

**ЭРДЭНЭДАЛАЙ СУМЫН САНХҮҮГИЙН АЛБАНЫ ТӨРИЙН САН БОЛОН ОРОН НУТГИЙН ТӨСӨВТ БАЙГУУЛЛАГЫН
ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНД 2022 ОНД ХИЙСЭН ДОТООД ХЯНАЛТЫН ЗӨВЛӨМЖ**

2022 оны 10 сарын 14

Д/д	Үзүүлэлт	Гүйцэтгэл	Өгсөн зөвлөмж
1	Гарын үсгийн баталгаа болон холбогдох баримтыг бүрдүүлэн хянаж хүлээн авч хувийн хэрэг үүсгэж байгаа байдал	Гарын үсгийн баталгаа болон холбогдох баримтыг бүрдүүлэн хянаж хүлээн авч хувийн хэрэг үүсгэсэн байна.	
2	Батлагдсан маягтын дагуу засваргүй үйлдсэн төсвийн байгууллагын төлбөрийн хүсэлт болон хяналтын хуудсыг хянан хүлээн авч үндэслэх баримтанд тэмдгэлгээ хийж төлбөр гүйцэтгэж ажиллаж байгаа байдал. /Төсөвт байгууллагын анхан шатны баримтын бүрдэл хангасан эсэх/	Төрийн сангийн мемориалын баримтыг журмын дагуу бүрдүүлсэн.	
3	Төрийн сангийн үйл ажиллагааны журмаар хориглосон орлого бууруулах гүйлгээ болон зарлагын гүйлгээг хянан гаргаж байгаа байдал. /Мемориалын ордороор журнал ваучер хийж архивын нэгж үүсгэсэн байх/	Төрийн сангийн үйл ажиллагааны журмын дагуу хориглосон орлого бууруулах гүйлгээ гараагүй.	
4	Ажлын гурав хоногт багтаан төлбөр тооцоог гүйцэтгэж байгаа байдал	Төрийн сангийн үйл ажиллагааны журмын 8.10-т заасны дагуу гүйцэтгэсэн	
5	Алдаатай шивсэн гүйлгээг журамд заасны дагуу мемориалын баримт үйлдэн өдрийн мемориалд хавсаргасан байдал.	Алдаатай гүйлгээ шивээгүй.	
6	Архивийн нэгжийг журмын дагуу архивын нэгж үүсгэн харъяа архивын	2022 оны 1-9 сарын мемориалын баримтыг бүрдүүлж архивласан	

	байгууллагад хүлээлгэн өгч ажиллаж байгаа байдал болон түүний хадгалалт хамгаалалт.	байна.	
7	Санхүүгийн албаны дарга болон мэргэжилтнүүд тэмдгээ журмын дагуу ашиглаж хадгалж байгаа байдал;	Санхүүгийн албаны дарга болон мэргэжилтнүүд тэмдгээ журмын дагуу хадгалж байна.	
8	Тухайн байгууллагын Сангийн яамтай гэрээ байгуулсан банкны төлбөрийн картыг ашиглаж, хяналт тавьж ажиллаж байгаа эсэх. /Няравын тайланг тухай бүр хянаж баталгаажуулж байгаа эсэх	Төсөвт байгууллагуудын арилжааны банк дахь кассын дансны хуулгыг сар бүрийн төсвийн гүйцэтгэлийн мэдээнд хавсаргаагүй байна.	Төсөвт байгууллагуудын арилжааны банк дахь кассын дансны хуулгыг сар бүрийн төсвийн гүйцэтгэлийн мэдээнд хавсаргах
9	“Засгийн газрын санхүүгийн удирдлагын мэлээллийн системд мөрдөх журам”-ын 3 дугаар хэсэгт заасан ажил үүргийн хуваариар системд нэвтэрч ажил гүйцэтгэж байгаа байдал.	“Засгийн газрын санхүүгийн удирдлагын мэлээллийн системд мөрдөх журам”-ын 3 дугаар хэсэгт заасан ажил үүргийн хуваариар системд нэвтэрч ажил гүйцэтгэж байна.	
10	“Засгийн газрын санхүүгийн удирдлагын мэлээллийн системд мөрдөх журам”-ын дагуу системийн нууцлалыг хадгалж, Засгийн газрын удирдлага мэлээллийн системд мөрдөх журам”-ын 2.4-д заасны дагуу системд нэвтрэх нэр нууц үгээ бусдад шилжүүлэхдээ төрийн санд албан бичгээр мэдэгдэж ажиллаж байгаа байдал	Төлбөр тооцооны мэргэжилтэн нэвтрэх нэр нууц үг солиулж Санхүү албаны дарга нэвтрэх нэр түр шилжүүлээд байна. Энэ нь тус журмын дагуу холбогдох баримт, албан бичгээр мэдэгдэж ажилласан байна	
11	Сар бүрийн төсвийн гүйцэтгэлийн мэдээг журмаар заасан хугацаанд үнэн зөв нэгтгэн гаргаж архив үүсгэж байгаа байдал.	Төсөвт байгууллагуудын сар бүрийн төсвийн гүйцэтгэлийн мэдээг үнэн зөв гарган авсан боловч зарим сарын мэдээг гарын үсгээр баталгаажуулаагүй.	

12	Нэмэлт төсвийн эрхийг журамд заасан маягтын дагуу гарын үсгээр баталгаажуулан нээж мемориалын ордероор зарцуулах эрхийг нээж архив үүсгэсэн байдал	Нэмэлт төсвийн эрхийг журамд заасан маягтын дагуу гарын үсгээр баталгаажуулан нээсэн.	
13	Харьяа байгууллагын дансыг “Эрхийн бүртгэлийн сан” системд баримт бичгийн тохиргоог хийж дуусгасан эсэх, эрх бүхий албан тушаалтан өөрчлөгдсөн тохиолдолд шинчлэлтийг хийж байгаа эсэх	Эрхийн бүртгэлийн сан системд баримт бичгийн тохиргоо хийж дуусгасан байна.	
14	Шилэн дансны хуулийн хэрэгжилт /Холбогдох мэдээллийг Dundgovi.gov.mn сайт болон мэдээллийн самбарт байршуулж байгаа байдал	Бүх байгууллагууд шилэн дансны 7 мэдээг хугацаа хожимдуулж байршуулсан буюу 95,0 хувьтай байна.	-Мэдээллийг хугацаанд нь байршуулах, мэдээний чанарт анхаарах
15	Төсөвт байгууллагын нягтлан бодох бүртгэл хөтлөлт, анхан шатны баримт бүрдүүлэлт түүвэрлэх /3-р улиралын тайлан гаргасан эсэх/	ЗДТГ-ын нэг сарын баримт бүрдүүлэлт мийг түүвэрлэн үзлээ. 3-р улирлын санхүүгийн тайланг илгээсэн	
16	Аудитын зөвлөмжийн хэрэгжилт	Аудитын зөвлөмжийн хэрэгжилт хангалттай байна.	
17	Өр, авлага барагдуулалтын талаар хэрэгжүүлж буй ажил	Мал хамгаалах сан 2021 оны эцсийн байдлаар 23,5 төгрөгийн авлагатай.	2022 ондоо багтаан өр, авлага барагдуулах.
18	ТЭЗахирагчийн 2021 оны санхүүгийн нэгтгэсэн тайлан, төсөвт байгууллагын санхүүгийн тайлангууд, нягтлан бодох бүртгэлийн журналуудыг гаргаж архивласан байдал	Санхүүгийн тайлангуудаар архивын нэгж үүсгэсэн	
19	Орон нутгийн орлого бүрдүүлэлт, санхүүжилт олгосон байдал	ОНОрлогот 357255,0 мянган төгрөгийн төлөвлөгөөтэйгээс 338556,4 мянган төгрөгийн	-Орлогын төлөвлөгөөг төрөл бүрээр биелүүлэх

		гүйцэтгэлтэй 18698,6 мянган төгрөгөөр тасарсан байна. Төсөвт байгууллагад олгох санхүүжилт 568579,0 мянган төгрөг өгөхөөс 568579,0 мянган төгрөгийн санхүүжилт бүрэн олгосон байна.	
--	--	---	--

- Зөвлөмжийг төлөвлөгөө гарган хэрэгжүүлж 2022 оны 11 сарын 01-ны дотор Аймгийн Санхүү төрийн сангийн хэлтэст хүргүүлнэ.

Дотоод хяналт хийсэн:

Төсвийн ерөнхий нягтлан бодогч	/С.Адъяасүрэн/	
Санхүүгийн албаны дарга	/	/
Төрийн сангийн мэргэжилтэн	/	/
Нийтийн ерөнхий хариуцсан нягтлан бодогч	/	/
Төсөл сан, Соёлын төв хариуцсан нягтлан бодогч	/	/