ДУНДГОВЬ АЙМАГ ДАХЬ
ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР
Нутгийн удирдлагын ордон. 206, 207, 210, 213 тоот
7-р баг. Сайнцагаан сум, Дундговь аймаг 48090
Утас: 70592439, 70592208, 70593208
И-мэйл: dundgovi@audit.gov.mn

2024-02-21 № 02/91

танай ____________ -ны №____________-т

ДУНДГОВЬ АЙМГИЙН САЙХАН-ОВОО
СУМЫН ЗАСАГ ДАРГА Г.ЛУВСАНРАГВА ТАНАА

Төрийн аудитын тухай хуулийн 6 дугаар зүйлийн 6.3.1-т заасан бүрэн эрхийн хүрээнд Дундговь аймаг дахь Төрийн аудитын газрын 2023 оны гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөний дагуу Дундговь аймгийн Сайхан-Овоо сумын Орон нутгийн хөгжлийн сангийн 2023 оны жилийн эцсийн санхүүгийн тайланд аудит хийлээ.

Аудитын явцад илэрсэн зөрчлийг арилгах албан шаардлага хүргүүлж байна. Албан шаардлагыг заасан хугацаанд хэрэгжүүлэн хариу ирүүлэхийг хүсье.

Хавсралт ..... хуудас

ДАРГА Р.МӨНХТОГТОХ

02 24 016

ДУНДГОВЬ АЙМАГ ДАХЬ
ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР
АЛБАН ШААРДЛАГА

2024 оны 02 сарын 21 өдөр Дугаар 111/А/1260316 Мандалговь

Зөрчил арилгуулах тухай

Төрийн аудитын тухай хуулийн 6 дугаар зүйлийн 6.3.1-т заасан бүрэн эрхийн хүрээнд Дундговь аймгийн Сайхан-Овоо сумын Орон нутгийн хөгжлийн сангийн 2023 оны жилийн эцсийн санхүүгийн тайлангийн аудитаар дараах зөрчил илэрлээ. Үүнд:

1. ОНХС-ийн хөрөнгийг магадлалын ерөнхий дүгнэлтээр баталгаажуулаагүй **241,559,290.00** */хоёр зуун дөчин нэгэн сая таван зуун тавин есөн мянга хоёр зуун ерэн/* төгрөгийн хөрөнгө оруулалт, хөтөлбөр, төсөл, арга хэмжээнд зарцуулахаар баталж санхүүжүүлсэн.

Энэ нь МУЗГ-ын 2023 оны 07 дугаар сарын 19-ний өдрийн 278 дугаар тогтоолын хавсралтаар баталсан "Төсвийн хөрөнгө оруулалтаар хэрэгжүүлэх төсөл, арга хэмжээг төлөвлөх, санхүүжүүлэх, хянах, тайлагнах журам"-ын 3.2.2.2-т */барилга байгууламжийн хувьд сүүлийн 2 жилийн дотор хийгдсэн магадлалын ерөнхий дүгнэлтээр баталгаажсан зураг, төсөл болон төсөвтэй байх/* заасныг зөрчсөн байна.

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 үүргээ биелүүлээгүй бол алдаа, зөрчлийг таслан зогсоох, 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 4.2.1.11-д заасныг үндэслэн **ШААРДАХ нь:**

1. Орон нутгийн хөгжлийн сангийн хөрөнгийг төлөвлөлтийн шаардлага хангаагүй хөрөнгө оруулалт, төсөл арга хэмжээнд төлөвлөж зарцуулахгүй, байх, хууль журмыг мөрдөж ажиллах;

Албан шаардлагыг хэрэгжүүлж, биелэлтийг 2024 оны 05 дугаар сарын 25-ны дотор Дундговь аймаг дахь Төрийн аудитын газар[1]т ирүүлэхийг Сайхан-Овоо сумын Засаг дарга Г.Лувсанрагва, Засаг даргын орлогч Ц.Алтангэрэл, Санхүүгийн албаны дарга Р.Тунгалагтуяа нарт даалгав.

АЛБАН ШААРДЛАГА ӨГСӨН:

АХЛАХ АУДИТОР Т.БАТСАЙХАН

БАТАЛГААЖУУЛСАН:

ДАРГА, ТЭРГҮҮЛЭХ АУДИТОР Р.МӨНХТОГТОХ

[1] Монгол Улс, Дундговь аймаг, Сайнцагаан сум, 7 дугаар баг, Нутгийн удирдлагын ордон, Утас: 70593113

ААБ 5.5: АУДИТААР ИЛРҮҮЛСЭН АЛДАА, ЗӨРЧИЛТЭЙ АСУУДЛЫН БҮРТГЭЛ

Байгууллагын нэр Сайхан-Овооо сумын Орон нутгийн хөгжлийн сан
Тайлант хугацаа: 2023.12.31

№	Ажил гүйлгээний анги, дансны үлдэгдэл, тодруулга	Алдаа, зөрчлийн товч утга	Мөнгөн дүн	Аудитын байгууллагаас гаргасан шийдэл	Шалгагдагч байгууллагын санал, тайлбар	Аудитын байгууллагаас өгсөн хариу, тайлбар	Гаргасан шийдэл	Шалгагдагч байгууллагын холбогдох хүний	
								Албан тушаал	Овог нэр
A	1	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Хөрөнгийн данстай холбоотой	ОНХС-ийн хөрөнгийг магадлалын ерөнхий дүгнэлтээр баталгаажуулаагүй хөрөнгө оруулалт, хөтөлбөр, төсөл, арга хэмжээнд зарцуулахаар баталж санхүүжүүлсэн.	241,559,290.00	Албан шаардлага хүргүүлэх	Засаг дарга Г.Лувсанрагва, Санхүүгийн албаны дарга Р.Тунгалагтуяа, Нягтлан бодогч Э.Наранцэцэг нарт 2024 оны 02 дугээр сарын 21-ний өдөр танилцуулсан. Аудиторын саналыг хүлээн зөвшөөрсөн.	Магадлалын ерөнхий дүгнэлтээр баталгаажуулсан төсөл арга хэмжээг хэрэгжүүлж байх	Зөрчлийг арилгуулах хугацаатай албан шаардлага хүргүүлсэн	Засаг дарга, Засаг даргын орлогч, Санхүүгийн албаны дарга Нягтлан бодогч,	Г.Лувсанрагва Ц.Алтангэрэл Р.Тунгалагтуяа Э.Наранцэцэг
		дүн	241,559,290.00						

Бэлтгэсэн: Ахлах аудитор Т.Батсайхан

Хянасан: Аудитын менежер Х.Наранцацрал

Хоёр дах шатанд хянасан: Дарга тэргүүлэх аудитор Р.Мөнхтогтох

Засаг дарга Г.Лувсанрагва

Засаг даргын орлогч Ц.Алтангэрэл

Санхүүгийн албаны дарга Р.Тунгалагтуяа

Нягтлан бодогч, Э.Наранцэцэг