

  
**ДУНДГОВЬ АЙМАГ ДАХЬ  
ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР  
АЛБАН ШААРДЛАГА**

2024 оны 01 сарын 31 өдөр

Дугаар 36/A/1270470

Мандалговь

Зөрчил арилгах тухай

Төрийн аудитын тухай хуулийн 6 дугаар зүйлд заасан бүрэн эрхийн хүрээнд Дундговь аймаг дахь Төрийн аудитын газрын 2024 оны гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөний дагуу Дундговь аймгийн Эрдэнэдалай сумын Соёлын төвийн 2023 оны жилийн эцсийн санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд аudit хийллээ.

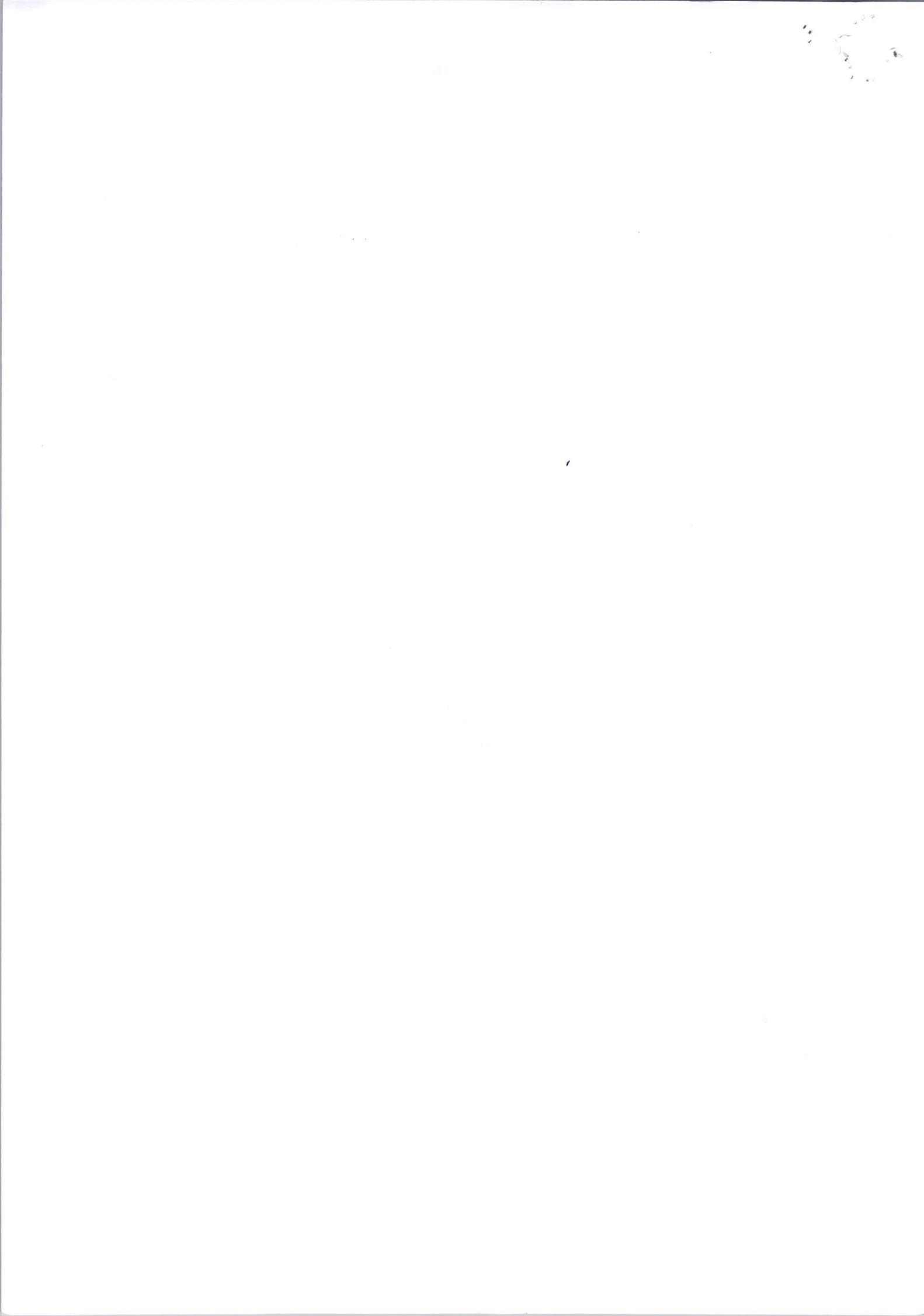
Аудитаар нормын хувцас, зөвлөн эдлэлийн зардлаас ажилчдад 1,000,000.00 /Нэг сая/ төгрөгийн хантааз хийлгэсэн зөрчил илэрлээ.

Энэ нь Төрийн хэмнэлтийн тухай хуулийн 8 дугаар зүйлийн 8.1-т Цэргийн алба хаагч, прокурор, гадаадын иргэний хяналтын улсын байцаагч, галийн улсын байцаагчаас бусад албан хаагч төсвийн болон байгууллагын хөрөнгөөр дүрэмт хувцас худалдан авахыг хориглоно/, Төсвийн тухай хуулийн 16 дугаар зүйлийн 16.5.5-д /Батлагдсан төсвийг зориулахын дагуу зарцуулах/ заасныг тус тус зөрчсөн.

Иймд Төрийн аудитын тухай хуулийн 21 дүгээр зүйлийн 21.1-т /Шалгагдагч этгээд хууль тогтоомж, захиргааны хэм хэмжээний болон бусад эрх зүйн акт зөрчсөн, хуулиар хүлээсэн албан уургээ биелүүлээгүй бол алдаа, зөрчлийг таслан зогсоо, давтан гаргуулахгүй байх талаар байгууллага, албан тушаалтанд албан шаардлага өгнө/, Монгол Улсын Ерөнхий Аудиторын 2020 оны А/95 дугаар тушаалаар баталсан “Албан шаардлага өгөх, төлбөрийн акт тогтоох” журмын 4.2.1.6-д заасныг тус тус үндэслэн **ШААРДАХ** нь:

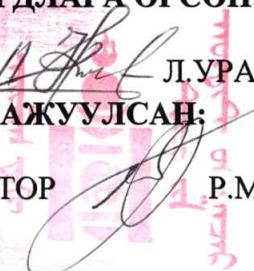
1. Төрийн хэмнэлтийн тухай хуулийн хэрэгжилтийг хангаж, холбогдох олон улсын стандарт, эрх бүхий төрийн байгууллагаас батлагдсан нягтлан бодох бүртгэлийн олон улсын стандарт, журам, зааврыг баримтлан нягтлан бодох бүртгэл хөтөлж, санхүүгийн тайлан гаргах;
2. Цаашид алдаа, зөрчлийг давтан гаргахгүй байх, хууль тогтоомжийг хэрэгжүүлж, биелэлтийг 2024 оны 05 дугаар сарын 25-ны өдрийн дотор Дундговь аймаг дахь Төрийн аудитын газар<sup>1</sup>т ирүүлэхийг Дундговь аймгийн Эрдэнэдалай сумын Соёлын

<sup>1</sup> Монгол Улс, Дундговь аймаг, Сайнцагаан сум, 7 дугаар баг, Нутгийн удирдлагын ордон, Утас: 70593113



төвийн эрхлэгч Θ.Эрдэнэчимэг, нягтлан бодогч Т.Энхбат нарт даалгав.

**АЛБАН ШААРДЛАГА ӨГСӨН:**

АУДИТОР  Л.УРАНБИЛЭГ  
БАТАЛГААЖУУЛСАН:

ДАРГА, ТЭРГҮҮЛЭХ АУДИТОР  Р.МӨНХТОГТОХ

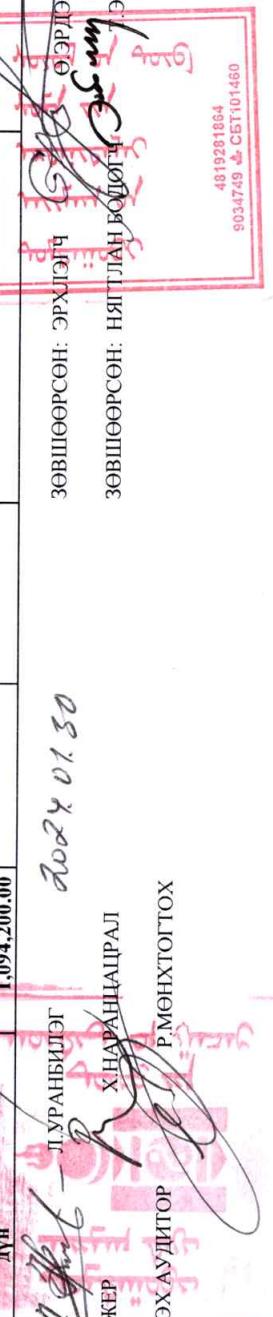


**ААБ 5.5: АУДИТЛААР ИЛРҮҮЛСЭН АЛДАА, ЗӨРЧИЛТЭЙ АСУУДЛЫН БҮРТГЭ**

Байгууллагын нэр:  
Тайцант хугацаа:  
2023 он

Эрдэнэдалай сүмын Соёлын төв

№	Ажил гүйлгээний ани, дансны үлдээл,	Алдаа, зөрчлийн товч утга	Мянган дүн	Аудитын байгууллагаас гаргасан шийдвэр	Шалтгаалч байгууллагын санал, тайлбар	Аудитын байгууллагаас өгсөн хариу, тайлбар	Гаргасан шийдвэр		Шалтгаалч байгууллагын холбогдох хүний	
							Албан тушаал	Овог нэр	Албан тушаал	Овог нэр
A	1	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Шилэн данс хөтөлөлт	Санхүүжилтийн орлогото, тосов, омч хөрөнгө, мөнө зарцууллах шийдврийг хугацаа хөирөөж мэдээлэлээс зарим сард мэдээллийг байгууллаагүй.	-	Шилэн дансны тухай хуудайн 4.1.3.- т/г/тогтосон хугацаанд, тогтмол, шүүхийн мэдээлэлдэг байн/	Санал тайлбар байхгүй. Хүлээн зөвшөөрсөн.	Шилэн дансны тухай хууль, шилэн дансны иэгдсэн цахим худсанд тавигдах мэдээллийн агуулга найтгэг стандарт тогтоосон жуурыг унших судлан хэрэгжилтэд ханант тавих, мэдээллийг байгууллах ажлыг харуулсан эхийн ажлын харшуултыг сайдруулах.	Эрхэгч, Нягтлан бодлогч	Эрхэгч, Нягтлан бодлогч	Эрдэнэчимэг Т.Энхбат	Эрдэнэчимэг Т.Энхбат
2	Хөрөнгийн данстай холбоотой асуудал	Түүх сөёл, музеийн дурсгал зүйлийг үндсэн хөрөнгийн дансанд бүртгэж, мэргэжлийн байгууллаагар чиелдээ тогтооюугүй.	-	Хугацаатай албан шашардлага хүргүүзж	Санал тайлбар байхгүй. Хүлээн зөвшөөрсөн.	Хугацаатай албан шашардлага хүргүүзж хэвээрсэн.	Хугацаатай албан шашардлага хүргүүзж хэвээрсэн.	Хугацаатай албан шашардлага хүргүүзж хэвээрсэн.	Хугацаатай албан шашардлага хүргүүзж хэвээрсэн.	Хугацаатай албан шашардлага хүргүүзж хэвээрсэн.
3	Нягтан болох бүртгэлтэй холбоотой	Байгууллагын дарга өөртөө тушаал гаргаган тулиш халсаалтын зардаас тулшиний хөнгөлөлт олгосон	94,200.00	Төлбөрийг баралдуулах төлбөрийн акт тогтох	Санал тайлбар байхгүй. Хүлээн зөвшөөрсөн. 2024.05.25-ны өдрийн дотор баралдуулья	Актын төлбөрийг Дундговь аймаг дахь терийн аудитын газарт 2024.05.25-ны дотор баралдуулж, хэрэжилтийг ирүүлэх төлбөрийг баралдуулах төлбөрийн акт тогтох	Төлбөрийг баралдуулах төлбөрийн акт тогтох	Төлбөрийг баралдуулах төлбөрийн акт тогтох	Төлбөрийг баралдуулах төлбөрийн акт тогтох	Төлбөрийг баралдуулах төлбөрийн акт тогтох
4	Хөрөнгийн данстай холбоотой асуудал	Нормын хувцас, зөвлөл эхирэл зардлаас ажилчид хангас зийгээсн.	1,000,000.00	Хугацаатай албан шашардлага хүргүүзж	Санал тайлбар байхгүй. Хүлээн зөвшөөрсөн.	Хугацаатай албан шашардлага хүргүүзж хэвээрсэн.	Хугацаатай албан шашардлага хүргүүзж хэвээрсэн.	Хугацаатай албан шашардлага хүргүүзж хэвээрсэн.	Хугацаатай албан шашардлага хүргүүзж хэвээрсэн.	Хугацаатай албан шашардлага хүргүүзж хэвээрсэн.
			1,094,200.00	ЛНН						



БЭЛГЭСЭН: АУДИТОР  
Х.НАРАНЦАРАЛ  
ХЯНАСАН: АУДИТЫН МЕНЕЖЕР  
ХЯНАСАН: ДАРГА, ТЭРГҮҮЛЭХ АУДИТОР  
Р.МОНХТОГОТОХ

2024 01 30

ЗӨВШӨӨРСӨН: ЭРХЭГЧ  
Х.НАРАНЦАРАЛ  
ХЯНАСАН: НЯГТЛАН БОДЛОГЧ  
Эрхэгч, Нягтлан  
бодлогч

4819281864  
9034749 СГТ101460

