БУЛГАН АЙМГИЙН
САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ
ДОТООД АУДИТЫН АЛБА

САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ ДОТООД АУДИТЫН АЛБАНЫ ЗОРИЛТ АРГА ХЭМЖЭЭНИЙ ХЯНАЛТ-ШИНЖИЛГЭЭ ҮНЭЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАНГИЙН ТАНИЛЦУУЛГА

НЭГ. ХЯНАЛТ-ШИНЖИЛГЭЭ, ҮНЭЛГЭЭНИЙ ЗОРИЛГО.

Аймгийн Засаг даргын 2020-2024 оны үйл ажиллагааны хөтөлбөрийг хэрэгжүүлэх “Шинэ хөгжлийн зам” хөтөлбөрийн байгууллагад хамаарах арга хэмжээний 2023 оны хэрэгжилтийг тухайн онд тавьсан зорилт, хүрэх түвшин, шалгуур үзүүлэлтүүдтэй харьцуулан тооцож, үр дүнг үнэлэн дүгнэлт өгч, зөвлөмж боловсруулж, удирдлагыг үнэн бодит мэдээллэр хангах, төлөвлөсөн зорилтыг бүрэн биелүүлэхэд дэмжлэг үзүүлэх, үйл ажиллагааны гүйцэтгэл, үр дүн, үр нөлөөг нэмэгдүүлэх, хэрэгжилт хариуцлагыг сайжруулахад хяналт-шинжилгээ, үнэлгээний зорилго оршино.

ХОЁР. ХЯНАЛТ-ШИНЖИЛГЭЭ, ҮНДЭСЛЭЛ, ҮНЭЛГЭЭНИЙ АРГА ЗҮЙ.

Төлөвлөгөөнд тусгагдсан зорилт, арга хэмжээний хэрэгжилтийн явцад хяналт-шинжилгээ үнэлгээ хийхдээ аймгийн Засаг даргын 2021 оны А/207 дугаар захирамжаар баталсан “Бодлогын баримт бичгийн хэрэгжилт, захиргааны байгууллагын үйл ажиллагаанд хяналт-шинжилгээ, үнэлгээ хийх журам”-ыг удирдлага болгов. Ингэхдээ аймгийн Засаг даргын 2020-2024 оны үйл ажиллагааны хөтөлбөрийг хэрэгжүүлэх “Шинэ хөгжлийн зам” хөтөлбөрийг хэрэгжүүлэх арга хэмжээний төлөвлөгөөнд тусгагдсан зорилт арга хэмжээний хэрэгжилтийн 2023 оны тайланг судлах, гүйцэтгэлийн мэдээлэлтэй тулгаж шалгах, мэргэжилтнүүдтэй уулзаж ярилцах, тодруулга авах арга хэлбэрээр хяналт-шинжилгээ, үнэлгээг гүйцэтгэв. хийхдээ Засгийн газрын 2020 оны 206 дүгээр тогтоол, Булган аймгийн Засаг даргын 2021 оны А/207 дугаар захирамжаар баталсан “Бодлогын баримт бичгийн хэрэгжилт, захиргааны байгууллагын үйл ажиллагаанд хяналт-шинжилгээ, үнэлгээ хийх журам”-ыг үндэслэв.

Төлөвлөсөн арга хэмжээ бүрийн тухайн жилд хэрэгжүүлсэн ажлын бодит үр дүнг хүрэх түвшинтэй харьцуулан биелэлтийг хувиар тодорхойлж, зорилтын хэрэгжилтийг дараах ангилалд шилжүүлэн тооцлоо. Үүнд: “үр дүнтэй”-100.0%, “тодорхой үр дүнд хүрсэн”-70,0-99,0%, “эрчимжүүлэх шаардлагатай”-31,0-69,0 %, “үр дүнгүй”-0-30,0 % үнэлгээг гаргалаа.

ГУРАВ. ХЯНАЛТ-ШИНЖИЛГЭЭ, ҮНЭЛГЭЭНИЙ ҮР ДҮН.

Санхүүгийн хяналт дотоод аудитын албанд хамаарах 12 зорилтын 2024 онд хэрэгжүүлэхээр тодорхойлсон хүрэх түвшин, үр дүнгийн үзүүлэлтэд тусгагдсанаар жилд 2 удаа гаргахаар заасан 12 зорилтын дундаж үнэлгээ 97,2 хувьтай байна.

Байгууллагын гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөний 5 зорилт 48 арга хэмжээнээс 100 хувьтай биелсэн арга хэмжээ-43, 90 хувьтай биелсэн арга хэмжээ-1, 80 хувьтай биелсэн арга хэмжээ-1, 31 хувьтай биелсэн арга хэмжээ-1 /Акт албан шаардлага барагдуулалтын түвшинд дотоод хяналт шалгалт хийж өмнөх оны актын төлбөрийн үлдэгдлийг 50 хувиар бууралахаар төлөвлөсөн боловч, өмнөх оны актын төлбөрийн үлдэгдэл 54,295.0 мянган төгрөгийн төлбөрөөс 5 актын төлбөр 16,958,0 мянган төгрөгийн төлбөрийг барагдуулж үлдэгдэл 37,337.2 мянган төгрөг байна. Өмнөх оны актын барагдуулалт хувь 31,2 хувь байна/ буюу 45 арга хэмжээ “үр дүнтэй”, 1 арга хэмжээ “эрчимжүүлэх шаардлагатай”, 2 арга хэмжээ хамааралгүй буюу үнэлэх боломжгүй нийтдээ биелэлтийн дундаж үнэлгээ 98,3 хувьтай байна.

Төрийн албан хаагчийн сургалт, ажиллах нөхцөл нийгмийн баталгааг хангах хөтөлбөрийн биелэлтийн тайлан

Хүний нөөцийг хөгжүүлэх идэвхжүүлэх хөтөлбөрийн хүрээнд 13 удаагийн сургалтад албан хаагчид 100 хувь хамрагдсан, Сангийн яамнаас зохион байгуулсан “Дотоод

аудиторуудын форум” сэдэвт сургалтад 2 албан хаагч оролцсон. Сургалттай холбоотой албан томилолтын зардалд 2,656.0 мянган төгрөгийг зарцуулсан, цалин шагнал урамшуулалд нийт төсвийн 85,1 хувь буюу 261,311.0 мянган төгрөгийг зарцуулсан, нэг ажилтанд дундажаар 874.6 мянган төгрөгийн хоолны хөнгөлөлт олгосон, галлагаатай байшинд амьдардаг 4 албан хаагчид тус бүр 300,0 мянган төгрөг нийт 1200,0 мянган төгрөгийн түлшний хөнгөлөлт, албан хаагчдын 1, 2 дугаар улирлын үр дүнгийн урамшуулал 7 албан хаагчид 7,491.0 мянган төгрөгийг тус тус олгосон.

БОДЛОГЫН БАРИМТ БИЧГИЙН ХЭРЭГЖИЛТИЙН ТАЛААР:

Удирдлага, зохион байгуулалт, хяналт шалгалтын чиглэлээр:

Хөтөлбөрийн хэрэгжилтийг хангуулах хүрээнд Төсвийн Ерөнхийлөн захирагчаар 2024 оны гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө, хяналт шалгалтын графикаа батлуулан ажиллаж байна. Санхүүгийн хяналт аудитын алба нь Монгол улсын засгийн газрын 2014 оны 327-р тогтоол, аймгийн Засаг даргын 2015 оны 01 дүгээр сарын 20-ны өдрийн Б/12 тоот захирамжаар байгуулагдсан. Байгууллагын нийт батлагдсан орно тоог 9 байхаар сангийн яамнаас баталсан боловч одоогоор 8 орон тоотойгоор, нягтлан бодогчийн орон тоо дутуу ажиллаж байна.

Монгол улсын Засгийн газрын 2021 оны 12 дугаар сарын 14-ний өдрийн 377 дугаар тогтоолоор Санхүүгийн хяналт, аудитын алба нэршлийг Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын алба болгон өөрчилсөн.

Тайлант онд 16 сумын хоршоог хөгжүүлэх сангийн 2023 оны санхүү үйл ажиллагаанд дотоод аудит, Номын сан, Музей, Булган соёлын төв, Соёл урлагийн газар, Спортын дунд сургууль, Хутаг-Өндөр, Тэшиг, Орхон, Бугат, Сайхан сумдын төсөвт байгууллагууд, байгаль хамгаалах сан, Хутаг-Өндөр сумын сум дундын ойн анги, Тэшиг, Бугат, Хялганат тосгоны ойн ангийн 2023 оны санхүү үйл ажиллагаанд төлөвлөгөөт санхүүгийн хяналт шалгалтыг, Булган аймгийн Хөгжимт жүжгийн театрын 2023-2024 оны 1 дүгээр улирлын санхүүгийн үйл ажиллагаанд, Зам тээврийн хөгжлийн яамнаас ирүүлсэн хүсэлтийн дагуу Булган АЗЗА ТӨХК-ийн 2023 оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд, Сайхан сумын Засаг даргын тамгын газрын 2022 оны санхүү үйл ажиллагаанд, хялганат тосгоны соёлын төвийн 2022 оны санхүү үйл ажиллагаанд, Хишиг-Өндөр сумын ИТХ-ын 2023 оны санхүү үйл ажиллагаанд, Бугат сумын Эрүүл мэндийн төвийн 2022 оны санхүү үйл ажиллагаанд, Орхон сумын Ерөнхий боловсролын сургуулийн 2023 оны санхүү үйл ажиллагаанд, Хишиг-Өндөр суманд 2024 онд аймгийн онцгой комиссоос олгосон тэжээлийг сумын малчин иргэдэд олгосон зарцуулалтын байдалд төлөвлөгөөт бус хяналт шалгалтыг хийсэн.

Санхүүгийн хяналт шалгалтаар улсын ахлах байцаагчийн 57 актаар 48,175.1 мянган төгрөгийн төлбөр тогтоож, 128,019.6 мянган төгрөгийн зөрчилд улсын байцаагчийн 33 албан шаардлага хүргүүлсэн байна. Тайлант онд тавигдсан актын төлбөрөөс 37 байгууллагын 17,801.0 мянган төгрөгийн актын төлбөрийг, өмнөх оны актын төлбөрөөс 16,958.0 мянган төгрөгийн төлбөрийн актыг барагдуулж, 128,019.6 мянган төгрөгийн зөрчилд улсын байцаагчийн 33 албан шаардлагаас 18 байгууллагын 60,075.3 мянган төгрөгийн зөрчлийг арилгуулж, 3 байгууллагын 68,164.3 мянган төгрөгийн албан шаардлагын үлдэгдэл байна. /Тоон тайланд зөрчлийн ангилал, албан шаардлага, актын төлбөрийн талаар тодорхой байгаа тул дурдаагүй/

Шилэн дансны тухай хууль, Засгийн газрын 2016 оны 29 дүгээр тогтоолын хэрэгжилтийг хангах зорилгоор Төсвийн Ерөнхийлөн захирагчийн эрхлэх асуудлын хүрээний байгууллагуудад тухай бүр, сар, улирал бүр хяналт тавьж илэрсэн зөрчлийг цаг тухай бүр нь засуулан мэдээ тайлан нэгтгэн холбогдох газруудад хүргүүлэн дотоод хяналтыг хэрэгжүүлэн ажилласны дүнд шилэн дансны нэгдсэн системд бүртгэлтэй байгууллагын мэдээлсэн байдал 99,5 хувьтай тайлагнасан. Шилэн дансны хуулийн хэрэгжилт, илэрсэн зөрчлийн талаарх мэдээллийг шалгагдсан бүх сум байгууллагад хийсэн. Хутаг-Өндөр, Тэшиг сумдын ИТХ-тай албан байгуулллагын дарга албан хаагчид болон иргэдэд “Шилэн дансны тухай хууль”-ийн хэрэгжилтийн талаар мэдээлэл өгч, сургалт зохион байгуулсан.

Тоон тайлан:

д/д	Аймгийн нэр /Байгууллагын нэр/	АКТ			Үүнээс				Торгосон торгууль	Шийдвэрлэсэн			Үүнээс				Барагдсан торгууль	Үлдэгдэл			Үүнээс				Торгуулийн үлдэгдэл
		Өмнөх онд Актаар тогтоосон төлбөр зөрчлийн үлдэгдлийн дүн	Тайлант онд Актаар тогтоосон төлбөр зөрчлийн дүн	НИЙТ ДҮН	Улсын Төсөвт	Тухайн байгууллагад	Орон нутгийн төсөвт	Хуулийн байгууллагад шилжүүлсэн		Өмнөх оны үлдэгдлээс	Тайлант онд тогтоосон актны дүнгээс	НИЙТ ДҮН	Улсын Төсөвт	Тухайн байгууллагад	Орон нутгийн төсөвт	Хуулийн байгууллагад шилжүүлсэн		Өмнөх оны үлдэгдэл	Тайлант онд тогтоосон актын үлдэгдэл	НИЙТ ҮЛДЭГДЭЛ	Улсын Төсөвт	Тухайн байгууллагад	Орон нутгийн төсөвт	Хуулийн байгууллагад шийдвэрлэрүүлэхээр ий	
1	Мэргэжлийн сургалт үйлдвэрлэлийн төв	6,599.1		6,599.1		1,038.8	5,560.3											6,599.1	0.0	6,599.1	0.0	1,038.8	5,560.3	0.0	0.0
2	Аймгийн нөөц	300.0		300.0			300.0											300.0	0.0	300.0	0.0	0.0	300.0	0.0	0.0
3	Баян-Агт сум ЭМТөв	10,768.0		10,768.0		55.4	0.0	10,712.6										10,768.0		10,768.0		55.4		10,712.6	
4	Аймгийн Нөөцийн газар	1,486.5		1,486.5			1,486.5											1,486.5		1,486.5		0.0		1,486.5	
5	Хангал сумын цэцэрлэг	27.4		27.4			27.4			27.4		27.4			27.4			0.0	0.0	0.0		0.0	0.0	0.0	
6	Нийгмийн даатгалын хэлтэс /Нийгмийн даатгалын сан/	6,395.2	-	6,395.2		6,395.2				3,027.8		3,027.8		3,027.8				3,367.4	-	3,367.4		3,367.4	0.0	0.0	
7		84.0	-	84.0		84.0				84.0		84.0		84.0				0.0	-	0.0		0.0	0.0	0.0	
8	Бүрэгхангай сумын ЭМТ	134.2	-	134.2			134.2			134.2		134.2			134.2			0.0	-	0.0		0.0	0.0	0.0	
9		190.5	-	190.5			190.5			190.5		190.5			190.5			0.0	-	0.0			0.0		
10	Орхон эрүүл мэндийн төв	245.6		245.6				245.6										245.6		245.6	-	-		245.6	-
11	Орхон эрүүл мэндийн төв	688.5		688.5				688.5										688.5		688.5				688.5	
12	Орхон эрүүл мэндийн төв	84.0		84.0				84.0										84.0		84.0				84.0	
13	Орхон эрүүл мэндийн төв	274.0		274.0				274.0										274.0		274.0				274.0	
14	НДХ	1,400.0	-	1,400.0		1,400.0				571.5	-	571.5		571.5				828.5	-	828.5	-	828.5	-		
15	Тэшиг Эрүүл мэндийн төв	5,246.5		5,246.5			5,246.5											5,246.5		5,246.5			5,246.5		
16	Газрын харилцаа барилга хот байгуулалтын газар	6,522.7	-	6,522.7			6,522.7											6,522.7		6,522.7			6,522.7		
17	Бугат ЗДТГ	300.0		300.0			300.0											300.0		300.0			300.0		
18	Тэшиг сумын Засаг дарга	10,137.4	-	10,137.4		10,137.4				10,137.4		10,137.4		10,137.4				-		0.0		-			
19	Сайхан сумын ЗДТГ	1,925.8		1,925.8			1,925.8			1,925.8		1,925.8			1,925.8					0.0					
20	Сайхан сумын ЗДТГ	408.8		408.8			408.8			408.8		408.8			408.8					0.0					
21	Тэшиг ЗДТГ	626.2		626.2			626.2	-										626.2		626.2			626.2		
22	Хангал сумын ЗДТГ	268.3	-	268.3		-	268.3			268.3	-	268.3			268.3			-		0.0			-		
23	Баяннуур сум ЗДТГ	89.2	-	89.2			89.2			89.2	-	89.2			89.2			-		0.0			-		
24	Булган сум Ерөнхий боловсролын 1-р сургууль	93.1	-	93.1			93.1			93.1		93.1			93.1					0.0					
25	Хангал сумын Хялганат тосгоны Соёлын төв		100.0	100.0			100.0												100.0	100.0			100.0		
26	Хангал сумын Хялганат тосгоны Соёлын төв		383.4	383.4			383.4				191.7	191.7			191.7				191.7	191.7			191.7		
27	Хангал сумын Хялганат тосгоны Соёлын төв		88.0	88.0		88.0	-				-	0.0			-				88.0	88.0		88.0	-		
28	Хангал сумын Хялганат тосгоны Соёлын төв		3,623.1	3,623.1			3,623.1												3,623.1	3,623.1			3,623.1		
29	Хангал сумын Хялганат тосгоны Соёлын төв		918.0	918.0			918.0												918.0	918.0			918.0		
30	Хангал сумын Хялганат тосгоны Соёлын төв		50.0	50.0		50.0	-				-	0.0			-				50.0	50.0		50.0			
31	Булган АЗЗА ТӨХК		1,181.8	1,181.8			1,181.8				1,181.8	1,181.8			1,181.8				-	0.0			-		
32	Сэлэнгэ сум Хоршоо хөгжүүлэх сан		840.1	840.1		840.1	-				840.1	840.1		840.1					-	0.0		-			
33	Булган аймгийн Музей		305.0	305.0			305.0				305.0	305.0			305.0				-	0.0			-		
34	Хутаг-Өндөр сумын "Илчит хутаг" ОНӨХХК		284.0	284.0			284.0				284.0	284.0			284.0				-	0.0			-		
35	Хутаг-Өндөр сумын "Илчит хутаг" ОНӨХХК		585.3	585.3		585.3						0.0							585.3	585.3		585.3			
36	Тэшиг хоршоо хөгжүүлэх сан		410.8	410.8			410.8				410.8	410.8			410.8				-	0.0			-		
37	Хөгжимт жүжгийн театр		188.5	188.5			188.5				188.5	188.5			188.5				-	0.0			-		
38	Тэшиг сургууль		206.0	206.0			206.0				206.0	206.0			206.0				-	0.0			-		
39	Спортын дунд сургууль		250.8	250.8			250.8				250.8	250.8			250.8				-	0.0			-		
40	Орхон Эрүүл мэндийн төв		1,604.4	1,604.4			1,604.4					0.0							1,604.4	1,604.4			1,604.4		
41	Орхон Эрүүл мэндийн төв		445.6	445.6			445.6					0.0							445.6	445.6			445.6		
42	Орхон Эрүүл мэндийн төв		144.8	144.8			144.8					0.0							144.8	144.8			144.8		

43	Хөгжимт жүжгийн театр		600.0	600.0			600.0				600.0	600.0			600.0				-	0.0			-		
44	Булган сум Хоршоо хөгжүүлэх сан		1,241.3	1,241.3		1,241.3					1,241.3	1,241.3		1,241.3					-	0.0					
45	Хутаг-Өндөр сум ЗДТГ		374.6	374.6		374.6					374.6	374.6		374.6					-	0.0					
46	Хутаг-Өндөр сум ЗДТГ		48.5	48.5			48.5				48.5	48.5			48.5				-	0.0					
47	Хутаг-Өндөр сум ИТХ		20.9	20.9		20.9					20.9	20.9		20.9					-	0.0					
48	Хутаг-Өндөр сум Сум дундын ойн анги		276.9	276.9			276.9					0.0							276.9	276.9			276.9		
49	Булган аймгийн Соёл урлагийн газар		248.1	248.1		248.1					248.1	248.1		248.1					-	0.0					
50	Булган аймгийн Соёл урлагийн газар		744.6	744.6			744.6				744.6	744.6			744.6				-	0.0					
51	Булган аймгийн Соёл урлагийн газар		126.8	126.8		126.8					126.8	126.8		126.8					-	0.0					
52	Хутаг-Өндөр сумын Эрүүл мэндийн төв		169.0	169.0		169.0					169.0	169.0		169.0					-	0.0					
53	Хутаг-Өндөр сумын Эрүүл мэндийн төв		172.0	172.0			172.0				172.0	172.0			172.0				-	0.0					
54	Хутаг-Өндөр сумын Эрүүл мэндийн төв		236.7	236.7			236.7				236.7	236.7			236.7				-	0.0					
55	Тэшиг сумын Соёлын төв		227.6	227.6		82.2	145.4				227.6	227.6		82.2	145.4				-	0.0		-	-		
56	Хутаг-Өндөр сумын Ерөнхий боловсролын сургууль		305.5	305.5			305.5				305.5	305.5			305.5				-	0.0			-		
57	Тэшиг сумын Эрүүл мэндийн төв		1,018.4	1,018.4			1,018.4				1,018.4	1,018.4			1,018.4				-	0.0			-		
58	Тэшиг сумын Эрүүл мэндийн төв		456.7	456.7		456.7					456.7	456.7			456.7				-	0.0		-			
59	Тэшиг сумын Эрүүл мэндийн төв		652.3	652.3			652.3				652.3	652.3			652.3				-	0.0			-		
60	Хутаг-Өндөр сумын Ерөнхий боловсролын сургууль		2,282.1	2,282.1			2,282.1				1,141.0	1,141.0			1,141.0				1,141.1	1141.1			1,141.1		
61	Орхон сумын Соёлын төв		351.0	351.0			351.0				351.0	351.0			351.0				-	0.0			-		
62	Орхон сумын цэцэрлэг		334.2	334.2		133.7	200.5				133.7	133.7		133.7					200.5	200.5		-	200.5		
63	Бугат сумын Эрүүл мэндийн төв		320.4	320.4			320.4				160.4	160.4			160.4				160.0	160.0			160.0		
64	Бугат сумын Эрүүл мэндийн төв		416.3	416.3			416.3					0.0							416.3	416.3			416.3		
65	Сайхан сум Ерөнхий боловсролын сургууль		220.0	220.0			220.0					0.0							220.0	220.0			220.0		
66	Бугат сум ЕБСургууль		201.6	201.6			201.6					0.0							201.6	201.6			201.6		
67	Тэшиг сум ЗДТГ		128.0	128.0			128.0				128.0	128.0			128.0					0.0					
68	Орхон сум ЗДТГ		619.0	619.0		619	-				619.0	619.0		619	-				-	0.0			-	-	
69	Орхон сум ИТХ		122.7	122.7			122.7					0.0			-				122.7	122.7			122.7		
70	Хишиг-Өндөр сум ЗДТГ		1,334.5	1,334.5		1,334.5					1,334.5	1,334.5		1,334.5						0.0					
71	Сайхан сум ЗДТГ		132.0	132.0			132.0				84.0	84.0			84.0				48.0	48.0			48.0		
72	Сайхан сум ЗДТГ		260.5	260.5		260.5					260.5	260.5		260.5					-	0.0		-			
73	Орхон сум ЕБС		1,254.4	1,254.4		1,254.4					-	0.0							1,254.4	1254.4		1,254.4			
74	Бугат сумын цэцэрлэг		561.3	561.3		561.3					561.3	561.3		561.3					-	0.0					
75	Бугат сумын цэцэрлэг		399.6	399.6			399.6				399.6	399.6			399.6				-	0.0					
76	Хишиг-Өндөр сум ИТХ		2,126.3	2,126.3		2,126.3					2,126.3	2,126.3		2,126.3					-	0.0					
77	Политехникийн коллеж		6,500.0	6,500.0		6,500.0						0.0							6,500.0	6500.0		6,500.0			
78	Сайхан сум Соёлын төв		9,845.3	9,845.3		9,845.3						0.0							9,845.3	9845.3		9,845.3			
79	Сайхан сум Соёлын төв		1,059.4	1,059.4		491.6	567.8					0.0							1,059.4	1059.4		491.6	567.8		
80	Сайхан сум Соёлын төв		129.2	129.2			129.2					0.0							129.2	129.2			129.2		
81	Сайхан сум Соёлын төв		1,047.8	1,047.8			1,047.8					0.0							1,047.8	1047.8			1,047.8		
	Аймгийн дүн	**54,295.0**	**48,175.1**	**102,470.1**	**0.0**	**46,520.4**	**43,945.0**	**12,004.7**	**0.0**	**16,958.0**	**17,801.0**	**34,759.0**	**0.0**	**21,959.0**	**12,800.0**	**0.0**	**0.0**	**37,337.0**	**30,374.1**	**67,711.1**	**0.0**	**24,104.7**	**30,115.2**	**13,491.2**	**0.0**

Байгууллагын ил тод байдлын үнэлгээний тайлан

№	Шалгуур үзүүлэлт	Хэрэгжилт	Хувь
Нэг. Үйл ажиллагааны ил тод байдал			
1.	Эрхэм зорилго, үйл ажиллагааны стратегийн зорилт, зорилго, тэргүүлэх чиглэл болон тэдгээрийн хүрээнд авч хэрэгжүүлсэн арга хэмжээ, түүний үр дүн, зохион байгуулалтын бүтцийг цахим хуудас болон мэдээллийн самбартаа ойлгомжтой байдлаар байрлуулан тухай бүр шинэчлэх	Цахим хуудсандаа болон мэдээллийн самбартаа санхүүгийн хяналт шалгалтын тайланг сар бүр мэдээлсэн.	100
2.	Үйлчилгээ захидал харилцааны асуудал хариуцсан албан хаагчийн эцэг эхийн нэр, өөрийн нэр, албан тушаал, ажиллах журам, харилцах утас, иргэдийг хүлээн авч уулзах цагийн хуваарийг цахим хуудас болон мэдээллийн самбартаа ойлгомжтой байдлаар байрлуулан тухай бүр шинэчлэх	Ажилтнуудын албан тушаал, утасны дугаарыг байгууллагын цахим хуудас болон мэдээллийн самбартаа ойлгомжтой байдлаар байрлуулан мэдээлсэн.	100
3.	Үйл ажиллагаандаа мөрдөж байгаа хууль тогтоомж, дүрэм, журам, зааврыг цахим хуудас болон мэдээллийн самбартаа ойлгомжтой байдлаар байрлуулан тухай бүр шинэчлэх	Байгууллагын санхүүгийн мэдээллийн самбарыг шинэчлэн байгууллагын үйл ажиллагаа, мөрдөгдөж байгаа хууль, дүрэм журам, тушаал шийдвэрийг мэдээллэсэн, байгууллагын вэб хуудсанд хяналт шалгалтын мэдээллийг тухай бүр нь мэдээлж байна.	100
Хэсгийн дундаж хувь			***100***
Хоёр. Хүний нөөцийн ил тод байдал			
1.	Сул орон тооны зарыг цахим хуудас болон мэдээллийн самбартаа ойлгомжтой байдлаар байрлуулан тухай бүр шинэчлэх, энэ тухай олон нийтийн мэдээллийн хэрэгслээр зарлах	Төрийн бодлогын залгамж чанарыг хадгалах, тогтвор суурьшилтай ажиллуулж, төрийн мэргэшсэн албыг бэхжүүлэх зорилгоор Төрийн албаны тухай хууль, хуулийг дагалдан гарсан дүрэм, журмын дагуу одоо ажиллаж байгаа албан хаагчдын мэдлэг чадварыг дээшлүүлэх, сул орон тоо гарсан үед нөөцөд байгаа төрийн албан хаагчдаас нөхөх бодлого, чиглэлийг баримтлан ажиллаж байна. Тайлант онд 1 сул орон тоо гарсаныг Төрийн албаны тухай хуулийн 44 дүгээр зүйлийн 1 дэх заалт болон Төрийн албаны зөвлөлийн 2023 оны 25 дугаар тогтоолоор батлагдсан “Төрийн албаны шалгалт өгөх болзол болон шатлан дэвшүүлэх, сонгон шалгаруулах журам”-ын 4 дүгээр зүйлийн 4.2-т заалтуудыг үндэслэн төрийн албан хаагчийн өөрийн нь гаргасан өргөдлийн дагуу Нийгмийн даатгалын хэлтсээс шилжүүлэн авсан.	100
2.	Албан хаагчийн ёс зүйн дүрмийг цахим хуудас болон мэдээллийн самбартаа ойлгомжтой байдлаар байрлуулан тухай бүр шинэчлэх	Төрийн албан хаагчийн ёс зүйн дүрмийг цахим хуудас болон мэдээллийн самбартаа мэдээлж, мэдээллийн самбарт мэдээллэх мэдээллийг тухай бүрт нь шинэчилж байна.	100
3.	Хүний нөөцийн стратеги, түүний хэрэгжилтийг хянаж, үнэлэх журмыг цахим хуудсандаа ойлгомжтой байдлаар байрлуулан тухай бүр шинэчлэх	Төрийн бодлогын залгамж чанарыг хадгалах, тогтвор суурьшилтай ажиллуулж, төрийн мэргэшсэн албыг бэхжүүлэх зорилгоор Төрийн албаны тухай хууль, хуулийг дагалдан гарсан дүрэм, журмын дагуу одоо ажиллаж байгаа албан хаагчдын мэдлэг чадварыг дээшлүүлсэн.	100
4.	Хүний нөөцийн удирдлагын ил тод байдлыг хангах чиглэлээр авч хэрэгжүүлж байгаа арга хэмжээний талаар цахим хуудсандаа ойлгомжтой байдлаар байрлуулан мэдээлж байх	Хүний нөөцийн удирдлагын ил тод байдлыг хангах чиглэлээр авч хэрэгжүүлж байгаа арга хэмжээний талаар цахим хуудсанд ойлгомжтой байдлаар байршуулан баяжилтыг тухай бүр хийж байна	100
5.	Албан хаагчдын ажлын гүйцэтгэлийг үнэн зөв шударга болгох чиглэлээр авч хэрэгжүүлж байгаа арга хэмжээний талаар цахим хуудсандаа ойлгомжтой байдлаар байрлуулан мэдээлж байх	Төрийн захиргааны болон үйлчилгээний албан хаагчдын ажлын үр дүнг хагас жил, жилийн эцсийн байдлаар үнэлж, албан хаагчдад 20-80 хувиар үнэлэн 7,491.0 мянган төгрөгийн урамшуулал олгосон, албан хаагчдын эрүүл мэндийг хамгаалах ажлын хүрээнд Монгол улсын Ерөнхийлөгчийн санаачлагаар хэрэгжүүлж буй ’Эрүүл монгол хүн’’ үндэсний хөдөлгөөн ‘‘илүүдэл жингүй эртэч монгол’’-‘’дасгал хөдөлгөөнд цаг гаргая’’ арга хэмжээний өглөөний дасгалд, "Эерэг хандлага Эрүүл нийгэм" аянд нэгдэж дасгал хөдөлгөөнд бүрэн хамрагдсан.	100
Хэсгийн дундаж хувь			**100**
Хэрэгжилтийн дундаж хувь			**100**

Шилэн дансны хөтлөлтийн үнэлгээний тайлан

Шилэн дансны тухай хуулийн 3.1.1, 3.1.2-т заасан байгууллага, албан тушаалтан дараах мэдээллийг тогтмол мэдээлнэ заасны дагуу шилэн дансны нэгдсэн сайтад 163 мэдээлэл оруулахаас 163 мэдээллийг хугацаа хоцроолгүй бүрэн мэдээлж, шилэн дансны вэб сайтын тайланг байгууллагын админ эрхээр илгээсэн.

Төсөв гүйцэтгэлд цэсэнд мэдээлсэн байдал

Булган аймгийн Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын алба

И-мэйл: sankhuu_audit_bu@yahoo.com
Ажлын утас: 70342244

Шуудангийн хаяг: ....
Сошиал хаяг:

Дэлгэрэнгүй мэдээлэл | Салбар байгууллагууд

Төсвийн байгууллага

Төсөв, гүйцэтгэл | Хөрөнгө оруулалт, тендер, худалдан авалт | Бусад

Тайлант он: 2024

ⓘ Тэмдэглэгээний тайлба

№	Тайлангийн нэр	Мэдээллийн төрөл	Мэдээлэл оруулах хугацаа	Заавал эсэх	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Хайлт хийх	Хайлт хийх	Хайлт хийх													
	Сар бүр															
1	Төсвийн байгууллагын батлагдсан төсөв, гүйцэтгэл, хэтрэлт хэмнэлтийн шалтгаан тайлбарын хамт-эдийн засгийн ангилал	Гүйцэтгэл	дараа сарын 8-ны дотор	*	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	⊖
2	Төсвийн байгууллагын батлагдсан төсөв, гүйцэтгэл - Хөтөлбөр, зориулалт	Гүйцэтгэл	дараа сарын 8-ны дотор	*	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	⊖
	Хагас жил бүр															
3	Санхүүгийн тайлан	Гүйцэтгэл	хагас жилийн тайланг жил бүрийн 8 дугаар сарын 15-ны дотор	*						✓						
4	Хандив, тусламжийн орлого	Гүйцэтгэл	хагас жилийн тайланг жил бүрийн 8 дугаар сарын 15-ны дотор	*						✓⊘						
5	Хандив, тусламжийн зарцуулалтын тайлан	Гүйцэтгэл	хагас жилийн тайланг жил бүрийн 8 дугаар сарын 15-ны дотор	*						✓⊘						

6	Өмнөх оны төсвийн зарлагын хэмнэлт, туслах үйл ажиллагааны орлогоос давсан хэсгийг урамшуулалд зарцуулсан тайлан	Гүйцэтгэл	хагас жилийн тайланг жил бүрийн 8 дугаар сарын 15-ны дотор	*						✓⊘						
	Жил бүр															
7	Санхүүгийн тайлан	Гүйцэтгэл	жилийн тайланг дараа оны 4 дүгээр сарын 25-ны дотор	*												⊖
8	Байгууллагын батлагдсан төсөв	Төлөвлөгөө	жил бүрийн 1 дүгээр сарын 10-ны дотор	*	✓											
9	Дараа жилийн төсвийн төсөл	Төлөвлөгөө	жил бүрийн 9 дүгээр сарын 15-ны дотор	*									✓			
10	Хандив, тусламжийн зарцуулалтын тайлан	Гүйцэтгэл	жилийн тайланг дараа оны 4 дүгээр сарын 25-ны дотор	*												⊖
11	Хандив, тусламжийн орлого	Гүйцэтгэл	жилийн тайланг дараа оны 4 дүгээр сарын 25-ны дотор	*												⊖
12	Өмнөх оны төсвийн зарлагын хэмнэлт, туслах үйл ажиллагааны орлогоос давсан хэсгийг урамшуулалд зарцуулсан тайлан	Гүйцэтгэл	жилийн тайланг дараа оны 4 дүгээр сарын 25-ны дотор	*												⊖
13	Санхүүгийн тайланд хийсэн аудитын дүгнэлт	Гүйцэтгэл	дараа оны 4 дүгээр сарын 25-ны дотор	*												⊕
	Тухай бүр															
14	Цалингийн зардлаас бусад таван сая төгрөгөөс дээш үнийн дүн бүхий зарлагын мөнгөн гүйлгээ	-		*	✓⊘	✓⊘	✓⊘	✓	✓⊘	✓⊘	✓⊘	✓⊘	✓⊘	✓⊘	✓⊘	⊕
15	Цалингийн зардлаас бусад таван сая төгрөгөөс дээш үнийн дүн бүхий орлогын мөнгөн гүйлгээ	-		*	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	⊕
16	Тухайн жилийн төсөвт орсон нэмэлт, өөрчлөлт	-	7 хоногийн дотор	*	✓	✓⊘	✓⊘	✓⊘	✓⊘	✓	✓⊘	✓⊘	✓	✓⊘	✓⊘	⊕

Хөрөнгө оруулалт, тендэр худалдан авалт цэсэнд мэдээлсэн байдал

Төсөв, гүйцэтгэл | **Хөрөнгө оруулалт, тендер, худалдан авалт** | Бусад

Тайлант он: 2024

ⓘ Тэмдэглэгээний тайлбар

№	Тайлангийн нэр	Мэдээллийн төрөл	Мэдээлэл оруулах хугацаа	Заавал эсэх	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Хайлт хийх	Хайлт хийх	Хайлт хийх													
	Сар бүр															
1	Хөрөнгийн зардал, хөрөнгө оруулалтын төсөл, арга хэмжээний гүйцэтгэл, концессын зүйлийн жагсаалт, гүйцэтгэл	Гүйцэтгэл	дараа сарын 8-ны дотор	*	✓●	✓●	✓●	✓●	✓●	✓●	✓●	✓●	✓●	✓●	✓●	⊖
	Жил бүр															
2	Худалдан авах ажиллагааны төлөвлөгөө	Төлөвлөгөө	жил бүрийн 1 дүгээр сарын 10-ны дотор	*	✓●											
3	Худалдан авах ажиллагааны тайлан	Гүйцэтгэл	дараа оны 1 дүгээр сарын 15-ны дотор	*												⊕
4	Хөрөнгийн зардал, хөрөнгө оруулалтын төсөл, арга хэмжээний төлөвлөгөө, концессын зүйлийн жагсаалт	Төлөвлөгөө	жил бүрийн 1 дүгээр сарын 10-ны дотор	*	✓●											
	Тухай бүр															
5	Таван сая төгрөгөөс дээш үнийн дүн бүхий худалдан авсан бараа, ажил үйлчилгээний нэр, санхүүжилтийн хэмжээ, нийлүүлэгчийн нэр, хаяг	-		*	✓●	✓●	✓●	✓	✓●	✓●	✓●	✓●	✓●	✓●	✓●	⊕
6	Хөрөнгийн болон урсгал зардалд тусгагдсан арга хэмжээний тендерийн ерөнхий мэдээлэл	-		*	✓●	✓●	✓●	✓●	✓●	✓●	✓●	✓●	✓●	✓●	✓●	⊕

Бусад цэсэнд мэдээлсэн байдал

Төсөв, гүйцэтгэл | Хөрөнгө оруулалт, тендер, худалдан авалт | **Бусад**

Тайлант он: 2024

ⓘ Тэмдэглэгээний тайлбар

№	Тайлангийн нэр	Мэдээллийн төрөл	Мэдээлэл оруулах хугацаа	Заавал эсэх	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Хайлт хийх	Хайлт хийх	Хайлт хи...													
	Сар бүр															
1	Байгууллагын батлагдсан орон тоонд орсон өөрчлөлт	Тухай бүрийн төрөл	дараа сарын 8-ны дотор	*	✓	✓	✓	✓⊘	✓⊘	✓⊘	✓⊘	✓⊘	✓	✓	✓	⊖
	Жил бүр															
2	Аудитын тайлан, дүгнэлт, зөвлөмжийн мөрөөр авч хэрэгжүүлсэн арга хэмжээний тайлан	Гүйцэтгэл	7 дугаар сарын 1-ний дотор	*							✓					
	Тухай бүр															
3	Худалдан авах ажиллагаанд хийсэн аудитын тайлан, дүгнэлт болон бусад хяналт шалгалтын дүн	-		*	✓⊘	✓⊘	✓⊘	✓⊘	✓⊘	✓⊘	✓⊘	✓⊘	✓⊘	✓⊘	✓⊘	⊕
4	Хавсралт файлууд	-		*	✓⊘	✓	✓⊘	✓⊘	✓	✓⊘	✓	✓	✓⊘	✓⊘	✓⊘	⊕
5	Тухайн байгууллагын хууль тогтоомжийн дагуу төвлөрүүлэх төлбөр, хураамж, зохицуулалтын үйлчилгээний хөлсний хэмжээнд орсон өөрчлөлт	-		*	✓⊘	✓⊘	✓⊘	✓⊘	✓⊘	✓⊘	✓⊘	✓⊘	✓⊘	✓⊘	✓⊘	⊕
6	Нийтийн албанд нийтийн болон хувийн ашиг сонирхлыг зохицуулах, ашиг сонирхлын зөрчлөөс урьдчилан сэргийлэх тухай хуулийн 8, 9 дүгээр зүйлд заасан мэдэгдэл	-		*	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓⊘	✓	✓	✓	⊕
7	Бонд, зээл, өрийн бичиг, баталгаа, түүнтэй адилтгах санхүүгийн бусад хэрэгсэл, төр хувийн хэвшлийн түншлэлийн гэрээ, концесс, төсөв, өмч, хөрөнгө, мөнгө зарцуулах, өр, авлага үүсгэсэн аливаа шийдвэр	-		*	✓⊘	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	⊕

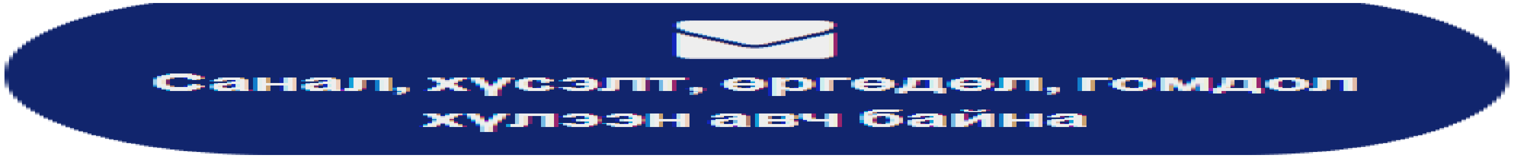
Байгууллагын шударга байдлын үнэлгээний тайлан

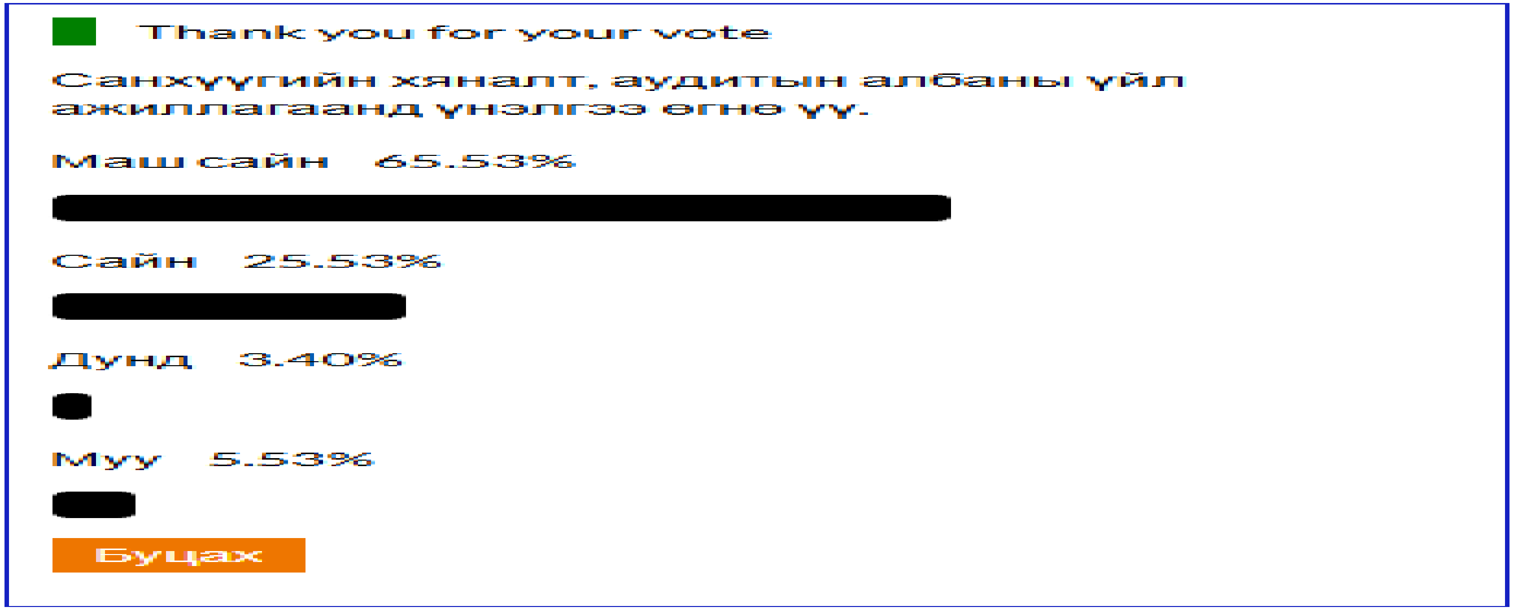
№	Хийж гүйцэтгэх ажил	Хүрэх үр дүн	Биелэлт	Хувь
1.	Нийтийн албанд Нийтийн болон хувийн ашиг сонирхлын зөрчлийг зохицуулах хувийн ашиг сонирхлын зөрчлөөс урьдчилан сэргийлэх тухай хуулийн дагуу хөрөнгө орлогын мэдүүлгийг хуулийн хугацаанд гаргаж холбогдох газарт хүргүүлэх	Хөрөнгө орлогын мэдүүлгийг гаргаж хүргүүлснээр ашиг сонирхлын зөрчил үүсэж болзошгүй нөхцөлөөс урьдчилан сэргийлэх	Монгол Улсын Их Хурлын Хууль зүйн Байнгын хорооны 2012 оны 05 дугаар тогтоолоор батлагдсан " Албан тушаалтны хувийн ашиг сонирхлын мэдүүлэг болон хөрөнгө орлогын мэдүүлгийг бүртгэх, хянах, хадгалах журам"-ын дагуу 6 албан хаагч 2023 оны хувийн ашиг сонирхлын мэдүүлэг болон хөрөнгө орлогын мэдүүлгийг шинэчлэн гаргуулж тайланг аймгийн ХЭЗХ-т хүргүүлсэн бөгөөд ажилтан, албан хаагчидтай холбоотой ёс зүйн зөрчлийн болон авлига, хүнд суртлын талаар зөрчил гараагүй болно.	100
2.	Албан хаагч, ажилтнуудын ёс зүй, сахилга хариуцлагыг дээшлүүлэх, манлайллыг төлөвшүүлэх арга хэмжээг зохион байгуулах	Санхүүгийн хяналт, шалгалтын улсын байцаагч, аудиторууд нь илрэх ёс зүйн болон ашиг сонирхлын зөрчилгүй ажилласан байх.	Санхүүгийн хяналт, шалгалтын улсын байцаагчид нь хяналт шалгалт, дотоод аудит хийх бүрдээ "Ашиг сонирхлын зөрчилгүй гэдгээ илэрхийлэх, зөрчил үүссэн тухай мэдэгдэл"-ийг гаргаж албаны даргаар шийдвэрлүүлж хэвшсэн ба 2024 онд гаргасан мэдэгдэлийг шилэн дансны нэгдсэн сайтад бүрэн мэдээлсэн бөгөөд авлига, ашиг сонирхол болон ёс зүйн зөрчилгүй ажиллаж, ёс зүйн зөрчлөөр арга хэмжээ тооцогдсон албан тушаалтан байхгүй болно.	100
3.	Байцаагч нарыг мэргэжил дээшлүүлэх сургалтуудад хамруулах, дотоод аудитын чиглэлээр мэргэшүүлэх.	Мэргэжлийн өндөр ур чадвар бүхий баг бүрдсэн байх	Тайлант онд Булган аймаг дахь Төрийн албаны зөвлөлөөс зохион байгуулсан "Төрийн албан хаагчийн ёс зүйн тухай хууль" сэдэвт танхимын сургалтад хамрагдсан. Орхон аймагт зохион байгуулсан дотоод аудитын удирдлагын нэгдсэн системд хэрхэн ажиллах талаарх сургалтад хамрагдахын зэрэгцээ тус аймгийн Санхүүгийн хяналт дотоод аудитын албаны нэвтрүүлсэн "Нэгдсэн менежмент тогтолцооны стандарт нэвтрүүлсэн сайн туршлага"-ын талаар мэдээлэл сонсож, холбогдох боловсруулсан журам, баримт бичигтэй танилцсан. 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 хэмжээнд оролцсон. ХЭҮК-оос "Хүний эрхийн төлөө хамтдаа" нээлттэй өдөрлөгийг Булган аймагт зохион байгуулсан сургалтад бүх байцаагч нар хамрагдсан.Монгол Улсын хөгжлийн бодлого, төлөвлөлт ба байгууллагын гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөний уялдаа төрийн албан хаагчийн мэргэшүүлэх сургалтад 1 байцаагч хамрагдаж амжилттай төгсөн сертификатаа авсан.	100
4.	Төсвийн хөрөнгийн төлөвлөлт, зарцуулалтын ил тод байдлыг хангах . а.Төсвийн гүйцэтгэлийн мэдээг сар бүр самбарт тавих б.Шилэн дансны мэдээллийг цахим болон цаасаар ил тод болгох	Шилэн дансны тухай" хууль болон Ил тод байдлыг дагаж мөрдөх журмыг хэрэгжүүлэх тухай Монгол улсын Засгийн газрын 2011 оны 17-р тогтоолыг мөрдөж ажиллах.	2024 онд орон нутгийн төсвөөс 642,609.7 сая төгрөгийн санхүүжилтийг авч, хуваарийн дагуу зардлын эдийн засгийн ангилал тус бүрээр зарцуулсан байна. Нийт төсвийн 85.1 хувийг цалин хөлс, нийгмийн даатгалын шимтгэлд хууль, тогтоол, тушаал шийдвэр, байгууллагын дотоод журмын холбогдох заалтуудад нийцүүлэн байгууллагын даргын тушаал шийдвэрээр зарцууллаа. Төсвийн нээлттэй ил тод байдлыг ханган Төсвийн тухай хууль, Шилэн дансны тухай хуулийн дагуу төсвийн төлөвлөлт, гүйцэтгэлийн мэдээ тайланг сар улирлаар нь гарган холбогдох газруудад хуулийн хугацаанд цахим болон цаасан хэлбэрээр хүргүүлж, байгууллагын мэдээллийн самбарт төсвийн гүйцэтгэлийн сар бүрийн мэдээ, төсвийн төлөвлөгөөг гүйцэтгэлтэй харьцуулсан харьцуулалтаар гарган байршуулж мэдээллийн ил тод нээлттэй байдлыг ханган ажиллаж хэвшсэн. Байгууллагын өмч хамгаалах байнгын зөвлөлийн үйл ажиллагааг тогтмолжуулж өмч хөрөнгийн ашиглалт, хадгалалт хамгаалалтад хяналт тавих ажлыг сайжруулж үндсэн хөрөнгө болон бараа материалын иж бүрэн бүртгэл тооллогыг хийн бүртгэлд байгаа тоног төхөөрөмжийн хадгалалт хамгаалалтад байнгын хяналт тавьж хэвшсэн байна. Засгийн газрын 2016 оны 29 дүгээр тогтоолоор батлагдсан Шилэн дансны цахим хуудсанд тавих мэдээллийн агуулга, нийтлэг стандартыг тогтоох журмын 8 дугаар хэсгийн 8.5-д "Төсвийн ерөнхийлөн захирагч (дотоод аудитын алба) нь Шилэн дансны тухай хуулийн 8.2-т заасны дагуу шилэн дансны үйл ажиллагаанд хяналт тавьж ажиллана" гэж тус тус заасны дагуу шилэн дансны тайлан илгээлт, мэдээлэл байршуулалтанд дотоод аудит хийж шилэн дансны тайланг цахим болон цаасаар тайлагнаж хэвшсэн.	

5.	Олон нийтийн сүлжээнд албан ёсны цахим хуудсыг нээн ажиллуулах, орон нутгийн хэвлэл мэдээллийн хэрэгслүүдтэй хамтран ажиллана.	Иргэд олон нийт тус албаны үйл ажиллагаа үнэн зөв явагдаж байгаа талаарх мэдээллийг тухай бүр авсан байна.	Албаны веб хуудсыг шинэчлэн хийгдсэн дотоод аудит, санхүүгийн хяналт шалгалтын чиглэлээр мэдээллийг улирал бүр байршуулсан. Тайлант онд дотоод аудитын хорооны хурлыг 2 удаа хийсэн. Аймгийн Засаг даргын дэргэдэх Санхүүгийн хяналт дотоод аудитын албаны төлөвлөгөөг батлах, төсвийн Ерөнхийлөн захирагчийн эрхлэх асуудлын хүрээнд явуулсан дотоод аудитын тайлан хэлэлцэн шийдвэрлэх, дотоод аудитын нэгжийн үйл ажиллагаанд зөвлөгөө өгөх, дэмжлэг үзүүлэх үүрэг бүхий “Дотоод аудитын хороо”-нд өөрчлөлт оруулах тогтоолын төслийг батлуулсан. Сангийн яамнаас ирүүлсэн 2024 оны 8 сарын 27-ны өдрийн СХШХ/07 тоот нэгдсэн удирдамжийн дагуу Булган аймгийн Татварын газрын 2022-2023 оны санхүү, төсвийн гүйцэтгэл болон үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийсэн дүнг дотоод аудитын хорооны хурлаар хэлэлцүүлсэн.	
Хэрэгжилтийн дундаж хувь				**100**

Хэрэглэгчийн үнэлгээний тайлан

Байгууллагын үйл ажиллагааг үнэлж дүгнэх, улмаар хяналт шалгалтын үйл ажиллагааг сайжруулах зорилгоор үнэлгээ авахад дараах байдалтай байна.





ДӨРӨВ. ДҮГНЭЛТ

Санхүүгийн хяналт дотоод аудитын албаны үйл ажиллагаа нь хуулийн хүрээнд ил тод нээлттэй байдлаар явагдаж, албан хаагчдын мэргэжлийн ур чадвар, зөвлөгөө өгөх байдал, санхүүгийн хяналт шалгалтын үр дүн хангалттай, харилцаа хандлага сайн байгааг илэрхийлж байгаа боловч мэдээ мэдээллийн хүртээмжийг нэмэгдүүлэх, байгууллагын вэб сайтыг өргөжүүлэх, хэрэглэгчдийн сэтгэл ханамжийн судалгааны асуумжыг тогтмол авч судалгааг үр дүнтэй болгоход анхаарч ажиллах шаардлагатай байна. Байгууллагад хамааралтай арга хэмжээг төлөвлөгөөнд тусгаж өгсөн нь хэрэгжилтэд эерэг үр дүн үзүүлж байна.

ТАВ. ЗӨВЛӨМЖ

Төлөвлөгөөнд тусгагдсан арга хэмжээний тайланг тайланд тавигдах шаардлагад нийцүүлэн үнэн бодитой, иж бүрэн нотолгоотойгоор цаг хугацаанд нь тайлагнахыг ажилтнуудад зөвлөж байна. Цаашид байгууллагын үйл ажиллагааг эрчимжүүлэх, байцаагч нарын хэвийн үйл ажиллагааг хангаж ая тухтай, аюулгүй, ээлтэй орчныг бүрдүүлэх, ажлын онцлог шаардлагад нийцүүлэн өрөөний тоог нэмэгдүүлэх шаардлагатай байна.

ХЯНАСАН:

ДАРГА Б.БАТТУЛГА

ТАЙЛАГНАСАН:

САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ ШАЛГАЛТЫН УЛСЫН

АХЛАХ БАЙЦААГЧ А.АНХБАЯР

САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ ДОТООД АУДИТЫН АЛБАНЫ ЖИЛИЙН 2024 ОНЫ ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮНЭЛГЭЭНИЙ ДҮН

үзүүлэлт		хувь	жин	оноо
1	2	3	4	5
Бодлогын баримт бичгийн хэрэгжилтийн үнэлгээ	1. Хууль тогтоомж, тогтоол шийдвэрийн хэрэгжилт	100	0.6	1,5
	2. Аймгийн Засаг даргын үйл ажиллагааны хөтөлбөрийн хэрэгжилт	100		1,5
Байгууллагын чиг үүргийн үзүүлэлтийн үнэлгээ	1. Байгууллагын тухайн жилийн гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөний биелэлт	98.3	0.2	0,49
	2. Төрийн албан хаагчийн сургалт, ажиллах нөхцөл, нийгмийн баталгааг хангах хөтөлбөрийн биелэлт	100		0,5
Байгууллагын нээлттэй байдлын үнэлгээ	1. Байгууллагын ил тод байдлын үнэлгээ	100	0.2	0,25
	2. Шилэн дансны хөтлөлтийн үнэлгээ	98.7		0,24
	3. Шударга байдлын түвшний үнэлгээ	100		0,25
	4. Хэрэглэгчийн үнэлгээ	95.5		0,23
Ерөнхий үнэлгээ		99,0	1	4,96

АЙМГИЙН ЗАСАГ ДАРГЫН 2020-2024 ОНД
ХЭРЭГЖҮҮЛЭХ “ШИНЭ ХӨГЖЛИЙН ЗАМ” ХӨТӨЛБӨРӨӨС
САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ ДОТООД АУДИТЫН АЛБАНД ХАМААРАЛТАЙ АРГА ХЭМЖЭЭНИЙ ХЭРЭГЖИЛТ

Хавсралт-1

№	Зорилт	Хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Хүрсэн түвшин буюу гүйцэтгэлийн хувь (хүрээгүй бол шалтгаан, нөхцөл тайлбар
Аймгийн Засаг даргын 2020-2024 онд хэрэгжүүлэх “Шинэ хөгжлийн зам” хөтөлбөрөөс хамаарах заалт			
1	Зорилт 1.4.1: Анхдагч түмний бахархал, монгол өв соёлыг хойч үедээ өвлүүлэх, орчин үеийн соёл урлагийг түгээн дэлгэрүүлэх замаар соёл урлагийн тогтвортой хөгжлийг хангана.	Арга хэмжээ 1.4.1.1: монгол хэл, бичгээ дээдлэх, бүх нийтийн хэрэглээ болгох ажлыг ЕБС-иуд, мэргэжлийн байгууллагуудыг түшиглэн зохион байгуулах	Монгол бичгийн үндэсний хөтөлбөр -III -ийг хэрэгжүүлэх зорилтын хүрээнд шинэчилсэн стандартыг судлан үндэсний бичгээр өөрийн байгууллагад хэрэглэгдэж байгаа улсын ахлах байцаагчийн акт, албан шаардлага, танилцуулга, удирдамжийн бичвэрийг боловсруулах туршилт хийж эхлээд байна. Мөн байгууллагын хаягийг уйгуржин болон кириллээр бичсэн. Албан хаагчдын монгол хэл, үндэсний бичгийн мэдлэг чадварыг дээшлүүлэх арга хэмжээ авах, сургалтын хөтөлбөрийг байцаагч нарын гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөнд оруулж өгсөн.Төрийн албан хаагчийн үндэсний бичгийн мэдлэгийг тодорхойлох судалгаанд бүрэн хамрагдсан. Гүйцэтгэлийн хувь 90
2	Зорилт 1.5.1 Аймгийн хөдөлмөрийн зах зээлийн судалгааг үндэслэн орон нутгийн хэрэгцээ шаардлагад нийцсэн хүн амын хөдөлмөр эрхлэлтийг дэмжих дэд хөтөлбөр хэрэгжүүлж, төр хувийн хэвшлийн хамтын ажиллагааг бэхжүүлнэ.	Арга хэмжээ 1.5.1.3: Хөдөлмөрийн аюулгүй байдал эрүүл ахуйн чиглэлээр байгууллага, аж ахуйн нэгжүүдтэй хамтран ажиллаж “Бүтээмжийн хөдөлгөөн” өрнүүлэх шинэ санал санаачилгыг дэмжих	2024 онд хяналт шалгалтаар ажиллах албан үүргээ гүйцэтгэх, албан томилолтоор ажиллах хугацаанд согтууруулах ундааны зүйл хэрэглэхгүй, ажлын байранд албаны бус хувцаслахгүй, бүдүүлэг үг хэллэг хэрэглэхгүй, зан авир гаргахгүй, ажил хэрэгч, ёс зүйтэй хариуцлагатай, бусдыг үлгэрлэх, манлайлах, албан тушаалын тодорхойлолтод заасан чиг үүрэг, бүрэн эрхээ хэрэгжүүлэх боломж нөхцөлийг бүрдүүлж, бүх талын дэмжлэг туслалцаа үзүүлж, мэргэжил арга зүйн удирдлагаар тухай бүр хангаж ажилласан. Гүйцэтгэлийн хувь 100
3	Зорилт 2.1.3: Төрийн худалдан авах ажиллагаагаар дамжуулан дотоодын үйлдвэрлэлийн бүтээгдэхүүний худалдан авалтыг дэмжинэ	Арга хэмжээ: 2.1.3.1 орон нутгийн үйлдвэрлэл, худалдаа, үйлчилгээ эрхлэлтийг дотоодын худалдан авалтыг дэмжих	Батлагдсан төсвийн хүрээнд орон нутгийн Шунхлай петролиум ХХК-иас 6,600.0 мянган төгрөгийн шатахуун, бичиг хэргийн материалд 2,390.0 мянган төгрөгийг, шуудан холбооны интернэтийн зардалд 1,287.8 мянган төгрөгийг албан хаагчдын техник хэрэгслийг сайжруулахад суурин компьютер, 3 ширхгийг худалдан авахад 11,400.0 мянган төгрөгийг тус тус зарцуулсан. Статистикийн хэлтэст сар бүр мэдээг өгсөн. Зардалтай холбоотой мэдээллийг shilendans.gov.mn-д мэдээллийг сар бүр шивж байна Гүйцэтгэлийн хувь 100
4	Зорилт 2.1.5 : Төсөв санхүүгийн цахим систем нэвтрүүлж, төрийн үйлчилгээг шуурхай, үр ашигтай болгож, төсвийн зардлын ил тод байдлыг хангана	Арга хэмжээ 2.1.5.1 : Төсөв санхүүгийн цахим системийг үе шаттай нэвтрүүлэх	Хүний нөөцийн программаас цалингийн холбогдох мэдээллийг татан ТАЦНС-ээр бодож олгож байна. Энэ оны 12 сарын 18-ны байдлаар 261,311.0 мянган төгрөгийн цалин, 30,569.5 мянган төгрөгийн НДШ-ийн тооцоог ТАЦНС-ээр тооцож тайлагнасан байна. Ажилтнууд тоон гарын үсгээ бүрэн авсан. Гүйцэтгэлийн хувь 100
		Арга хэмжээ-2.1.5.2 : Шилэн дансны хуулийн хэрэгжилтийг хангах	Байгууллагын шилэн дансны тухай хуулийн 3.1.1, 3.1.2-т заасан байгууллага, албан тушаалтан дараах мэдээллийг тогтмол мэдээлнэ заасны дагуу шилэн дансны нэгдсэн сайтад 147 мэдээлэл оруулахаас 147 мэдээллийг хугацаа хоцроолгүй бүрэн мэдээлж, тайланг байгууллагын админ эрхээр илгээсэн. Аймгийн хэмжээнд шилэн дансны хуулийн хэрэгжилт 2024 оны 3 дугаар улирлын байдлаар 98,7 хувь, тайлан илгээлт 100 хувьтай байна. Шилэн дансны тухай хуулийн 8.2-т заасны дагуу Санхүүгийн хяналт дотоод аудитын албанаас хийсэн хяналт шалгалтаар 2024 оны 3 дугаар

			улиралд шилэн дансанд 23947 мэдээлэл мэдээлэхээс 23638 мэдээллийг хугацаанд нь мэдээллэж 108 байгууллага 309 мэдээллийг хугацаа хоцроож мэдээлсэн байна. Гүйцэтгэлийн хувь 90
5	Зорилт 2.1.6 : Аж ахуйн нэгж байгууллагын бүртгэл хөтлөлт, олон улсын стандарт нэвтрэлтийг сайжруулах замаар төсвийн орлогын бүрдүүлэлт, төсвийн зарцуулалтынүр ашгийг дээшлүүлж, удирдлагын бүх шатанд төсөв, санхүү нягтлан бодох бүртгэлийн оновчтой шийдвэр гаргаж хэрэгжүүлнэ.	Арга хэмжээ-2.1.6.1: Төсвийн тухай хууль, Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, бүртгэлийн олон улсын стандарт, холбогдох заавар журмын хэрэгжилтийг хангах	Төсвийн тухай хуулийн 16.5.5.батлагдсан төсвийг зориулалтын дагуу зарцуулах заалтын дагуу 364,625.2 мянган төгрөгийг зарцуулж, өглөг, авлагагүй ажилласан. Санхүүгийн тайлан, хувь хүний орлогын албан татварын тайлан, нийгмийн даатгалын шимтгэлийн тайланг хуулийн хугацаанд бүрэн гаргасан. Гүйцэтгэлийн хувь 100
		Арга хэмжээ -2.1.6.2: Төсвийн гүйцэтгэлд дүн шинжилгээ хийж зөвлөмж гаргах, эрсдэлийн удирдлагаар хангах	Өнгөрсөн онд хийсэн хяналт шалгалтын дүнд цаашид анхаарах асуудлаар зөвлөмж боловсруулан сум албан байгууллагуудад хүргүүлсэн. Шилэн дансны нэгдсэн сайтад мэдээлсэн байдлыг аймгийн ИТХ-ын хуралдаанд мэдээлж, хуралдааны тогтоол гаргуулсан. Гүйцэтгэлийн хувь 100
6	Зорилт 4.1.1: “Цахим Монгол” төрийн үйлчилгээг орон нутагт үр дүнтэй хэрэгжүүлнэ.	Арга хэмжээ 4.1.1.1: Тоон гарын үсгийг хэрэглээнд нэвтрүүлэх ажлыг эрчимжүүлэх	Хувь хүний орлогын албан татварын тухай хуулийн 7.1.Суутган төлөгч энэ хуулийн 14 дүгээр зүйл, 16.1.2, 16.1.3, 16.1.4, 17.1.1, 18 дугаар зүйл, 19.1.1, 19.1.2, 20.1-д заасны дагуу тодорхойлсон орлогод ногдуулан суутгасан албан татварын улирлын тайланг дараа улирлын эхний сарын 20-ны өдрийн дотор, жилийн тайланг дараа оны 02 дугаар сарын 15-ны өдрийн дотор өссөн дүнгээр гаргаж, харьяа татварын албанд хүргүүлнэ заалтын дагуу хувь хүний орлогын албан татварын тайланг 3 удаа, Нийгмийн даатгалын тухай хуулийн 15.1, 16.3-д заасны дагуу ажил олгогч, даатгуулагчийн нийгмийн даатгалын шимтгэлийн тайланг тус тус цахимаар илгээсэн. Гүйцэтгэлийн хувь 100
7	Зорилт 4.1.2 Төрийн байгууллагын үйл ажиллагааны ил тод байдлыг нэмэгдүүлж, иргэд олон нийтийн оролцоог хангана.	Арга хэмжээ 4.1.2.1 Аймаг сумдын ЗДТГ, аймгийн Засаг даргын дэргэдэх агентлаг, байгууллагуудыг цахим хуудастай болгох, шинэчлэх, үйл ажиллагааг жигдрүүлэх	Sankhuuhyanalt.bu.gov.mn вэб сайт танилцуулга, мэдээ мэдээлэл, ил тод байдал, эрх зүйн акт, шилэн данс гэсэн цэсүүд ажиллуулж байна. Sankhuu audit bulgan нүүр номоо шинэчилсэн. Нийтийн мэдээллийн ил тод байдлын тухай хуулинд заасны дагуу байгууллагын эрхлэх асуудлын хүрээнд хамаарах нээлттэй мэдээллийг Snilen.gov.mn шилэн ажиллаганы нэгдсэн системд мэдээлж 92 хувьтай үнэлэгдсэн. Гүйцэтгэлийн хувь 90
8	Зорилт 4.2.2: Төрийн албаны хүний нөөцийг үе шаттай сургаж, мэргэшүүлэн төрийн албан хаагчдын ажиллах нөхцөл боломжийг сайжруулж, төрийн үйлчилгээний үр дүн, үр нөлөөг дээшлүүлнэ.	Арга хэмжээ 4.2.2.1: Төрийн жинхэнэ албан хаагч сонгуулийн үр дүнгээс үл хамааран чадахуйн болон шатлан дэвших зарчмын дагуу төрийн албанд тогтвортой ажиллах нөхцөлийг бодитоор хэрэгжүүлэх	Байгууллагын нийгмийн баталгааны хөтөлбөрийн хүрээнд ажилтнуудад өдрийн 5.0 мянган төгрөгөөр тооцон 8 албан хаагчид нийт 6,998.9 мянган төгрөгийн хоолны хөнгөлөлт, галлагаатай байшинд амьдардаг 4 албан хаагчид тус 300,0 мянган төгрөг нийт 1200,0 мянган төгрөгийн түлээ нүүрсний хөнгөлөлтийг олгосон. Гүйцэтгэлийн хувь 100
		Арга хэмжээ 4.2.2.2: Төрийн албанд шинээр томилогдсон иргэнийг орон нутаг, төрийн албаны анхан шатны нэгжид ажиллуулан, дадлагажуулах замаар мэдлэг чадвар, туршлагыг нэмэгдүүлэх	Байгууллагын сургалтын хөтөлбөрийн хүрээнд ажлын байранд шинээр ажилд орсон, залуу ажилтнуудыг дадлагажуулж байна. Тайлант Булган аймаг дахь Төрийн албаны зөвлөлөөс зохион байгуулсан “Төрийн албан хаагчийн ёс зүйн тухай хууль” сэдэвт танхимын сургалтад хамрагдсан. Орхон аймагт зохион байгуулсан дотоод аудитын удирдлагын нэгдсэн системд хэрхэн ажиллах талаарх сургалтад хамрагдахын зэрэгцээ тус аймгийн Санхүүгийн хяналт дотоод аудитын албаны нэвтрүүлсэн “Нэгдсэн менежмент тогтолцооны стандарт нэвтрүүлсэн сайн туршлага”-ын талаар мэдээлэл сонсож, холбогдох боловсруулсан журам, баримт бичигтэй танилцсан. 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 хэмжээнд оролцсон. ХЭҮК-оос "Хүний эрхийн төлөө хамтдаа" нээлттэй өдөрлөгийг Булган аймагт зохион байгуулсан сургалт, Орхон аймагт зохион байгуулсан “Нэгдсэн менежментийн тогтолцооны стандартуудыг нэвтрүүлсэн туршлага, дотоод аудитын удирдлагын мэдээллийн системийн ашиглалтыг сайжруулах” сургалт, Монгол улсын дотоод аудиторуудын форум сургалтад албан хаагчдийг хамруулсан. Гүйцэтгэлийн хувь 100
		Арга хэмжээ 4.2.2.3: Төрийн албанд иргэнийг авах, албан тушаал дэвшүүлэх, чөлөөлөх, шилжүүлэх, сэлгэн ажиллуулах, түр томилох, сургаж хөгжүүлэх бодлого зохицуулалтыг чадахуйн зарчимд нийцүүлэх	Төрийн бодлогын залгамж чанарыг хадгалах, тогтвор суурьшилтай ажиллуулж, төрийн мэргэшсэн албыг бэхжүүлэх зорилгоор Төрийн албаны тухай хууль, хуулийг дагалдан гарсан дүрэм, журмын дагуу одоо ажиллаж байгаа албан хаагчдын мэдлэг чадварыг дээшлүүлэх, сул орон тоо гарсан үед нөөцөд байгаа төрийн албан хаагчдаас нөхөх бодлого, чиглэлийг баримтлан ажиллаж байна. Тайлант онд 1 сул орон тоо гарсаныг Төрийн албаны тухай хуулийн 44 дүгээр зүйлийн 1 дэх заалт болон Төрийн албаны зөвлөлийн 2023 оны 25 дугаар тогтоолоор батлагдсан “Төрийн албаны шалгалт өгөх болзол болон шатлан дэвшүүлэх, сонгон шалгаруулах журам”-ын 4 дүгээр зүйлийн 4.2-т заалтуудыг үндэслэн төрийн албан хаагчийн өөрийн нь гаргасан өргөдлийн дагуу Нийгмийн даатгалын хэлтсээс шилжүүлэн авсан. Гүйцэтгэлийн хувь 100
9	Зорилт 4.2.3: Төрийн байгууллагад хандсан иргэдийн өргөдөл гомдол, хүсэлтийг цахимаар хүлээн авч шуурхай шийдвэрлэнэ	. Арга хэмжээ 4.2.3.1: Иргэдийн өргөдөл гомдол хүсэлтийг цахимжуулж хяналт тавих	Тайлант 2024 онд 11 өргөдөл гомдол ирснээс 10 өргөдөл албан бичгээр 1 гомдол утсаар ирсэн. Үүнээс 11 өргөдөл шийдвэрлэгдэж бичгээр хариуг хүргүүлсэн байна. Хөгжимт жүжгийн театрыг шалгуулахаар ТАЗ, СУГ-аас ирүүлсэн өргөдлийн дагуу 2023-2024.3 сарын хамруулан Санхүүгийн үйл ажиллагаанд хийгдсэн хяналт шалгалтаар 788,5 мянган төгрөгийг төсвийн орлого болгохоор улсын ахлах байцаагчийн 2 акт тогтоож, илэрсэн зөрчил дутагдлыг арилгуулж таслан зогсоохоор улсын ахлах байцаагчийн 1 албан шаардлагыг хүргүүлсэн. Монгол улсын зам, тээврийн хөгжлийн яамны 2024 оны 02 сарын 26-ны өдрийн 10/804 тоот албан бичгийн дагуу“Булган АЗЗА” ТӨХК-ийн 2022, 2023 оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд санхүүгийн хяналт шалгалт хийж, улсын ахлах байцаагчийн актаар 1,181.8 мянган төгрөгийн төлбөр тогтоолоо. Иргэнээс ирсэн мэдээллийн дагуу Булган аймгийн Засаг даргын дэргэдэх Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын албаны даргын баталсан 2024 оны 05 дугаар сарын 21-ний өдрийн 01/12 тоот удирдамжийн хүрээнд Хутаг-Өндөр сумын Ерөнхий боловсролын сургуулийн 2020-2023 оны цалингийн баримтад санхүүгийн хяналт шалгалтыг хийж, Шалгалтын хугацаанд санхүү бүртгэлийн ажилтанд мэргэжил арга зүйн зөвлөгөө өгч улсын ахлах байцаагчийн 1 актаар 2,282.0 мянган төгрөгийн төлбөр тогтоосон. Авилгатай тэмцэх газрын 2024 оны 05 сарын 22-ны өдрийн 05/9058 тоот албан бичгийн дагуу Бугат сумын Засаг даргын тамгын газрын даргын албан үүргийг түр орлон гүйцэтгэж байсан Ч.Одонтуяатай холбоотой санхүүгийн хяналт шалгалт хийгдэж байна. Иргэнээс ирүүлсэн өргөдлийн дагуу Хишиг-Өндөр сумын ИТХ-ын 2022 оны санхүү үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийж, Хишиг-Өндөр сумын ИТХ-н ажилчдад аймгийн ИТХ-ын тогтоолыг зөрчиж, 2 албан хаагчид орон нутгийн нэмэгдэл дутуу олгосныг шийдвэрлэж улсын ахлах байцаагчийн 1 төлбөрийн актаар 2,126.3 мянган төгрөгийг 2 албан хаагчид буцаан олгуулахаар шийдвэрлэсэн. Иргэнээс ирүүлсэн өргөдөл гомдлын дагуу Орхон сумын ерөнхий боловсролын 2022 оны санхүү үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийж багш Д.Тунсаг, Д.Нарантуяа нарын ээлжийн амралтын хоногийг дутуу тооцож олгосон 1,254.4 мянган төгрөгийн зөрчилд улсын ахлах байцаагчийн 1 төлбөрийн акт тогтоосон. Иргэнээс ирүүлсэн өргөдөлийн дагуу Хишиг-Өндөр суманд 2024 онд аймгийн Онцгой комиссоос олгосон тэжээлийг сумын малчин иргэдэд олгосон зарцуулалтын байдалд төлөвлөгөөт бус хяналт

			шалгалтыг хийсэн шалгалтаар илэрсэн алдаа зөрчлийг арилгуулахаар улсын ахлах байцаагчийн хугаацай албан шаардлага хүргүүлж, 1,334.5 мянган төгрөгийн зөрчилд улсын ахлах байцаагчийн 1 төлбөрийн акт тогтоосон. Иргэнээс ирүүлсэн өргөдлийн дагуу Бугат сумын Эрүүл мэндийн төвийн 2024.09.04-нд хүнсний агуулах няравын бүртгэлд дотоод хяналт хийж, зөрчлийг илрүүлж буруутай этгээдээр төлүүлэх хариу ирсэн боловч нярав хүлээн зөвшөөрөгүй. Боловсрол шинжлэх ухааны газраас ирүүлсэн албан бичгийн дагуу ХААИС-ын харьяа Булган аймаг дахь полтехник коллежийн санхүүгийн үйл ажиллагаанд төлөвлөгөөт бус хяналт шалгалт хийж, Илэрсэн зөрчлийг цаашид давтан гаруулахгүйн үүднээс холбогдох албан хаагчид мэргэжил арга зүйн зөвлөгөө өгсөн. Улсын ахлах байцаагчийн 1 актаар 6,500.0 мянган төгрөгийн төлбөрийн акт тогтоолоо. Сайтдаа /Санхүүгийн хяналт, аудитын албанд өргөдөл, гомдол хүлээн авч байна. Өргөдөл, гомдол гаргагч нь Монгол Улсын Үндсэн хууль болон бусад хуулийг зөрчих, бусдын эрх, эрх чөлөө, хууль ёсны ашиг сонирхолыг хохироох, ялгаварлан гадуурхахыг уриалахыг хориглоно./ гэсэн цэстэй ч цахимаар өргөдөл хүсэлт ирээгүй. Гүйцэтгэлийн хувь 100
10	Зорилт 4.2.4 Төрийн албаны хүний нөөцийн удирдлагын мэдээллийн санг цалингийн нэгдсэн системтэй холбож, орон тоо, цалин хөлсний зардлын төлөвлөлт, хэрэгжилт, хяналтыг сайжруулна.	Арга хэмжээ 4.2.4.1: Төрийн албан хаагчдын цалингийн мэдээллийн сан төрийн албаны зөвлөл, Сангийн яамны нэгдсэн системд холбож, удирдлагын зардлын төлөвлөлт, гүйцэтгэлийг хянадаг болох	2020 оны 6 дугаар сараас хойш төрийн албаны хүний нөөцийн программаас цалингийн холбогдох мэдээллийг татан ТАЦНС-ээр бодож олгож байна. 2024 оны эхний хагас жилийн байдлаар 261,311.0 мянган төгрөгийн цалин, ажил олгогчоос 30,269.5 даатгуулагчаас 23,161.0 мянган төгрөгийн НДШ, 18,809.4 мянган төгрөгийн ХХОАТ-ын тооцоог ТАЦНС-ээр тооцож хийсэн. Гүйцэтгэлийн хувь 100
11	Зорилт 4.2.5 Төрийн бүх шатанд байгаа авлигыг таслан зогсоох, авлигаас урьдчилан сэргийлэх олон талт арга хэмжээнүүдийг зохион байгуулж төр иргэдийн энэ төрлийн мэдээлэл солилцох боломжийг бүрдүүлнэ.	Арга хэмжээ 4.2.5.1: Авлига албан тушаалын гэмт хэргээс урьдчилан сэргийлэх хуулийн хэрэгжилтийг хангах	Төрийн албаны үйл ажиллагаанд ёс зүйн хэм хэмжээ, шаардлагыг баримтлан, иргэд, шалгуулагч ажилтнуудтай элдэг харьцах, адил тэгш хандаж, хүнд суртал, чирэгдэлгүй үйлчлэх соёлыг, ажлын цаг ашиглалт, бүтээмжийг нэмэгдүүлэх, төрийн албаны стандартыг мөрдөж ажиллах, санал санаачлагатай ажиллах соёл, дэг журмыг хэвшүүлсэн, төрийн албан хаагчийн ёс зүйн байдалд хяналт тавьж, төрийн албан хаагчийн ёс зүйн хэм хэмжээг сахин мөрдөх нөхцөлийг бүрдүүлсэн. Хяналт шалгалтын удирдамж боловсруулах бүрдээ ашиг сонирхлын зөрчилтэй эсэх мэдэгдэлийг гарган Шилэн дансны нэгдсэн сайтад мэдээлж байна. Гүйцэтгэлийн хувь 100
		Арга хэмжээ 4.2.5.2: Төрийн байгууллагуудын шударга байдлын түвшин тогтоож, дүнг ахиулах	Өөрийн сайтдаа үнэлгээний цэс байршуулсан. Энэ цэсэд 65.81 хувь нь маш сайн, 25.21 хувь нь сайн, 3.42 хувь нь дунд, 5.56 хувь нь муу гэж үнэлсэн. Ажилтнуудаас шударга байдлын талаар санал асуулга авахад бүгд шударга гэсэн үнэлгээ өгсөн. Гүйцэтгэлийн хувь 100
Нийт үнэлгээ			**97,2**

БАЙГУУЛЛАГЫН 2023 ОНЫ ЖИЛИЙН ЭЦСИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛИЙН ТАЙЛАН

Хавсралт-2

д/д	Стратеги төлөвлөгөө болон үндэслэж байгаа бусад бодлогын баримт бичиг хууль тогт оомж	Төсөв	Шалгуур үзүүлэлт	Суурь түвшин		Зорилтот түвшин	Хүрсэн түвшин буюу гүйцэтгэлийн хувь (хүрээгүй бол шалтгаан, нөхцөл тайлбар
				он	түвшин		
	Нэг. Бодлогын баримт бичигт тусгагдсан зорилт арга хэмжээ						
1.1.	**Аймгийн Засаг даргын үйл ажиллагааны хөтөлбөрт тусгагдсан зорилт, арга хэмжээ**						
1.1.1	Шилэн дансны нэгдсэн сайтад мэдээлэл байршуулсан байдалд дотоод аудит хийнэ.	Батлагдсан төсвийн хүрээнд	Шилэн дансны нэгдсэн сайтад мэдээлэл байршуулал тын хувь	2023	99,4	99,5	Төсвийн ил тод байдлыг ханган ажиллаж, Шилэн дансны тухай хуулийн 3 дугаар зүйлийн 3.1.1, 3.1.2 –д заасан байгууллагуудын тогтмол хугацаанд мэдээлэл байршуулах үүргийн хэрэгжилт 2023 оны жилийн эцсээр 99.5 хувь болж өмнөх оны мөн үеэс 0.1 хувиар өссөн байна. Мөн байгууллагын мэдээллийн самбаруудын мэдээллийг тогтмол шинэчилж байна. Гүйцэтгэлийн хувь 100
							Шилэн дансны тухай хуулийн 8.2-т заасны дагуу шилэн дансны үйл ажиллагаанд хяналт тавьсаны дагуу ажиллана" гэж тус тус заасны дагуу Санхүүгийн хяналт дотоод аудитын албанаас хийсэн хяналт шалгалтаар 2023 оны 11 дүгээр сарын 31-ний байдлаар 40 байгууллага 309 мэдээллийг хугацаа хоцроож мэдээлсэн байна. Шилэн дансны хуулийн хэрэгжилт 98,9 хувь байна. Гүйцэтгэлийн хувь 90
	Арга хэмжээ-1.2: Аймгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчийн харъяа байгууллагуудын шилэн дансны тайлан илгээлтийн байдалд дотоод аудит хийнэ	Батлагд сан төсвийн хүрээнд	Тайлан илгээлтийн хувь	2023	100%	100%	2024 оны 11 дүгээр сарын 31-ний байдлаар Шилэн дансны нэгдсэн сайтад, тайлан илгээлт 100 хувьтай байна. Гүйцэтгэлийн хувь 100
	Арга хэмжээ-1.3: шилэн дансны тайланг иргэний танхимаар хэлэлцүүлэх	Батлагд сан төсвийн хүрээнд	Иргэд олон нийтийн оролцоо хангагдсан эсэх:Сайн-2 Дунд-1 Муу-0	2023	2	2	Аймгийн ИТХ-ын хуралдаанд Шилэн дансны 2023 оны жилийн эцсийн тайланг хэлэлцүүлж ИТХ-ын тогтоол гаргуулан хэрэгжилтийг тооцон ажиллаж байна. Гүйцэтгэл -100%
	1.2.Салбарын сайдтай байгуулсан гэрээнд тусгагдсан зорилт арга хэмжээ						
1.2.1	Ерөнхий боловсролын сургууль, сургуулийн өмнөх боловсролын байгууллагын улсын төсвийн санхүүжилтийн гүйцэтгэл болон үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийж тайланг боловсролын асуудал эрхэлсэн төрийн захиргааны төв байгууллагын						Санхүүгийн хяналт дотоод аудитын албаны хяналт шалгалтын нэгдсэн төлөвлөгөөнд 2024 оны нэгдсэн төлөвлөгөөнд тусгагдсаны дагуу Орхон, Бугат, Сайхан, Баян-Агт, Тэшиг, Хутаг-Өндөр сумдын хүүхдийн цэцэрлэг, ерөнхий боловсролын сургуулиуд, Спортын дунд сургуулийн 2023 оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд санхүүгийн хяналт шалгалтыг хийхээр төлөвлөгөөнд тусгагдсанаас Тэшиг, Хутаг-Өндөр, Орхон, Бугат, Сайхан сумдын ерөнхий боловсролын сургуулиуд, хүүхдийн цэцэрлэгүүд, Спортын дунд сургуулийн үйл ажиллагаанд санхүүгийн хяналт шалгалтыг хийж, 10 актаар 10,233.1 мянган төгрөгийн төлбөрийн акт тогтоож 4 албан шаардлагыг хүргүүлсэн. Үүнд: Хутаг-Өндөр сумын ерөнхий боловсролын сургууль данс бүртгэлд тусгаагүй 305,2 мянган төгрөгийн зөрчилд улсын ахлах байцаагчийн 1

	дотоод аудитын нэгжид 12 дугаар сарын 15-ны өдрийн дотор хүргүүлэх.	Батлагдсан төсвийн хүрээнд	Хамрагдсан байгууллагын тоо	2023	Сургууль-8 Цэцэрлэг-7	Сургууль-6 Цэцэрлэг-3	актаар төлбөрийн акт тогтоож, 1 албан шаардлага, хүүхдийн цэцэрлэгт агуулахын бүртгэл хөтлөөгүй зөрчилд 1 албан шаардлага хүргүүлсэн. Тэшиг сумын ерөнхий боловсролын сургууль цалин ээлжийн амралтын олговор давхцсан зөрчилд улсын ахлах байцаагчийн 1 актаар 206,0 мянган төгрөгийн төлбөрийн акт тогтоож, агуулахын бүртгэл хөтлөөгүй зөрчилд 1 албан шаардлага хүргүүлсэн. Спортын дунд сургуулийн цалин илүү олгосон зөрчилд улсын ахлах байцаагчийн 1 актаар 250,8 мянган төгрөгийн төлбөрийн акт тогтоосон. Орхон сумын цэцэрлэг мөнгөн урамшуулал илүү олгосон зөрчилд улсын ахлах байцаагчийн 1 төлбөрийн актаар 334.2 мянган төгрөгийн төлбөрийн акт, Сайхан сумын Ерөнхий боловсролын сургуулийн багш Л.Чулуунчимэгт 2023 оны 11 дүгээр сард 18 хоног ажилласан байхад ажлын хоногыг 21 хоногоор бодож 3 хоногийн цалин буюу 220.0 мянгөн төгрөгийн цалин илүү бодож олгосон зөрчилд улсын ахлах байцаагчийн 1 төлбөрийн акт. Бугат сумын Ерөнхий боловсролын сургууль няравт 5 хоногийн ээлжийн амралтын олговрыг цалинтай давхардуулан олгосон 201,6 мянган төгрөгийн зөрчилд улсын ахлах байцаагчийн 1 актын төлбөр, хүүхдийн цэцэрлэг эрхлэгчид ур чадварын нэмэгдэл, багшид урамшуулалт цалин дутуу олгосон, тогоочид төрийн алба хаасан хугацааны нэмэгдэл цалин олгоогүй зөрчилд улсын ахлах байцаагчийн 1 актаар 561,3 мянган төгрөгийг нөхөн олгуулахаар, урамшуулалт цалин болон нэмэгдэл цалин илүү олгосон, хөдөлмөрийн чадвар түр алдсаны тэтгэмж болон ээлжийн амралтын цалинтай давхардуулан олгосон зөрчилд улсын ахлах байцаагчийн 1 актаар 399.6 мянган төгрөгийн төлбөрийн акт тогтоосон. Гүйцэтгэл-100%
1.2.2	Эрүүл мэндийн байгууллагуудын улсын төсвийн санхүүжилтийн гүйцэтгэл болон үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийж тайланг боловсролын асуудал эрхэлсэн төрийн захиргааны төв байгууллагын дотоод аудитын нэгжид 12 дугаар сарын 15-ны өдрийн дотор хүргүүлэх.	Батлагдсан төсвийн хүрээнд	Хамрагдсан байгууллагын тоо	2023	ЭМТ-7	ЭМТ-5	Санхүүгийн хяналт дотоод аудитын албаны хяналт шалгалтын нэгдсэн төлөвлөгөөнд 2024 оны нэгдсэн төлөвлөгөөнд тусгагдсаны дагуу Орхон, Бугат, Сайхан, Баян-Агт, Тэшиг, Хутаг-Өндөр, эрүүл мэндийн төвийн 2023 оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд санхүүгийн хяналт шалгалтыг хийхээр төлөвлөгөөнд тусгагдсанаас Тэшиг, Хутаг-Өндөр, Орхон, Бугат, Сайхан сумдын эрүүл мэндийн төвийн үйл ажиллагаанд санхүүгийн хяналт шалгалтыг хийж, улсын ахлах байцаагчийн 11 актаар 5,636.6 мянган төгрөгийн төлбөрийн акт тогтоож 2 албан шаардлагыг хүргүүлсэн. Гүйцэтгэл-100%
			Тухайн байгууллагад				Булган аймгийн Засаг даргын дэргэдэх Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын албаны 2024 оны хяналт шалгалтын нэгдсэн төлөвлөгөө, аймгийн Засаг даргын баталсан 2024 оны 01 сарын 16-ны өдрийн 01/01 дугаар удирдамжийн дагуу Булган аймгийн 16 сумдын Хоршоог хөгжүүлэх сангийн 2023 оны санхүүгийн болон үйл ажиллагаанд дотоод аудитыг Аудитыг албаны дарга, Санхүүгийн хяналт шалгалтын улсын ахлах байцаагч Б.Баттулга удирдаж, Санхүүгийн хяналт шалгалтын улсын ахлах байцаагч А.Анхбаяр, санхүүгийн хяналт шалгалтын улсын байцаагч Ж.Оюун,

1.2.3	Сумдын Хоршоо хөгжүүлэх сангийн санхүүгийн үйл ажиллагаанд дотоод аудит хийх	Батлагдсан төсвийн хүрээнд	мөрдөгдөж байгаа хууль тогтоомж болон бусад холбогдох эрх зүйн актуудын хэрэгжилтэнд дотоод аудит хийж, шалгалтаар илэрсэн зөрчил дутагдлыг арилгах	2023	3	16	П.Азхишиг, Л.Цэрэнбүтэд, дотоод аудитор С.Бямба-Очир, Б.Лхагвадулам 2024 оны 02 сарын 19-ний өдрөөс 2024 оны 04 сарын 18-ны өдөр хүртэлх хугацаанд дотоод аудитыг хийж гүйцэтгэсэн. Дотоод аудитаар Баяннуур, Бугат, Булган,Бүрэгхангай, Гурванбулаг, Сайхан, Тэшиг, Сэлэнгэ, Хагал, Хутаг-Өндөр сумдын хоршоог хөгжүүлэх сангийн үйл ажиллагааг 3 үзүүлэлтийн 5 түвшингээр үнэлж дүгнэхэд: 1.Байгууллагын засаглалын төлөвшлийг үнэлэхэд 1-р түвшин буюу эхлэлийн түвшинд; 2. Байгууллагын эрсдэлийн удирдлагын төлөвшлийг үнэлэхэд давтамжтай түвшинд; 3.Байгууллагын дотоод хяналтын тогтолцооны төлөвшлийг үнэлэхэд 3-р түвшин буюу томьёолсон түвшинд байна гэж үнэлсэн. Иймд дотоод аудитаар танай сумын Хоршоог хөгжүүлэх сангийн үйл ажиллагааг “Сайжруулах шаардлагатай” гэсэн дүгнэлтийг өгсөн. Шалгалтаар Сэлэнгэ сум хоршоо хөгжүүлэх сангийн зээлийн хугацаандаа төлөгдөөгүй эргэн төлөлтийг төлүүлэхээр улсын ахлах байцаагчийн 1 актаар 840.1 мянган төгрөг, Булган сум хоршоо хөгжүүлэх сангаас авсан зээлийн хугацаандаа төлөгдөөгүй эргэн төлөлтийг төлүүлэхээр улсын ахлах байцаагчийн 1 актаар 1,241.3 мянган төгрөг, Тайланд онд ЖДҮ үйлчилгээ эрхлэгч, иргэнд мэргэжил арга зүйн зөвлөгөө, сургалт, төслийн явц, үр дүнд хяналт тавих үйл ажиллагаа, программын зардлыг 1143.1 мянгөн төгрөгт багтаан багтаан зарцуулахаас 1553,9 мянган төгрөг буюу 410,8 мянган төгрөгийг илүү зарцуулсан зөрчилд улсын ахлах байцаагчийн 1 акт, нийт 3 актаар 2,492.2 мянган төгрөгийн төлбөрийг тогтоож, актын барагдуулалт 100 хувь байна. Хоршоо хөгжүүлэх сантай холбоотой 98,583.9 мянган төгрөгийн зөрчилд 16 албан шаардлага хүргүүлсэн, албан шаардлагаас 2 сумын Хоршоо хөгжүүлэх сантай холбоотой 67,211.4 мянган төгрөгийн албан шаардлагын үлдэгдэл байна. Зөрчлийг арилгах давтан гаргахгүй байхад анхаарч ажиллах талаар 10 заалт бүхий зөвлөмжийг сумдад хүргүүлэн ажиллаа. Гүйцэтгэл-100%

1.2.4	Соёл урлагын байгууллагуудын санхүүгийн үйл ажиллагаанд санхүүгийн хяналт шалгалт хийж, соёлын асуудал эрхэлсэн төрийн захиргааны төв байгууллагын дотоод аудитын нэгжид 12 дугаар сарын 15-ны өдрийн дотор хүргүүлэх	Батлагдсан төсвийн хүрээнд	Тухайн байгууллагад мөрдөгдөж байгаа хууль тогтоомж болон бусад холбогдох эрх зүйн актуудын хэрэгжилтэнд дотоод аудит хийж, шалгалтаар илэрсэн зөрчил дутагдлыг арилгах	2023	8	9	Санхүүгийн хяналт дотоод аудитын албаны хяналт шалгалтын нэгдсэн төлөвлөгөөнд 2024 оны нэгдсэн төлөвлөгөөнд тусгагдсаны дагуу Орхон, Бугат, Сайхан, Баян-Агт, Тэшиг, Хутаг-Өндөр соёлын төвүүд, Булган соёлын ордон, номын сан, Соёл урлагийн газар Музейн 2023 оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд санхүүгийн хяналт шалгалтыг хийхээр төлөвлөгөөнд тусгагдсанаас Тэшиг, Хутаг-Өндөр, Орхон сумдын соёлын төвүүд номын сан, музей, Булган соёлын ордон, үйл ажиллагаанд санхүүгийн төлөвлөгөөт хяналт шалгалтыг, Хөгжимт жүжгийн театр, Хялганат тосгоны соёлын төвийн үйл ажиллагаанд төлөвлөгөөт бус хяналт шалгалтыг хийсэн. Шалгалтаар: Улсын ахлах байцаагчийн 14 актаар 7,954.1 мянган төгрөгийн төлбөрийн акт тогтоосноос тайлант хугацаанд 1,449.2 мянган төгрөгийн төлбөрийн актыг барагдуулсан байна. 29,655.7 мянган төгрөгийн зөрчилд 16 албан шаардлага хүргүүлсэнээс, 28,712.8 мянган төрөгийн 15 албан шаардлагыг хугацаанд нь биелүүлж, 1 албан шаардлагын 952.9 мянган төгрөгийн албан шаардлагын үлдэгдэл байна. Гүйцэтгэл-100%
2.Хуулиар тусгайлан олгосон чиг үүргийг хэрэгжүүлэх зорилт, арга хэмжээ							
2.1	Графикийн дагуу 62 объектод санхүүгийн хяналт шалгалт хийх.	Батлагдсан төсвийн хүрээнд	Хамрагдалтын хувь	2023	100 хувь	100 хувь	Төсвийн хүрээнд 364,625.2 мянган төгрөгийн санхүүжилтийг авч, албан томилолтын зардалд 23,946.0 мянган төгрөгийг зарцуулсан байна. Гүйцэтгэлийн хувь 100
		Батлагдсан төсвийн хүрээнд	Эрсдэлийн үнэлгээ : /их, дунд, бага/	2023	62	63	Тайлант онд 16 сумын хоршоог хөгжүүлэх сангийн 2023 оны санхүү үйл ажиллагаанд дотоод аудит, Номын сан, Музей, Булган соёлын төв, Соёл урлагийн газар, Спортын дунд сургууль, Хутаг-Өндөр, Тэшиг, Орхон, Сайхан, Бугат сумдын төсөвт байгууллагуудын 2023 оны санхүү үйл ажиллагаанд төлөвлөгөөт санхүүгийн хяналт шалгалтыг 30 байгууллагад, ИТХ-тай хамтарсан хяналт шалгалтыг 6 байгууллагад, төлөвлөгөөт бус хяналт шалгалтыг 11 байгууллагад нийт 63 байгууллагад хяналт шалгалтыг хийгээд байна. Булган аймгийн Хөгжимт жүжгийн театрын 2023-2024 оны 1 дүгээр улирлын санхүүгийн үйл ажиллагаанд, Зам тээврийн хөгжлийн яамнаас ирүүлсэн хүсэлтийн дагуу Булган АЗЗА ТӨХК-ийн 2023 оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд, Боловсрол шинжлэх ухааны газраас ирүүлсэн хүсэлтийн дагуу Политехникийн коллежийн 2023 оны санхүү үйл ажиллагаанд, иргэнээс ирүүлсэн өргөдлийн дагуу Орхон сумын Ерөнхий боловсролын сургуулийн 2023 оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд, Сайхан сумын Засаг даргын тамгын газрын 2022 оны санхүү үйл ажиллагаанд, хялганат тосгоны соёлын төвийн 2022 оны санхүү үйл ажиллагаанд төлөвлөгөөт бус хяналт шалгалтыг, Сумдын ойн анги болон байгаль хамгаалах сангуудын үйл ажиллагаанд ИТХ-тай хамтарсан хяналт шалгалтыг хийсэн. Санхүүгийн хяналт шалгалтаар: Улсын ахлах байцаагчийн 52 актаар 45,682.9 мянган төгрөгийн төлбөрийн акт тогтоож, тайлант онд тогтоосон актын төлбөрөөс 27 актын төлбөрийн 17,741.0 мянган төгрөгийн төлбөрийг барагдуулж, өмнөх оны актын

							төлбөрөөс 16,958.0 мянган төгрөгийн төлбөрийн актыг барагдуулж ажилласан. Тайлант онд тогтоосон 7 актын 19,944.1 мянган төгрөгийн төлбөрийг барагдуулах хугацаа болоогүй байна. Тайлант онд 29,655.7 мянган төгрөгийн зөрчилд 16 албан шаардлага хүргүүлсэнээс, 28,712.8 мянган төрөгийн 15 албан шаардлагыг хугацаанд нь биелүүлж, 1 албан шаардлагын 952.9 мянган төгрөгийн албан шаардлагын үлдэгдэл байна. Гүйцэтгэл 100%
2.2	Сангийн яамны нэгдсэн удирдамжийн хүрээнд хийх хяналт шалгалт	Батлагдсан төсвийн хүрээнд	Хамрагдсан байгууллагын тоо	2023	1	1	Удирдах дээд байгууллагын нэгдсэн удирдамжаар аймгийн Татварын газрын 2022, 2023 оны санхүү, төсвийн гүйцэтгэл болон үйл ажиллагаанд хяналт шалгалт хийж, татварын орлогын төлөвлөгөөний биелэлтийг хянаж үзэхэд 2024 оны 08 сарын 31-ний байдлаар газрын төлбөр, хог хаягдлын үйлчилгээний хураамж, галт зэвсгийн албан татвар, малын тоо толгойн албан татварын орлого тасарсан үзүүлэлттэй байна. Иймд дутуу төлөгдсөн татварын орлогыг 2024 оны 12 сарын 15-ний дотор бүрэн төлж барагдуулах талаар зөвлөмжийг хүргүүлж ажилласан. Гүйцэтгэлийн хувь 100
2.3	Төсөв санхүүгийн сахилга хариуцлагыг сайжирсан эсэхэд үнэлэлт дүгнэлт өгч Төсвийн ерөнхийлөн захирагчид санал хүргүүлж шийдвэрлүүлэх	Батлагдсан төсвийн хүрээнд	Хүргүүлсэн саналын тоо	2023	8	22	Шалгасан байгууллагын санхүү бүртгэлийн 85 ажилтнуудад хууль эрх зүйн болон мэргэжил арга зүйн зөвлөгөөг утсаар болон биечлэн өгч ажиллаа. Тайлант онд шалгалтаар илэрсэн 128,239.6 мянган төгрөгийн зөрчилд улсын байцаагчийн 16 албан шаардлага хүргүүлснээс 13 байгууллагын 60,075.3 мянган төгрөгийн зөрчлийг арилгуулж, 3 байгууллагын 68,164.3 мянган төгрөгийн албан шаардлагын үлдэгдэл байна. Гүйцэтгэлийн хувь 100%
2.4	Иргэд байгууллагын хүсэлтээр хийх хяналт шалгалт	Батлагдсан төсвийн хүрээнд	Хяналт шалгалтын тоо	2023	4	6	2024 оны жилийн эцсийн байдлаар 11 өргөдөл гомдол ирснээс 11 өргөдөл албан бичгээр ирсэн. Үүнээс 11 өргөдөл шийдвэрлэгдэж албан бичгээр хариуг хүргүүлсэн. Гүйцэтгэл-100%
2.5	Төсвийн ерөнхийлөн захирагчийн тусгайлсан аудит	Батлагдсан төсвийн хүрээнд	Ирүүлсэн саналын тоо	2023	1	1	Төсвийн ерөнхийлөн захирагчийн тусгайлсан аудит хийх хүсэлт ирүүлээгүй Гүйцэтгэл -100%
2.6	Нөхөн төлбөр, зөвлөмж, албан шаардлагын мөрөөр ажиллах	Батлагдсан төсвийн хүрээнд	Биелэлтийн хувь	2023	80 хувь	31,2 хувь	Тайлант хугацаанд өмнөх оны актыг төлбөрийн үлдэгдэл 54,295.0 мянган төгрөгийн төлбөрөөс 5 актын төлбөр 16,958,0 мянган төгрөгийн төлбөрийг барагдуулж үлдэгдэл 37,33702 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, баян-Агт сумын Эрүүл мэндийн төвтэй холбоотой 10,712.6 мянган төгрөгийн төлбөрийн акт, аймгийн нөөцийн газартай холбоотой 1,486.5 мянган төгрөгийн төлбөрийн акт нийт 4 актын 18,071.8 мянган төгрөгийн төлбөрийг барагдуулахаар

							хууль хяналтын байгууллагад шилжүүлсэн. Өмнөх тайлангийн барагдуулалт 31,2 хувьтай байна. Гүйцэтгэл-30%
	3.Хуулиар тусгайлан олгосон чиг үүргийг хэрэгжүүлэх зорилт, арга хэмжээ						
3.1	Хууль тогтоомж бодлого хөтөлбөр төсөл , Засгийн газрын тогтоол шийдвэрийн хэрэгжилтэд хяналт-шинжилгээ, үнэлгээ хийх	Батлагдсан төсвийн хүрээнд	Хяналт шинжилгээ, хийгдэж, эрсдэлээс урьдчилан сэргийлэгдэх эсэх: Тийм-1 Үгүй-0	2023	1	1	Байгууллагад хамаарах хууль, УИХ-ын тогтоол, Засгийн газрын тогтоол, ИТХТ-ийн тогтоол, аймгийн засаг даргын захирамжийн хэрэгжилтийг тооцон хүргүүлсэн. ХШҮДАХ-ээс ирүүлсэн жагсаалтаас хамаарах хууль тогтоомж, тогтоол шийдвэр, захирамжийн хэрэгжилтийн үр дүнг тооцон Bulgan.igovernment.mn төрийн мэдээллийн сүлжээнд сар бүр мэдээлсэн. Гүйцэтгэлийн хувь 100
3.2	Бодлогын баримт бичигт хагас жилээр хяналт шинжилгээ, жилийн эцсээр хяналт шинжилгээ, үнэлгээ хийх, тайлагнах	Батлагдсан төсвийн хүрээнд	Хугацаанд нь чанартай хийж гүйцэтгэсэн эсэх Тийм-1, Үгүй-0	2023	1	1	Хөдөлмөр нийгмийн хамгааллын сайдын 2021 оны А/192 дугаар тогтоолын заалт, Нягтлан бодох бүртгэлийн хуультай зөрчилдөж байгаа тул саналыг Хөдөлмөр нийгмийн хамгааллын яам болон Сангийн яаманд хүргүүлсэн Гүйцэтгэлийн хувь 100
	4. Төрийн үйлчилгээний чанар, хүртээмжийг сайжруулах зорилт арга хэмжээ						
4.1	Ил тод байдлыг хангаж ажиллах, цахим хуудаст мэдээллэх, мэдээллийнхээ 20-иос доошгүй хувийг монгол бичгээр тогтмол хөтлөн явуулна.	Батлагдсан төсвийн хүрээнд	Ил тод байдлын шалгуур хангасан эсэх Тийм-1, Үгүй-0	2023	1	1	http://sankhuuhyanalt.bu.gov.mn/ цахим хуудас, байгууллагын мэдээллийн самбартаа эрхэм зорилго зорилт, байгууллагын ажиллагсдын утас, иргэдээс өргөдөл хүсэлт гаргах , үйл ажиллагаанд үнэлгээ өгөх цэсийг тус тус ажиллуулж байна. Гүйцэтгэлийн хувь 100
4.2	Хууль эрх зүйн болон мэргэжил арга зүйн зөвлөгөө үзүүлнэ.	Батлагдсан төсвийн хүрээнд	Чанар үр дүн Сайн-2	2023	1	2	Шалгасан байгууллагын санхүү бүртгэлийн 85 ажилтнуудад хууль эрх зүйн болон мэргэжил арга зүйн зөвлөгөөг утсаар болон биечлэн өгч ажиллаа. Гүйцэтгэлийн хувь 100%
4.3	Цахимаар болон танхимаар сургалт зохион байгуулна. /Илэрч буй төлбөр зөрчлийг арилгах, цаашид анхаарах асуудлууд болон шилэн дансны хэрэгжилт, тайлан илгээлтийн талаар/	Батлагдсан төсвийн хүрээнд	Хамрагдсан хүний тоо	2023	300	320	Шилэн дансны тухай хууль, Засгийн газрын 2016 оны 29 дүгээр тогтоолын хэрэгжилтийг хангах зорилгоор Төсвийн Ерөнхийлөн захирагчийн эрхлэх асуудлын хүрээний байгууллагуудад тухай бүр, сар, улирал бүр хяналт тавьж илэрсэн зөрчлийг цаг тухай бүр нь засуулан мэдээ тайлан нэгтгэн холбогдох газруудад хүргүүлэн дотоод хяналтыг хэрэгжүүлэн ажилласны дүнд шилэн дансны нэгдсэн системд бүртгэлтэй байгууллагын мэдээлсэн байдал 99,5 хувьтай тайлагнасан. Шилэн дансны хуулийн хэрэгжилт, илэрсэн зөрчлийн талаарх мэдээллийг шалгагдсан бүх сум байгууллагад хийсэн. Хутаг-Өндөр, Тэшиг сумдын ИТХ-тай албан байгуулллагын дарга албан хаагчид болон иргэдэд "Шилэн дансны тухай хууль"-ийн хэрэгжилтийн талаар мэдээлэл өгч, сургалт зохион байгуулсан. Гүйцэтгэл-100%
4.4	Хууль тогтоомжийн талаар санал хүргүүлнэ. / боловсронгуй болгох, давхардал, хийдэлийг арилгах/	Батлагдсан төсвийн хүрээнд	Саналын тоо	2023	1	1	Хөдөө орон нутагт албан томилолтоор ажилласан хугацаанд буудлын бичгийг заавал хавсарга гэсэн төрийн сангийн тавьж байгаа шаардлагатай зөрчилдөж байгаа тул цаашид яаж шийвдэрлэх талаар саналыг аймгийн төрийн сангийн хэлтэс болон Булган аймаг дахь төрийн Аудитын газарт хүргүүлсэн.

							Гүйцэтгэлийн хувь 100%
	Тав: Хэлтсийн чиг үүргийг хэрэгжүүлэх зорилт арга хэмжээ						
4.5	Чанарын менежментийн тогтолцоог нэвтрүүлэх ажлыг эхлүүлэх	Батлагдсан төсвийн хүрээнд	Бэлтгэл ажил хангагдсан эсэх: Тийм-1 Үгүй-0	2023	Өмнөх онд төсөв мөнгөтэй холбоотойгоор бэлтгэл ажил дутуу хангагдсан	1	Чанарын менежментийн тогтолцоог нэвтрүүлэх ажлыг эхлүүлэхээр судалж байна. 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 сургалтад 100% хамрагдсан. Гүйцэтгэл-100%
	5.1. Төрийн захиргааны удирдлагын хэлтсийн чиг үүргийг хэрэгжүүлэх арга хэмжээ						
5.1.1	Аймгийн удирдах ажилтны шуурхай хуралд оролцож, цаг үеийн шинжтэй мэдээллийг байгууллагын дарга нарт мэдээллэх		Зохион байгуулсан хурлын ирцийн бүртгэлээр	2023	2023 онд Удирдах ажилтны шуурхай хурал 25 удаа хуралдаж, цаг үеийн шинжтэй 68 мэдээ мэдээлийг хүргэсэн.	Удирдах ажилтны шуурхай хурал 25 удаа оролцож, цаг үеийн шинжтэй 8 мэдээ мэдээлийг хүргэсэн байна.	Аймгийн удирдах ажилтны шуурхай хуралд тогтмол оролцож байна. Аймгийн удирдах ажилтаны шуурхай зөвлөгөөнөөр өгөгдсөн үүрэг даалгаваруудыг 100% ханган ажиллаж байна. Гүйцэтгэл-100%
5.1.2	Төр иргэний нийгмийн хамтын ажиллагааг дэмжих хамтран ажиллах	Өөрийн хөрөнгөөр	Ажил арга хэмжээний тоо	2023	120 төрийн бус байгууллагатай хамтран ажиллаж давхардсан тоогоор 150 гаруй ажил, арга хэмжээг зохион байгуулсан	1 төрийн бус байгууллагатай хамтран ажилласан байна. Шилэн дансны сургалтыг 73 иргэд хийсэн.	Шилэн дансны хуулийн хэрэгжилт, илэрсэн зөрчлийн талаарх сургалт хийж 73 иргэнийг хамруулсан. Иргэдийн хэрэглээний боловсролын төв сургалтын байгууллагаас зохион байгуулсан эрүүл мэндийн мэдлэг олгох сургалтад хамрагдсан. Гүйцэтгэл-100%
5.1.3	Төрийн албан хаагчдыг сургаж мэргэшүүлэн, чадваржуулах	Өөрийн хөрөнгөөр	Мэргэшүүлэх багц сургалтад болон боловсролын зэргээ ахиулсан албан хаагчдын тоо	2023	Мэргэшүүлэх багц сургалтад 47, 5 албан хаагч магистр, зэргийн нэмэгдүүлэх сургалтад 3 албан хаагчийг хамруулсан	3 сургалтад хамрагдсан	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 сургалтанд албаны албан хаагчид 100%-ийн ирцтэй хамрагдлаа. Мөн Монгол Улсын хөгжлийн бодлог үр дүнд суурилсан төлөвлөлт, гүйцэтгэл сургалтад 2 албан хаагч хамрагдсан. Гүйцэтгэл-100%

5.1.4	Байгууллагын сургалт, нийгмийн баталгааны хөтөлбөрийг хэрэгжүүлэх	Өөрийн хөрөнгөөр	Сургалт нийгмийн баталгааны хэрэгжүүлсэн хувь	2023	2023 онд төрийн байгууллагууд 3251 албан хаагчийг нийгмийн баталгааг хангах чиглэлээр 2,582,915,441.00 төгрөгийг зарцуулсан.	100% хамрагдсан	Албан хаагчдын мэргэжлийн ур чадварыг нэмэгдүүлэх зорилгоор байгууллагын сургалтын төлөвлөгөөний дагуу, албан хаагчдын мэргэжлийн ур чадварыг нь нэмэгдүүлэх чиглэлээр 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 сургалтад хамруулсан. Гүйцэтгэл-100%
5.1.5	Гадаад албан ажлаар, өрийн зардлаар ажиллах Төрийн албан хаагчид хуулийн хугацаанд аймгаас зөвшөөрөл авах, ирсэн даруйд 5 хоногт багтаан илтгэх тайлангаа ирүүлэх		Хэрэгжилтийн хувь	2023	1	0	Гадаад улс оронд албан томилолтоор ажиллаагүй Гүйцэтгэл -100%
5.1.6	Засгийн газрын 2021 оны 226 дугаар тогтоолоор баталсан тамга тэмдэг хийлгэх, хэрэлэх, хэвлэмэл хуудас хийлгэх, хэрэглэх, зарцуулах журмын хэрэгжилтийг хангуулах	Өөрийн хөрөнгөөр	Засгийн газрын 2021 оны 226 дугаар тогтоолоор баталсан журмын мэдээ тайлангаар	2023	Засгийн газрын 2021 оны 226 дугаар тогтоолын хэрэгжилт хангалтгүй байсан.	2	Байгууллагын тамга, тэмдэгийг сольж хэвлүүлсэн. Хэвлэмэл хуудасны зарцуулалтын тайлан мэдээг хагас, бүтэн жилээр тайлагнаж хэвшсэн. Гүйцэтгэл-100%
5.1.7	Сум байгууллагууд монгол бичгийн хэвлэмэл хуудсаа хэвлүүлж, хэрэглэж хэвших, Монгол бичгийн хэвлэмэл хуудас дээр албан бичгээ монгол бичгээр сийрүүлж компьютерт шивж сурах	Өөрийн хөрөнгөөр	Сум байгууллагын хэвлэмэл хуудас түүн дээр монгол бичгээр сийрүүлж байгаа тоогоор	2023	Амигийн хэмжээгээр Монгол бичгийн хэвлэмэл хуудас хэрэглэжт хэвшээгүй	Сум, байгууллагуудын албан хаагчдын Монгол бичгийн мэдлэг сайжирч компьютерт шивж сурсан байна.	Монгол бичгээр өөрийн байгууллагад хэрэглэгдэж байгаа улсын ахлах байцаагчийн акт, албан шаардлага, танилцуулга, удирдамжийн бичвэрийг боловсруулах туршилт хийж эхлээд байна. Гүйцэтгэл-100%
5.1.8	Сум байгууллагын албан хаагчдад “баримт бичиг зохион бүрдүүлэх арга зүй баримт бичгийн стандарт”-аар Архивын ерөнхий газраас мэргэжилтэн урьж сургалт зохион байгуулан мэргэжил арга зүйн зөвлөгөө авах	Өөрийн хөрөнгөөр	Сум байгууллагуудын албан хаагчдын сургалтад хамрагдсан ирцийн тоогоор	2023	Албан хаагчдын мэдлэг дундаж, мэргэжил арга зүйн зөвөлгөө дутмаг байсан	Албан хаагчдын албан хэрэг хөтлөлтийн мэдлэг чадвар эзэмшсэн байна.	Тайлант оны төлөвлөгөөнд тусгасан боловч хөрөнгө мөнгөний шаардлагаас шалтгаалан сургалтыг авч чадаагүй. 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” сургалтад байцаагч нар бүрэн хамрагдсан. Гүйцэтгэл-100%
	“Нийтийн ил тод байдлын тухай хууль”-ийн 8 дугаар зүйлийн дагуу веб сайттай болох,			2023	23 байгууллага веб сайттай, өргөдөл гомдлын цэс үүсгэсэн	Агентлагын веб сайтыг “Нийтийн ил тод байдлын тухай хууль”-ийн дагуу засварлаж,	Нийтийн мэдээллийн ил тод байдлын тухай хуулийн дагуу хяналт шалгалт хийхдээ ашиг сонирхлын зөрчилтэй эсэх талаар маягтыг бөглөж, тухай бүр шилэн дансны нэгдсэн системд байршуулан ажиллаж байна. Мөн хяналт шалгалтын материалыг 2 хувь үйлдэн

5.1.9	шаардлагатай мэдээллийг хугацаандаа байршуулсан байх	Өөрийн хөрөнгөөр	Байгууллагын веб сайт хөтлөлтийн хувь			шинэчилж 46 төрлийн мэдээ мэдээллийг хугацаандаа 100 хувь байршуулах	1 хувийг хяналт шалгалт хийсэн байгууллагын удирдлага, холбогдох албан тушаалтнуудад танилцуулж байна. Мөн http://sankhuuhyanalt.bu.gov.mn/ цахим хуудас, хяналт шалгалтаар илэрсэн алдаа зөрчлийг мэдээлж байна. Гүйцэтгэл-100%
5.1.10	Иргэдээс ирсэн өргөдөл, гомдол, саналыг хуулийн хугацаанд шийдвэрлэн, хэрэгжилтийг улирал тутам тайлагнах	Өөрийн хөрөнгөөр	Иргэдээс ирсэн өргөдөл, гомдол, саналыг шийдвэрлэлтийн хувь	2023	Нийт өргөдлийг ангилавал: хүсэлт-3330 буюу 91,0 хувь, санал-322 буюу 8,0 хувь, гомдол-3 буюу 0,6 хувь, талархал-2 буюу 0,4 хувь, газартай холбоотой 976 буюу 29%, мөнгөн тусламж дэмжлэг төсөл хөтөлбөртэй холбоотой-457 буюу 12,4%, ажил хүссэн 213 буюу 6,8%, хэрэглээний модны гоожин хүссэн -213 буюу 4,9 %, бусад 1830 буюу 50,0%-ийг эзлэж байна.	6	2024 онд нийт 11 өргөдөлийг албан бичгээр ирүүлсэн. Үүнээс 11 өргөдөл шийдвэрлэгдэж бичгээр хариу өгсөн Хөгжимт жүжгийн театрыг шалгуулахаар ТАЗ, СУГ-аас ирүүлсэн өргөдлийн дагуу 2023-2024.3 сарын хамруулан Санхүүгийн үйл ажиллагаанд хийгдсэн хяналт шалгалтаар 788,5 мянган төгрөгийг төсвийн орлого болгохоор улсын ахлах байцаагчийн 2 акт тогтоож, илэрсэн зөрчил дутагдлыг арилгуулж таслан зогсоохоор улсын ахлах байцаагчийн 1 албан шаардлагыг хүргүүлсэн. Монгол улсын зам, тээврийн хөгжлийн яамны 2024 оны 02 сарын 26-ны өдрийн 10/804 тоот албан бичгийн дагуу“Булган АЗЗА” ТӨХК-ийн 2022, 2023 оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд санхүүгийн хяналт шалгалт хийж, улсын ахлах байцаагчийн актаар 1,181.8 мянган төгрөгийн төлбөр тогтоолоо. Иргэнээс ирсэн мэдээллийн дагуу Булган аймгийн Засаг даргын дэргэдэх Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын албаны даргын баталсан 2024 оны 05 дугаар сарын 21-ний өдрийн 01/12 тоот удирдамжийн хүрээнд Хутаг-Өндөр сумын Ерөнхий боловсролын сургуулийн 2020-2023 оны цалингийн баримтад санхүүгийн хяналт шалгалтыг хийж, Шалгалтын хугацаанд санхүү бүртгэлийн ажилтанд мэргэжил арга зүйн зөвлөгөө өгч улсын ахлах байцаагчийн 1 актаар 2,282.0 мянган төгрөгийн төлбөр тогтоосон. Хишиг-Өндөр сумын ЗДТГ-т 2024 онд аймгийн онцгой комиссоос олгосон тэжээлийг сумын малчин иргэдэд олгосон зарцуулалтын байдалд төлөвлөгөөт бус хяналт шалгалт хийж, 1 актаар 1,334.5 мянган төгрөгийн төлбөрийн акт тогтоож, улсын ахлах байцаагчийн 1 албан шаардлагыг хүргүүлсэн. Хишиг-Өндөр сумын ИТХ-2023 оны санхүү үйл ажиллагаанд төлөвлөгөөт бус хяналт шалгалтыг хийж, 1 актаар 2,126.3 мянган төгрөгийн төлбөрийн акт тогтоосон. Орхон сумын Ерөнхий боловсролын сургуулийн 2023 оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд төлөвлөгөөт бус хяналт шалгалт хийж, 1 актаар 1,254.4 мянган төгрөгийн төлбөрийн акт тогтоож, улсын ахлах байцаагчийн 1 албан шаардлагыг хүргүүлсэн. Авилгатай тэмцэх газрын 2024 оны 05 сарын 22-ны өдрийн 05/9058 тоот албан бичгийн дагуу Бугат сумын Засаг даргын тамгын газрын даргын албан үүргийг түр орлон гүйцэтгэж байсан Ч.Одонтуяатай холбоотой санхүүгийн хяналт шалгалт хийж, холбогдох материалыг авилгатай тэмцэх газарт хүргүүлсэн. Боловсрол шинжлэх ухааны газраас ирүүлсэн хүсэлтийн дагуу Политехникийн коллежийн 2023 оны санхүү үйл ажиллагаанд төлөвлөгөөт бус хяналт шалгалтыг хийж, улсын ахлах байцаагчийн 1 актаар 6,500.0 мянган төгрөгийн төлбөрийн акт тогтоосон. Гүйцэтгэл -100%

5.1.11	Төрийн байгууллагуудын дотоод үйл ажиллагааны удирдлагын нэгдсэн ERF системийн бүрэн нэвтрүүлж албан хаагчдыг хамруулах	Өөрийн хөрөнгөөр	ERF системд холбогдсон цахим хаягтай хэрэглэгч ТАХ-ын хувь	2023	Нийт төрийн албан хаагчаас 30% нь ERF системд холбогдсон байна.	Өргөдөл гомдлыг цахим хэлбэрт оруулах ажлыг 80 хувьд хүргэнэ.	Байгууллага хооронд болон албан хаагч нар албан хэрэг хөтлөлтийн ERP программыг ашиглаж мэдээлэл солилцохоос гадна мэдээллийг байгууллага хооронд, ажилтнуудын хооронд болон бусад байгууллагуудтай өөрийн байгууллагын дотоод сүлжээг ашиглах sankhuu_audit_bu@yahoo.com цахимаар солилцож байна. Гүйцэтгэл-100%
5.1.12	Аймгийн Засаг даргын үйл ажиллагааны хөтөлбөр, МУ-ын Засгийн газрын үйл ажиллагааны хөтөлбөр, Хууль тогтоомж, тогтоол шийдвэрийн биелэлт, сум/гэрээ/, байгууллагын /гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө/ гэрээний хэрэгжилтүүдийг заасан хугацаанд чанартай тайлагнах		Хугацаа хоцролгүй тайлагнасан байдал Хэрэгжилтийн хувь	2023	14 сум 20 агентлаг заасан хугацаанд тайлан мэдээг ирүүлж, 3 сум 4 агентлаг хугацаа хоцроож тайлагнасан	11 удаа хууль тогтоомжийн хэрэгжилтийн тайланг шивж илгээсэн	Тайлан мэдээг заасан хугацаанд тайлагнаж байна. Гүйцэтгэл -100%
	5.2. Хууль эрх зүйн чиг үүргийг хэрэгжүүлэх арга хэмжээ						
5.2.1	Төрийн ажлын зохион байгуулалт, архив албан хэрэг хөтлөлтийн улсын үзлэгт амжилттай хамрагдах	Өөрийн хөрөнгөөр	Улсын үзлэгийн шалгуур үзүүлэлтийн дагуу дүгнэх	2023	Шалгуур үзүүлэлтийг өмнөх онд 80-90 хувиар хангасан	90 хувьд хүрсэн байна	Төрийн ажлын зохион байгуулалт, архив албан хэрэг хөтлөлтийн улсын үзлэгт хамрагдахаар бэлтгэж байна. Гүйцэтгэл -100%.
5.2.2	Архив албан хэрэг хөтлөлтийн хууль тогтоомжийг хэрэгжүүлэх, ажлыг байгууллагын хэмжээнд зохион байгуулах, хяналт тавих, БНШК байгуулж ажиллуулах, байгууллагын архивын баримтын тооллого, хийх хөтлөх, хэргийн нэрсийн жагсаалтыг гаргаж хэрэгжүүлэх.	Өөрийн хөрөнгөөр	Зохион байгуулсан сургалт хяналт шалгалтын тоо, баримт нягтлан шалгах комиссын хурал, тооллогын үр дүн	2023	Архив албан хэрэг хөтлөлтийн тухай хууль, албан хэрэг хөтлөлтийн заавар, стандарт, байгууллагын архивын заавар тооллогын журамыг мөрдөж ажиллах	95 хувьд хүрсэн байна	Архив албан хэрэг хөтлөлтийн хууль тогтоомжийг хэрэгжүүлэх, ажлыг байгууллагын хэмжээнд зохион байгуулах, хяналт тавих, байгууллагын архивын баримтын тооллого, хийх хөтлөх комисс гарган архивын баримтыг эмх цэгцтэй үдэж архивласан. Архивт хадгалагдаж буй материалын тооллогыг хийж, архивын тасагт тайлан мэдээг хүргүүлсэн. Гүйцэтгэл-100%
5.2.3	“Бүх нийтийн эрх зүйн боловсрол” хөтөлбөрийг хэрэгжүүлэх, эрх зүйн сургалт сурталчилгааг дотооддоо буюу өөрийн ажилтнуудад болон гадагш чиглэсэн хэлбэрээр зохион байгуулах, аймгийн хэмжээнд нэгдсэн байдлаар зохион байгуулагдах сургалт семинарт оролцох	Өөрийн хөрөнгөөр	Хөтөлбөрийн хэрэгжилтийн хувь		Хэдэн удаа ямар сэдвээр хэдэн хүн оролцсон нь тодорхой болж тайланд тусгагдсан байна.	3 сургалтад хамрагдсан	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 байгуулсан. Гүйцэтгэл-100%

5.2.4	“Зөв дадал- Архигүй орчин” хөтөлбөрийг хэрэгжүүлэх ажлын хүрээнд байгууллага дээрээ судалгаа гаргаж, сургалт зохион байгуулж, хяналт тавих	Өөрийн хөрөнгөөр	Хөтөлбөрийн хэрэгжилтийн хувь		Байгууллагын хэмжээнд уг хөтөлбөрт хэрхэн хамрагдаж байгаа нь тодорхойгүй байсан	Байгууллагын хэмжээнд архидан согтуурах явдал гаргахгүй ажиллаж байна.	Ажлын байр болон албан томилолтоор ажиллах хугацаандаа архигүй орчныг бүрдүүлсэн. Гүйцэтгэлийн хувь 100
5.2.5	УИХ-ын 2023 оны 59 дүгээр тогтоолоор батлагдсан “Авилгатай тэмцэх үндэсний хөтөлбөр”-ийн хэрэгжилтийг байгууллагынхаа хэмжээнд зохион байгуулж тайлагнах	Өөрийн хөрөнгөөр	Хөтөлбөрийн хэрэгжилтийн хувь		Шинээр батлагдсан хөтөлбөр	Хөтөлбөрт тусгагдсан ажлаас өөрийн байгууллагад хамаарах ажил арга, хэмжээг зохион байгуулах	Тайлант хугацаанд, Төрийн албаны тухай хуулийн холбогдох заалтын дагуу нэг албан хаагчыг шилжүүлэн ажиллахаар тушаал гаргаж, сул орон тоонд нэг албан хаагчыг шилжүүлэн авсан байна. Төрийн албан хаагчийн бүрэлдэхүүн хөдөлгөөн, хүний нөөцийн бүртгэлийн мэдээллийг байгууллагын цахим хуудсанд нээлттэй мэдээлж байна. Гүйцэтгэл-100%
5.2.6	Нийтийн албан тушаалтны ХАСХОМ-ийг хуулийн хугацаанд гаргуулах, хадгалах, хяналт тавих, нийтийн албанд нэр дэвшсэн этгээдийн ХАСХУМ-ыг хянуулах	Өөрийн хөрөнгөөр	ХАСУМ-ийг тухай бүр хянуулсан алба хаагчдын тоо хувь		ХАСХОМ болон ХАСУМ-тэй холбоотой бүртгэл судалгаатай болсон	Тайлант хугацаанд зөрчил дутагдал гараагүй байна.	Байцаагч нар 2023 оны хувийн ашиг сонирхлын болон хөрөнгө орлогын мэдүүлгийг хуулийн хугацаанд гаргаж, аймгийн ЗДТГазрын Хууль, эрх зүйн хэлтсийн эрх бүхий албан тушаалтнаар хянуулж, “баталгааны маягт”-аар баталгаажуулсан. “Ашиг сонирхлын зөрчилгүй гэдгээ илэрхийлэх, зөрчил үүссэн тухай мэдэгдэл”-ийг хяналт шалгалт хийх тухай бүрдээ гаргадаг ба тайлант онд 48-г гаргаж, шилэн дансны нэгдсэн цахим хуудаст мэдээлүүлэхээр нягтлан бодогчид өгсөн. Гүйцэтгэл-100%
5.2.7	Байгууллагын хэмжээнд гэмт хэрэг, зөрчлөөс урьдчилан сэргийлэх, дотоод хяналтыг сайжруулах, зорилгоор гэрэлтүүлэг, камерын тоо байршлыг нэмэгдүүлэх	Өөрийн хөрөнгөөр	Нэмэгдсэн гэрэлтүүлэг камерийн тоо, дотоод хяналтын ажлын хэсгийн төлөвлөгөө		Байгууллага агентлагын ажлын байранд үйлдэгдсэн гэмт хэргийн тоо тэдгээрийн ажилтны үйлдсэн гэмт хэрэг зөрчлийн судалгаа байхгүй	Нэгдсэн судалгаа тоо баримт дээр үндэслэн урьдчилан сэргийлэх ажил зохион байгуулах боломжтой болно.	хамааралгүй
	5.3. Хөрөнгө оруулалт, хөгжлийн бодлого төлөвлөлтийн хэлтсийн чиг үүргийг хэрэгжүүлэх арга хэмжээ						
5.3.1	“Тэрбум мод” үндэсний хөдөлгөөнд нэгдэж, мод бут тарих ажилд зохион байгуулалттайгаар оролцох		Булган сумын Засаг даргын тамгын газраас хувиарласан тооны модыг тарьж арчилан ургуулж хаягжуулна.		Ногоон байгууламжийн тоог нэмэгдүүлсэн байна.	Өөрсдийн тарьсан модыг хаягжуулан усалгаа, арчилгааг тогтмол хийж хэвшсэн.	“Тэрбум мод” үндэсний хөдөлгөөнд нэгдэж, Монос цэцэрлэгт 2 удаагийн мод бут тарих ажилд албан хаагч тус бүр 3 мод байгууллага 56 мод тарьж ургуулан арчилж тордон хаягжуулсан Мөн энэ онд 70,0 мянган төгрөгөөр нарс мод худалдан авч тарьсан. “Тэрбум мод” үндэсний хөдөлгөөнд нэгдэж, жил бүр мод тарих ажилд албан байгууллагаараа хамрагдаж байна. Гүйцэтгэлийн хувь 100
5.3.2	“Цэвэр орчин-Цэмцгэр Булган” аянд идэвхитэй оролцож, бүх нийтийн цэвэрлэгээнд оролцох / зам дагуу хог цэвэрлэгээний ажил орчны 50 метрийн хог хаягдал, хог ургамал, цас мөсийг арилгах/		Зохион байгуулсан нийтийн цэвэрлэгээний ажилд идэвхитэй оролцоно.		Хотын өнгө үзэмж сайжирсан байна.	Хотын өнгө үзэмжийг сайжруулж тав тухтай амьдрах орчинг бүрдүүлнэ.	Булган сумаас гаргасан уриалгаар бүх нийтийн цэвэрлэгээнд нэгдэж байгууллагын ойр орчмын хогийг цэвэрлэсэн. Булган сумаас ирүүлсэн 2024 оны 5 сарын 02-ны өдрийн 02/308 тоот албан бичгийн дагуу Түлүүгийн даваанаас Шилэн гуанз хүртэлх 500 метр газрын хог хаягдлыг цэвэрлэсэн. Гүйцэтгэл -100%

5.3.3	Байгууллагын дулааны эрчим хүчний хэрэглээнд хэмжих хэрэгсэл суурьлуулах	Байгууллагын төсөв	Дулааны тоолуурын заалтаар төлбөр төлөх		Дулааны тоолуур байхгүй	Дулааны тоолуур суурилуулсан байна	хамааралгүй
5.3.4	Эрчим хүчний хэрэглээг бууруулах, хэмнэлт гаргах арга хэмжээг хэрэгжүүлэх	Үйл ажиллагаа	Эрчим хүчний хэмнэлтийн төлөвлөгөө гаргах		Эрчим хүчний хэмнэлтийн төлөвлөгөөгүй	Эрчим хүчний хэмнэлтийн төлөвлөгөөний хэрэгжилтийг хангах	Эрчим хүчний хэмнэлтийн төлөвлөгөөний хүрээнд тогны залгуур гэрлийн унтраалга зэрэгт ашиглаагүй үед гэрэлтүүлгээ унтрааж, залгуураа залгаж байх санамж бичгийг наасан Гүйцэтгэл-100%
5.3.5	“Бүсчилсэн хөгжлийг дэмжих жил”-ийн хүрээнд “Бүсчилсэн хөгжлийн үзэл баримтлал” “Бүсийн зорилтот хөтөлбөр”-ийн төсөлд санал ирүүлэх		Заасан хугацаанд ирүүлэх		Санал авч байна	1 удаа сургалтад хамрагдсан	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. Гүйцэтгэл-100%
	5.4. Нийгмийн бодлогын хэлтсийн чиг үүргийг хэрэгжүүлэх арга хэмжээ						
5.4.1	Хүн бүр эх хэл, соёлоо дээдэлж зөв бичиж хэрэглэж хэвших, байгууллага хамт олон “Бүх нийтээрээ хос бичигтэн” болоход уриалсан нөлөөлийн ажлуудыг зохион байгуулах, сургалтад хамрагдах		Байгууллагын хаяг, цахим сайт, бичиг хэргийн хөтлөлтийг уйгаржин бичгээр бичиж хэвших, байгуууллагын албан хаагчдын монгол хэл, бичгийн чадварыг нэмэгдүүлэх арга хэмжээг мэргэжлийн байгууллагуудтай хамтран зохион байгуулах		Албан хаагчдын 40-50 хувь хамрагдсан	Үндэсний бичиг 3 хөтөлбөрийн хэрэгжилтийн хувь албан хаагчдыг 10 хувь хамруулах	Монгол бичгийн үндэсний хөтөлбөр -III -ийг хэрэгжүүлэх зорилтын хүрээнд шинэчилсэн стандартыг судлан үндэсний бичгээр өөрийн байгууллагад хэрэглэгдэж байгаа улсын ахлах байцаагчийн акт, албан шаардлага, танилцуулга, удирдамжийн бичвэрийг боловсруулах туршилт хийж эхлээд байна. Мөн байгууллагын хаягийг уйгуржин болон кириллээр бичсэн. Албан хаагчдын монгол хэл, үндэсний бичгийн мэдлэг чадварыг дээшлүүлэх арга хэмжээ авах, сургалтын хөтөлбөрийг байцаагч нарын гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөнд оруулж өгсөн.Төрийн албан хаагчийн үндэсний бичгийн мэдлэгийг тодорхойлох судалгаанд бүрэн хамрагдсан. Гүйцэтгэл-70%
5.4.2	“Хүн амын бие бялдарын хөгжил, чийрэгжүүлэлтийн түвшин тогтоох сорил”-д байгууллагын албан хаагчдыг хамруулах		Байгууллагын албан хаагчдыг бүрэн хамруулах		Нийт албан хаагчдыг сорил судалгаанд хамруулсан байна.	Нийт албан хаагчид сорил судалгаандаа хамрагдсан байна.	Тайлант онд бие бялдарын хөгжил, чийрэгжилтийн түвшин тогтоох сорилд хамрагдсан. Монгол Улсын Ерөнхийлөгчийн санаачлагаар "Эрүүл монгол хүн" үндэсний хөдөлгөөний хүрээнд аймгийн Биеийн тамир спортын газар санаачлан зохион байгуулсан бүх нийтийн гүйлтэнд оролцсон. Гүйцэтгэл -100%
5.4.3	Байгууллагын албан хаагчдыг эрүүл мэндийн урьдчилан сэргийлэх үзлэг оношлогоонд бүрэн хамруулах		Байгууллагын албан хаагчдыг бүрэн хамруулах		Нийт албан хаагчдыг эрт илэрүүлэгийн үзлэг шинжилгээнд бүрэн хамруулсан байна.	Нийт албан хаагчид илэрүүлэг шинжилгээндээ хамрагдсан байна.	Өмнөх онд байгууллагын албан хаагчид үзлэг шинжилгээнд бүрэн хамрагдсан, энэ онд үзлэг шинжилгээнд хамрагдах хуваарь болоогүй байна. Гүйцэтгэл -100%

5.4.4	Дэлхийн Алтаргана-XV наадамд идэвхи санаачлагатай оролцох. Оролцогчдод дэмжлэг үзүүлэх		Дэмжлэг үзүүлсэн арга хэмжээний тоо		Дэлхийн Алтаргана-XV наадамд оролцогчдод дэмжлэг үзүүлсэн байна.	Дэлхийн Алтаргана-XV наадамд оролцогчдод дэмжлэг үзүүлсэн.	Буриад түмний соёлын өв уламжлал, зан заншлыг хадгалж, өвлүүлэн уламжлуулах "Алтаргана-2024" их наадмыг долоодугаар сарын 26-28-нд Булган аймагт зохион байгуулсан Наадмын үеэр зочид төлөөлөгчдийг хүлээн авахаар Бүрэгхангай сумтай хамтран ажилласан. Гүйцэтгэл -100%
Биелэлтийн хувь							**98,3%**

САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ АУДИТЫН АЛБАНЫ ТӨРИЙН АЛБАН ХААГЧИЙН СУРГАЛТ, АЖИЛЛАХ НӨХЦӨЛ, НИЙГМИЙН БАТАЛГААГ ХАНГАХ ХӨТӨЛБӨРИЙН БИЕЛЭЛТИЙГ ТАЙЛАГНАХ ХҮСНЭГТ (2024 он)

Хавсралт 3

№	Үйл ажиллагаа	№	Шалгуур үзүүлэлт	Зорилтот түвшин	Хүрсэн түвшин	тайлбар
Хүний нөөцийг хөгжүүлэх идэвхжүүлэх, хөгжүүлэх						
1	Засгийн газар, төрийн байгууллага, бусад байгууллагаас албан хаагчдын мэдлэг, мэргэжлийг дээшлүүлэх чиглэлээр зохион байгуулсан дотоод сургалт	14.1	Нийт сургалт, семинар, зөвлөгөөний тоо	-	12	
		үүнээс	Ажлын байран дахь сургалт	-	3	
			Мэргэшүүлэх сургалт	-	2	
			Туршлага солилцох арга хэмжээ	-	1	
			Бусад	-	6	
		1.2	Хамрагдсан нийт албан хаагчдын тоо	-	7	
		үүнээс	Эмэгтэй албан хаагч	-	4	
			Эрэгтэй албан хаагч	-	3	
			Удирдах албан тушаалтан	-	1	
			Гүйцэтгэх, туслах албан тушаалтан	-	6	
		1.3	Албан хаагчдыг сургалтад хамруулсан байдал Нийт албан хаагчдад эзлэх хувь	90-ээс дээш	100	
2	Албан хаагчдыг хөгжүүлэх, мэргэшүүлэх чиглэлээр байгууллагын болон зохион байгуулагч талын зардлаар хамруулсан гадаад сургалт	2.1	Нийт гадаад сургалт семинар, зөвлөгөөний тоо	-		
		2.2	Хамрагдсан нийт албан хаагчдын тоо	-		
		үүнээс	Эмэгтэй албан хаагч	-		
			Эрэгтэй албан хаагч	-		
			Удирдах албан тушаалтан	-		
			Гүйцэтгэх, туслах албан тушаалтан	-		
		2.3	Гадаад сургалтад хамруулсан байдал нийт албан хаагчдад эзлэх хувь	20-оос дээш		
3	Албан хаагчдыг хөгжүүлэх, мэргэшүүлэх чиглэлээр зарцуулсан зардал, албан хаагчдын шилжилт хөдөлгөөн	3.1	Албан хаагчдын сургалт, хөгжлийн үйл ажиллагаанд зарцуулсан зардлын хэмжээ /сая төг/	-	2.6	
		3,2	Албан хаагчдын шилжилт хөдөлгөөний хувь	15-аас доош	0	
Албан хаагчдын нийгмийн баталгааг хангах						
4	Цалин хөлс, шагнал урамшууллын тогтолцоог хэрэгжүүлэх	4.1	Цалин, шагнал, урамшуулалд зарцуулсан зардлын байгууллагын нийт төсөвт эзлэх хувь	-	85.1	

		4.2	Нэгж албан хаагчдад олгох хоол унааны нэмэгдэл /мян.төг/	-	874.6	
5	Албан хаагчдын ажлын байрны хэвийн нөхцөлийг бүрдүүлэх	5.1	Ажлын байрны таатай сэтгэл ханамжийн санал асуулгын дүн /Албан хаагчдын сэтгэл ханамж/	80-аас дээш	100	
6	Албан хаагчдын эрүүл мэндийг хамгаалах, урьдчилан сэргийлэх	6.1	Эрүүл мэндийн урьдчилан сэргийлэх үзлэг /Жилд/	1-ээс доош	1	
		6.2	Албан хаагчдын хамрагдалт	90-ээс дээш	100	
7	Албан хаагчдыг нийгмийн баталгааг хангах чиглэлээр зарцуулсан зардал	7.1	Албан хаагчдын нийгмийн асуудалд зарцуулсан зардлын хэмжээ /сая.төг/	-	0.8	