

**СҮХБААТАР АМГИЙН ЗАСАГ ДАРГЫН ДЭРГЭДЭХ
САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ, ДОТООД АУДИТЫН АЛБАНЫ 2024 ОНЫ
ГУРАВДУГААР УЛИРЛЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БИЧМЭЛ ТАЙЛАН**

2024.09.30

Баруун-Урт сум.

Ерөнхий мэдээлэл:

Монгол Улсын Төсвийн тухай хуулийн 14 дүгээр зүйлийн 14.2.10 дахь заалт, 69 дүгээр зүйлийн хэрэгжилтийг хангах, төсөв, санхүүгийн сахилга батыг дээшлүүлэх, хариуцлагатай хяналтын тогтолцоог бүрдүүлэх зорилгоор аймгийн Санхүүгийн хяналт аудитын алба нь 2024 онд дараах 3 зорилтыг үйл ажиллагаандаа дэвшүүлэн ажиллаж байна. Үүнд:

Зорилт 1. Төрийн байгууллагын ил тод, төрийн үйлчилгээний хүртээмжийг чанар хүртээмжийг дээшлүүлэх 1 зорилт, 10 арга хэмжээний хэрэгжилт

Зорилт 2 . Хуулиар тусгайлан олгосон чиг үүргийг хэрэгжүүлэх 1 зорилт, 12 арга хэмжээний хэрэгжилт

Зорилт 3 . Төрийн албан хаагчийн хуулиар олгосон нийтлэг чиг үүргийг хэрэгжүүлэх 1 зорилт , 8 арга хэмжээ

Дээрх зорилтуудын хүрээнд Монгол Улсад хүчин төгөлдөр мөрдөгдөж байгаа хууль тогтоомжийн хэрэгжилтэд захиргааны хяналт тавих, төсвийн хөрөнгө, өр төлбөр, орлого, зарлага, хөтөлбөр, арга хэмжээ, хөрөнгө оруулалтад санхүүгийн хяналт шалгалт хийх, байгууллагын дотоод хяналтын үйл ажиллагаа буюу дотоод хяналтын системийн үр нөлөөтэй байдлыг үнэлж, дотоод аудитыг зохион байгуулах гэсэн үндсэн 2 чиг үүрэгтэй, Үндэсний хөгжлийн цогц бодлого, Засгийн газрын үйл ажиллагааны хөтөлбөртэй уялдуулан баталсан аймгийн Засаг даргын мөрийн хөтөлбөр түүнийг хэрэгжүүлэх арга хэмжээний төлөвлөгөө, Монгол Улсын эдийн засаг, нийгмийн хөгжлийн үзүүлэлт, Ерөнхийлөгчийн зарлиг, Улсын Их Хурлын тогтоол, Засгийн газрын тогтоол, Ерөнхий сайдын захирамж, Засгийн газрын хуралдааны тэмдэглэл, аймгийн хөгжлийн жилийн төлөвлөгөө, аймгийн Засаг даргын үйл ажиллагааны үүргийн гүйцэтгэлийг бодитой үнэлж ажиллалаа.

Тайлант хугацаанд аймгийн Засаг дарга буюу Төсвийн Ерөнхийлөн захирагчтай “Санхүүгийн хяналт, аудитын албаны 2024 оны гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө”-г батлуулан дараах арга хэмжээнүүдийг авч ажиллан, төлөвлөгөөний биелэлт 3 дугаар улирлын байдлаар 91 хувьтай байна. 2024 оны 3 дугаар улирлын байдлаар нийт 2280 хүн өдөр ажиллахаар төлөвлөснөөс гүйцэтгэлээр

2152 хүн өдөр ажиллаж, ажлын хүн өдрийн хүчин чадлын ашиглалт 94.4 хувьтай байна.

Санхүүгийн хяналт шалгалт, дотоод аудит хийх, үнэлэлт дүгнэлт, зөвлөмж гаргах, эрсдэлийн удирдлагаар хангах:

Тус алба нь 2024 оны 3-р улиралд аймгийн Засаг даргын болон албаны даргын баталсан удирдамжаар сэдэвчилсэн 8 санхүүгийн хяналт шалгалт, дотоод аудитын хүрээнд 109 объектын 2022-2023 оны санхүү, үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт, дотоод аудит хийж ажилласан.

Тухайлбал: Аймгийн Татварын хэлтэс, 13 сумын ИТХ, ЗДТГ, Орон нутгийн хөгжлийн сан, хоршоо хөгжүүлэх сан, Хүүхдийн цэцэрлэг, Соёлын төв гэсэн объектуудын үйл ажиллагааг хамрууллаа.

Тайлангийн хугацаанд шалгалтаар илэрсэн нийт 397587.3 мянган төгрөгийн зөрчил илэрснээс улсын ахлах байцаагчийн 78832.7 мянган төгрөгийн нөхөн төлбөрийн 12 акт тогтоож, 318754.6 мянган төгрөгийн зөрчилд зөрчлыг арилгах таслах зогсоох зорилгоор хугацаатай албан шаардлага үйлдэж, илэрсэн асуудалд зөвлөмж өгч шийдвэрлэлээ.

Албаны дотоод үйл ажиллагааны удирдлага, зохион байгуулалт :

Тус албаны дотоод үйл ажиллагааны удирдлага, зохицуулалтыг зохион байгуулж, үйл ажиллагааг оновчтой болгох зорилгоор хэрэгжүүлсэн ажлын үр дүн, цаашид хэрэгжүүлэх ажлын төлөвлөгөө гарган үе шаттайгаар зохион байгуулан ажиллаж, байгууллагын үйл ажиллагаанд “Ажилтан албан хаагчдын сахилга хариуцлагыг дээшлүүлэх” зорилт тавин төрийн захиргааны болон үйлчилгээний албан хаагчийн албаны үйл ажиллагаанд баримтлах ёс зүйн хэм хэмжээг тогтоосон төрийн албан хаагчийн ёс зүйн дүрмийг үйл ажиллагаандаа мөрдлөг болгон ажиллаж байна. Мөн 2024 оны 09 сард аймгийн Засаг даргын Тамгын газрын Хууль эрхзүйн хэлтсээс Төрийн албан хаагчийн ёс зүйн тухай хуулиар 1 цагийн сургалт авч албан хаагчдаа бүрэн хамруулж хуулийн мэдлэгийг олгож ажиллаа.

Долоо хоног бүрийн даваа гаригт “Мэдээллийн цаг” арга хэмжээг авч хэрэгжүүлж, уг ажлын хүрээнд цаг үеийн шинжтэй асуудал болон аймгийн удирдах ажилтны шуурхай хуралдааны тэмдэглэл, шинээр батлагдан гарсан хууль тогтоомжийг таниулах зэргээр арга хэмжээ зохион ажиллаж хэвшсэн.

Сургалт, сурталчилгаа, арга зүйн зөвлөгөө өгч, албан хаагчдыг сургалтад хамруулсан байдал:

Зохион байгуулсан сургалт, сурталчилгаа, арга зүйн зөвлөгөө.

-Төсвийн тухай хуулийн хэрэгжилтийг хангах, санхүүгийн сахилга батыг дээшлүүлэх, шалгалтанд хамрагдсан байгууллагуудын шалгалтын дүн, зөрчигдсөн хууль тогтоомж, стандарт, дүрэм, журам болон шалгалтаар илэрсэн зөрчлүүд, түүний шалтгаан, нөхцөл, тухайн байгууллагад ирээдүйд учирч болох эрсдэл, тэдгээрийг бууруулах чиглэлээр хяналт шалгалтад хамрагдсан 85 объектод тухай бүр уулзалтыг зохион байгуулж, мэргэжил арга зүйгээр хангаж ажиллалаа. Сургалтанд сумын Засаг дарга, Засаг даргын Тамгын газрын дарга, ажилтан, албан хаагчид болон төсөвт байгууллагууд, орон нутгийн өмчит байгууллагын удирдлага, санхүү бүртгэлийн ажилтнууд нийт 200 гаруй хүнийг хамруулсан байна.

Тус албаны ЭБАТ нь тухайн онд хийх сургалт болон ажлын төлөвлөгөөг болон байгууллагын авлига, ил тодын төлөвлөгөөг тус тус батлуулан, албан хаагчдад Авлигын эсрэг хууль болон НАНБХУСЗУСТХ-ийн талаар түүнчлэн ХАСУМ, ХОМ, хяналт шалгалт, дотоод аудит хийхээс өмнө ашиг сонирхлын зөрчилгүй гэдгээ ийлэрхийлэх зөрчил үүссэн тухай мэдэгдлийг хэрхэн ойлгомжтой, үнэн зөв мэдүүлэх талаар сургалт хийж, хэлэлцүүлэг зохион байгуулав.

Удирдлагын академиас мэргэшүүлэх дунд хугацааны анхан болон давтан сургалтад 2 албан хаагчийг суралцуулж байна.

Түүнчлэн тус алба нь 1 дүгээр сараас эхлэн Төрийн албаны Зөвлөлөөс зохион байгуулж байгаа 4.7.10 сургалтад 7 хоног бүрийн Пүрэв гараг бүр сургалтад хамрагдаж байна. Мөн Хүмүүн бичиг сонин захиалан 7 хоног бүрийн пүрэв гарагт монгол бичиг унших уншлагын цаг гарган уншиж хэвшсэн.

Төсөв, санхүүгийн үйл ажиллагааны талаар:

Тус алба нь 2023 оны 3 дугаар улирлын байдлаар 406094.8 мянган төгрөгийн зарлага санхүүжилттайгаас цалин хөлс, нийгмийн даатгалд 93.3 хувийг нь зарцуулан албаны дарга, санхүүгийн хяналт шалгалтын улсын ахлах байцаагч-2, санхүүгийн хяналт шалгалтын улсын байцаагч 2, ахлах дотоод аудитор 1, дотоод аудитор 3, нягтлан бодлогч 1, нярав, бичиг хэргийн ажилтан-1, жолооч-1 нийт 12 орон тоотой ажиллаж байна.

ТАЙЛАН БИЧСЭН:

АЛБАНЫ ДАРГА

Т.ЦЭРЭГБАЯР