

САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ ДОТООД АУДИТЫН АЛБАНЫ УЛСЫН
АХЛАХ БАЙЦААГЧИЙН 2024 ОНЫ 2 ДУГААР УЛИРЛЫН АЖЛЫН ТАЙЛАН

БУЛГАН СУМ

**НЭГ. Үйл ажиллагааны төлөвлөгөө болон төсвийн Ерөнхийлөн
захирагчийн өгсөн үүрэг чиглэлийн дагуу хийж гүйцэтгэсэн ажлууд**

Төсвийн тухай хууль, дотоод аудитын дүрмийг баримтлан төсвийн ерөнхийлөн захирагчийн харьяа байгууллагуудын хууль тогтоомжийн хэрэгжилтэд хяналт тавих, төсвийн хөрөнгө, өр төлбөр, орлого, зарлага, хөтөлбөр, арга хэмжээ, хөрөнгө оруулалтын зарцуулалт зэрэгт дотоод аудит явуулах, эрсдэлийн удирдлагаар ханган дүгнэлт зөвлөмж боловсруулах, үр дүнг тайлагнах ажлыг зохион байгуулах, мэргэжил арга зүйн зөвлөгөө дэмжлэг үзүүлэх, дотоод аудитын үйл ажиллагааг олон нийтэд таниулан сурталчлах зэрэг ажиллагааг хэрэгжүүлэх чиг үүргийн хүрээнд ажиллаа.

Байгууллагын дарга “2024 оны гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө”-г батлуулсантай холбогдуулан төрийн захиргааны албан хаагчид төрийн жинхэнэ албан хаагчийн 2024 оны гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөг боловсруулан албаны даргаар батлууллаа.

Санхүүгийн хяналт дотоод аудитын албаны даргын баталсан 2024 оны 03 дугаар сарын 18-ны өдрийн 1/04 тоот удирдамжаар Булган аймгийн Хөгжимт жүжгийн театрын 2023-2024 оны 1 дүгээр улирлын санхүүгийн үйл ажиллагаанд төлөвлөгөөт бус хяналт шалгалт, Санхүүгийн хяналт дотоод аудитын албаны 2024 оны нэгдсэн төлөвлөгөөний дагуу аймгийн Засаг даргын баталсан 2024 оны 1 дүгээр сарын 16-ны өдрийн 01/01 тоот удирдамжаар Булган, Хангал, Сэлэнгэ сумдын хоршоо хөгжүүлэх сангийн 2023 оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд дотоод аудит хийсэн тайлан, шалгалтын танилцуулгыг холбогдох байгууллагуудад хүргүүлж, ажиллалаа Сумдын ойн анги болон байгаль хамгаалах сангуудын үйл ажиллагаанд ИТХ-тай хамтарсан хяналт шалгалтыг хийсэн

Хоёр: Сургалт болон дотоод үйл ажиллагааны талаар

Төсвийн тухай хуулийн 69 дүгээр зүйлийн 69.2.Санхүү, төсвийн асуудал эрхэлсэн төрийн захиргааны төв байгууллага төсвийн ерөнхийлөн захирагчийн дотоод аудитын албыг үйл ажиллагааны стандарт, арга зүйн удирдлагаар хангах ажлын хүрээнд Дотоод аудитын удирдлагын мэдээллийн нэгдсэн систем нэвтрүүлэхтэй холбоотой дараах сургалтуудыг 2024 оны 1 дүгээр сарын 3-ны өдөр цахимаар Удирдлага болон Админ эрхтэй албан хаагч нарт зориулсан сургалтад, 1 сарын 5-ны өдөр Дотоод аудит, санхүүгийн хяналт шалгалтын улсын байцаагч нарт зориулсан цахим сургалтад хамрагдсан. Дотоод аудитын удирдлагын мэдээллийн нэгдсэн системд дотоод аудитын хийсэн байгууллагын тайлан мэдээг бүрэн шивж оруулсан.

2024 оны 03 сарын 21, 22-нд Орхон аймагт Хэнтий болон Булган аймгийн санхүүгийн хяналт дотоод аудитын албаны албан хаагчид “Нэгдсэн менежмент тогтолцоо” стандарт нэвтрүүлсэн сайн туршлага сургалт, санхүүгийн хяналт шалгалт дотоод аудит, шинээр нэвтрүүлж буй “Дотоод аудитын удирдлагын мэдээллийн систем”-ийн талаар санал солилцон, туршлага судаллаа.



Монгол Улсын Засгийн газраас 2024 оныг “Бүсчилсэн хөгжил”-ийг дэмжих жил болгон зарласантай холбогдуулан Орхон аймгийн Засаг даргын тамгын газар, Эрдэнэт үйлдвэр ТӨҮГ, Монголын мэргэшсэн нягтлан бодогчдын институт хамтран Хангайн бүсийн аймгуудын нягтлан бодогч, санхүүч, эдийн засгийн ажилтнуудын “Мэргэжлийн тасралтгүй хөгжил-2024” сургалт зөвлөгөөнийг 2024 оны 4 сарын 12-наас 13-ны өдрүүдэд Орхон аймагт зохион байгуулагдсан сургалт зөвлөгөөнд хамрагдсан. Тус зөвлөгөөнд Булган, Орхон, Сэлэнгэ, Хөвсгөл, Дархан аймгуудын Төрийн аудитын газар, Санхүүгийн хяналт дотоод аудитын алба, төрийн байгууллагуудын 450 гаруй төлөөлөгч оролцлоо.



Булган сумаас гаргасан уриалгаар бүх нийтийн цэвэрлэгээнд нэгдэж байгууллагын ойр орчмын хогийг цэвэрлэлээ.



Булган аймагт 4 сарын 17-ний өдөр зохион байгуулагдсан “Сансар-2024” марафон гүйлтийн тэмцээнд хамт олноороо оролцлоо.

Цахим хөгжил, харилцаа холбооны сайдын баталсан “Цахим аймаг” бодлогын зөвлөмжийн хэрэгжилтийг хангах, орон нутагт цахим шилжилтийг эрчимжүүлэхэд тулгамдаж буй асуудлуудад мэргэжил арга зүйн зөвлөн туслах үйлчилгээ үзүүлэх “Цахимд хэвшье” уриатай “Digital firstD1” арга хэмжээ 4 сарын 24-нд Булган аймагт зохион байгуулагдлаа. Уг арга хэмжээнд хамт олноороо оролцлоо.

Төрийн албан хаагчийн ёс зүйн тухай хуулийн дагуу байгууллагын дэргэд Ёс зүйн дэд хороо байгуулагдсан дэд хорооны ажиллах журмыг танилцуулах цахим сургалтад 5 албан хаагч хамрагдсан. Байгууллагын Ёс зүйн дэд хороог 3 хүний бүрэлдэхүүнтэй байгуулж, байгууллагын дэргэдэх Ёс зүйн дэд хорооны даргаар нь сонгогдлоо.

“Цаг гаргая-Илүүдэл жингүй-Эртэч Булган” идэвхитэй хөдөлгөөнийг дэмжих сарын аяны хүрээнд өглөөний алхалтыг хийж байна.



Гурав: Иргэдээс ирүүлсэн өргөдөл гомдол, санал хүсэлтийн дагуу хийсэн хяналт шалгалтууд

Булган аймгийн Соёл урлагийн газар, Төрийн албаны зөвлөлөөс ирүүлсэн албан бичгийн дагуу санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын албаны даргын баталсан 2024 оны 03 дугаар сарын 18-ны өдрийн 1/04 тоот удирдамжаар Булган аймгийн Хөгжимт жүжгийн театрын 2023-2024 оны 1 дүгээр улирлын санхүүгийн үйл ажиллагаанд төлөвлөгөөт бус хяналт шалгалтыг хийж, анхан шатны баримтгүй зарцуулсан 600.0 мянган төгрөгийн зөрчилд улсын ахлах байцаагчийн 1 акт тогтоож, хугацаатай албан шаардлага 1 хүргүүлж, хяналт шалгалтын танилцуулгыг холбогдох байгууллагуудад хүргүүлж ажилласан. Булган аймаг дахь Төрийн аудитын газраас 2022 оны 12 сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон санхүүгийн тайлангийн аудитаар эрх бүхий албан тушаалтны буруутай шийдвэрийн улмаас Шүүхийн шийдвэрийн дагуу “Тэшиг-Ус” ОНӨААТҮГ-ын захирал С.Баярсайханд 10,137.4 мянган төгрөгийн цалинг Тэшиг сумын Засаг даргын тамгын газраас гаргасан зөрчлийг 2024 онд хуулийн байгууллагаар шийдвэрлүүлэн тухайн иргэнээс хохирлыг барагдуулж байгууллагыг хохиролгүй болгосон.

Дөрөв: Тайлант хугацаанд хийсэн хяналт шалгалтын талаар

Тайлант хугацаанд улсын ахлах байцаагчийн 10 актаар 4,272.0 мянган төгрөгийн төлбөрийн акт тогтоож, 2 албан шаардлагыг хүргүүллээ. Тайлант онд тогтоосон 10 төлбөрийн актаас 5 актын 2,525.4 мянган төгрөгийг төлбөрийг хуулийн хугацаанд барагдуулж ажиллаа. Тайлант оны актын барагдуулалт 59,1 хувьтай байна.

Булган аймгийн Засаг даргын дэргэдэх Санхүүгийн хяналт дотоод аудитын албаны 2024 оны нэгдсэн төлөвлөгөөнд тусгагдсаны дагуу Булган аймгийн Засаг

дарга, Дотоод аудитын хорооны даргын баталсан 2024 оны 05 дугаар сарын 2-ны өдрийн 1/10 тоот удирдамжийн хүрээнд Хутаг-Өндөр, Тэшиг сумын ИТХ, Засаг даргын тамгын газар, тусгай сангууд, ойн ангиудын 2023 оны санхүү, аж ахуйн үйл ажиллагаанд төлөвлөгөөт хяналт шалгалтыг хийлээ. Хутаг-Өндөр сумын ИТХ, ЗДТГ-ын санхүүгийн үйл ажиллагаанд хийгдсэн хяналт шалгалтаар санхүүгийн хяналт шалгалтын улсын ахлах байцаагчийн 3 актаар 441,1 мянган төгрөгийн, ойн ангийн санхүүгийн үйл ажиллагаанд хийгдсэн хяналт шалгалтаар санхүүгийн хяналт шалгалтын улсын ахлах байцаагчийн 1 актаар 276,9 мянган төгрөгийн, Тэшиг сумын ЗДТГ-ын санхүүгийн үйл ажиллагаанд хийгдсэн хяналт шалгалтаар санхүүгийн хяналт шалгалтын улсын ахлах байцаагчийн 1 актаар 128,0 мянган төгрөгийн төлбөрийн акт тогтоож, Орхон сумын ИТХ, ЗДТГ, Байгаль хамгаалах сангийн үйл ажиллагаанд хийсэн санхүүгийн хяналт шалгалтаар улсын ахлах байцаагчийн 2 төлбөрийн актаар 741,7 мянган төгрөгийн төлбөрийн акт тогтоож, 1 албан шаардлагыг хүргүүлэн нягтлан бодогч, нярав нарт мэргэжил арга зүйн зөвлөгөө өгч ажиллаа.

Тайлант хугацаанд өмнөх оны актыг төлбөрийн үлдэгдэл 23,283.4 мянган төгрөгийн төлбөрөөс 2 актын төлбөр 10,230.5 мянган төгрөгийн төлбөрийг барагдуулж үлдэгдэл 13,052.9 мянган төгрөг байна. Үүнээс тэшиг сумын Эрүүл мэндийн төвтэй холбоотой 5,246.5 мянган төгрөгийн төлбөрийн акт, Тэшиг сумын Эрүүл мэндийн төвтэй холбоотой 626,2 мянган төгрөгийн төлбөрийн акт нийт 2 актын 5872,7 мянган төгрөгийн төлбөрийг барагдуулахаар хууль хянадлтын байгууллагад шилжүүлсэн. Өмнөх тайлангийн барагдуулалт 43,9 хувьтай байна.



Тав. Дүгнэлт

Хяналт шалгалт хийх бүртээ ашиг сонирхлын зөрчилтэй эсэхээ илэрхийлсэн мэдүүлгийг гаргаж, Шилэн дансны нэгдсэн сайтад тухай бүр бүрэн мэдээлсэн Албан тушаалын тодорхойлолт, Засаг даргаас баталсан удирдамжийн дагуу байгууллагын санхүү, дотоод үйл ажиллагаанд хууль тогтоомжийн хүрээнд аудит хийж, дотоод аудитын мэргэжлийн практикийн олон улсын стандартыг даган мөрдөн ёс зүй, сахилгын зөрчилгүй ажиллаж байна.

Зургаа. Санал

Булган аймгийн Засаг дарга, Санхүүгийн хяналт дотоод аудитын албаны дарга нарт: Цаашид байгууллагын үйл ажиллагааг эрчимжүүлэх, байцаагч нарын хэвийн үйл ажиллагааг хангах ажлын онцлог шаардлагад нийцүүлэн ерөөний тоог нэмэгдүүлэх шаардлагатай байна. Учир нь 1 ерөөнд 7 албан хаагч сууж байгаа тул ажлын онцлог байдлаас шалтгаалан ажлаа явуулахад хүндрэлтэй.

Нэг албан байгууллага шалгахад нэг байцаагч дээр шалгуулагч байгууллагын 3-аас доошгүй албан хаагч ирж уулзах шаардлага гардаг учир бусад байгууллагын нууцтай холбогдолтой асуудал алдагдах, агааржуулалт муу орчин нөхцөлд ажиллах шаардлага гардаг учраас өрөөний цонх, хаалгыг байнга онгорхой байлгадаг,

ТАЙЛАН БИЧСЭН:

САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ ШАЛГАЛТЫН УЛСЫН АХЛАХ

БАЙЦААГЧ

А.АНХБАЯР