах, урьдчилан сэргийлэх, соён гэгээрүүлэх" цахим сургалтад хамрагдсан.				
2	Эцэг эхийн зөвлөлөөс зохион байгуулах сургалт	Сургалтын тоо	1	1	Хүүхэд, гэр бүлийн хөгжил, хамгааллын газраас 2024.05.13-ны өдөр зохион байгуулсан Хүүхэд хамгааллын тухай, Хүүхдийн эрхийн тухай хуулиуд болон Хүүхэд хүмүүжлийн зэрэг арга эзэмшүүлэх сургалтад хамрагдсан.			2024.01.01 2024.12.31	100%
3	Архив, албан хэрэг хөтлөлтийн сургалт	Сургалтын тоо	1	1	Байгууллагын сургалтын төлөвлөгөөний дагуу Дархан-Уул аймгийн архивын тасгаас 2024.02.20-ны өдөр зохион байгуулсан Архив, албан хэргийн хөтлөлт сэдэвт сургалтад хамрагдсан.			2024.01.01 2024.12.31	100%
4	Монгол бичгийн сургалт	Сургалтын тоо			Байгууллагын сургалтын төлөвлөгөөний дагуу 2024.06.12-ны өдөр Монгол бичгийн сургалтад хамрагдсан.Өөрөө бие даан онлайн сургалтад хамрагдаж байгаа. -Насан туршийн боловсролын төвтэй хамтран зохион байгуулж байгаа Монгол бичгийн сургалтад долоо хоног бүрийн лхагва гарагт хамрагдаж байна.			2024.01.01 2024.12.31	100%
5	Сангийн яамны сургалт	Сургалтын тоо		1	2024.01.05-ны өдөр Сангийн яамнаас зохион байгуулсан дотоод аудитын удирдлагын системийн, 2024.05.27-28-ний			2024.01.01 2024.12.31	100%

			1	өдрүүдэд төрийн байгууллагын дотоод аудитор, санхүүгийн хяналт шалгалтын улсын байцаагчдыг чадавхижуулах сургалтуудад тус тус хамрагдсан.			
--	--	--	---	---	--	--	--

ТАЙЛАН ГАРГАСАН:
 ДОТООД АУДИТОР
 (Албан тушаал)

 / Ш.ОТГОН /
 (Нэр, гарын үсэг)

2024.12.09.

 (Огноо)