



БАЙГАЛЬ ОРЧИН, АЯЛАЛ ЖУУЛЧЛАЛЫН ЯАМ  
ДОТООД АУДИТЫН ХОРООНЫ  
ТОГТООЛ

2019 оны 06 сарын 26 өдөр

Дугаар 11

Улаанбаатар хот

Дотоод аудитын дүнгийн тухай

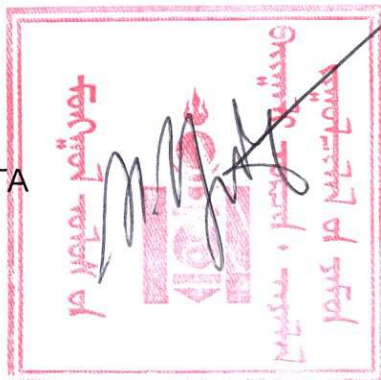
Монгол улсын Засгийн газрын 2015 оны 483 дугаар тогтоолоор батлагдсан “Дотоод аудитын дүрэм”, Сангийн сайдын 2019 оны 29 дүгээр тушаалаар батлагдсан “Дотоод аудитын хорооны дүрэм”-ийн 3.6, 4.1.2 дахь заалт, Байгаль орчин, аялал жуулчлалын яамны Дотоод аудит, санхүүгийн хяналт шалгалтын 2019 оны үйл ажиллагааны төлөвлөгөөнд тусгагдсаны дагуу Төсвийн ерөнхийлөн захирагчийн баталсан удирдамжийн хүрээнд Говь-Алтай аймаг дахь Говийн их дархан цаазат газрын “А” хэсгийн хамгаалалтын захиргааны 2017, 2018 он, 2019 оны нэгдүгээр улирлын төсвийн төлөвлөлт, зарцуулалт үр дүн, тайлагналт, төсөв санхүүгийн холбогдолтой хууль тогтоомжийн хэрэгжилт, санхүүгийн үйл ажиллагаанд дотоод аудит, санхүүгийн хяналт шалгалт хийсэн дүнг хэлэлцээд дотоод аудитын хорооны хурлаас ТОГТООХ нь:

1. Говийн их дархан цаазат газрын “А” хэсгийн хамгаалалтын захиргааны 2017, 2018 он, 2019 оны нэгдүгээр улирлын төсвийн төлөвлөлт, зарцуулалт үр дүн, тайлагналт, төсөв санхүүгийн холбогдолтой хууль тогтоомжийн хэрэгжилт, санхүүгийн үйл ажиллагаанд дотоод аудит, санхүүгийн хяналт шалгалт хийсэн дүгнэлт, зөвлөмжийг хавсралтаар баталсугай.

2. Зөвлөмжийн хэрэгжилтийг ханган ажиллаж, авч хэрэгжүүлсэн арга хэмжээний биелэлтийг 2019 оны 09 дүгээр сарын 01-ний дотор Хяналт-шинжилгээ, үнэлгээ, дотоод аудитын газарт ирүүлэхийг Говийн их дархан цаазат газрын “А” хэсгийн хамгаалалтын захиргааны дарга Ч.Баярбат, нягтлан бодогч Б.Нямсүрэн нарт үүрэг болгосугай.

3. Дотоод аудитын ажлын тайлан, Дотоод аудитын хорооны тогтоолыг холбогдох албан тушаалтанд хүргүүлж, зөвлөмжийн биелэлтийн хэрэгжилтэд хяналт тавин ажиллаж, Дотоод аудитын хорооны хуралд үр дүнг танилцуулахыг Хяналт-шинжилгээ, үнэлгээ, дотоод аудитын газрын дарга В.Жавзанд даалгасугай.

ХОРООНЫ ДАРГА



Н.ЦЭРЭНБАТ

Дотоод аудитын хорооны 2019 оны  
06 дугаар сарын 26-ны өдрийн  
11 дугаар тогтоолын хавсралт

ГОВИЙН ИХ ДАРХАН ЦААЗАТ ГАЗРЫН “А” ХЭСГИЙН ХАМГААЛАЛТЫН  
ЗАХИРГААНЫ ДАРГА Ч.БАЯРБАТ, НЯГТЛАН БОДОГЧ Б.НЯМСҮРЭН НАРТ

1.Төсвийн тухай хуулийн 16 дугаар зүйлийн 16.5.5-д батлагдсан төсвийг зориулалтын дагуу зарцуулах заалтыг хэрэгжүүлж зардлын гүйцэтгэлийг төсвийн зарлагын эдийн засгийн ангиллаар зөв бүртгэж зарцуулах, цаашид харилцагч нэг бүрээр тооцооны данс үүсгэн өглөг, авлагын журналд ажил гүйлгээг бүрэн тусгаж, тооцоо нийлсэн актаар баталгаажуулах;

2. Төсвийн тухай хуулийн 16 дугаар зүйлийн 16.5.3-д батлагдсан цалингийн сан, орон тооны хязгаарт багтаан төсвийн байгууллагын орон тоо, ажиллагчдын цалин хөлсийг тогтоох заалтыг хэрэгжүүлж орон тоог батлагдсан хэмжээнд ажиллуулах, цалингийн сангийн тооцооллыг нарийвчлан гаргах, ажилтнуудын албан тушаалын ангилал, зэрэглэлийг зөв тогтоож цалинжуулах, хавсран ажиллаж буй ажилтнуудыг тухайн албан тушаалын цалингаас нэмэгдлийг тооцож олгох;

3. Төрийн албаны тухай хуулийн 36 дугаар зүйл Монгол улсын Ерөнхийлөгчийн 1995 оны 109 дүгээр зарлигын 1-д Монгол Улсын иргэн төрийн захиргааны албанд анх орохдоо төрийн захиргааны албан хаагчийн тангараг (цаашид “тангараг” гэх)-ийг ёс төртэйгээр өргөнө гэсэн заалтыг хэрэгжүүлж мэргэжилтэн, байгаль хамгаалагчийг жинхлэх;

4.Хавтгай тэмээ үржүүлгийн төв, мод үржүүлгийн газар, байгууллагын эзэмшдэг газруудын газрын төлбөрийн тооцооллыг нарийвчлан гаргаж, хүсэлтээ төсвийн ерөнхийлөн захирагчид тавьж шийдвэрлүүлэх;

5. Зардлын хэмжээ тогтоох тухай Сангийн сайдын 2018 оны 12 дугаар сарын 27-ны өдрийн 301 дүгээр тушаалын хэрэгжилтийг бүрэн хангаж дотоод албан томилолтын хуудсыг дугаарлаж бүртгэлжүүлэх, хоногийн тооцооллыг зөв тооцоолж хэвших;

6.Үндсэн хөрөнгийг тооллогыг марк дугаарыг тодорхой бичиж, эд хариуцагчийн картаар баталгаажуулах, тооллогын тооцоо бодож хэвших;

7.Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хуулийн 13, 14 дүгээр зүйл, Эд хариуцагчийн эрх үүрэг дүрмийг бүрэн хэрэгжүүлж няраваар бараа материалын орлого, зарлагын тайланг сар бүр гаргуулан няравын тооцоог бодож хэвших;

8.Тус хамгаалалтын захиргааны Өмч хамгаалах байнгын зөвлөлийн шийдвэрээр сэлбэг хэрэгслийг худалдан авч, техник ашиглалтын паспортыг бүрэн хөтөлж тухай бүр тайланд тусгах;

9. Санхүүгийн үйл ажиллагаанд дотоод хяналтыг хэрэгжүүлж аудитын явцад илэрсэн зөрчил дутагдлыг арилгах, дахин давтахгүйгээр арга хэмжээг авч хэрэгжүүлж ажиллах, санхүүгийн сахилга бат, хууль тогтоомжийг чанд сахин мөрдөх;

10. Дотоод аудитын хорооны өмнөх зөвлөмжийн хэрэгжилтийг бүрэн хэрэгжүүлж ажиллаагүй нягтлан бодогч, нярав нарт хууль тогтоомжийн дагуу хариуцлага тооцон ажиллах;

11. Монгол улсын Улсын Их Хурлын 2016 оны 47, 2017 оны 29, Засгийн газрын 2002 оны 200, 2014 оны 147 дугаар тогтоолууд болон “Төрийн албаны сахилга хариуцлага, дэг журмыг чангатгах тухай” Монгол Улсын Засгийн газрын 2018 оны 258 дугаар тогтоолыг биелүүлэн ажиллаж байгууллагын санхүүгийн сахилга батыг сайжруулан, өгсөн зөвлөмжийн дагуу тодорхой ажил зохион байгуулж зөвлөмжийн биелэлтийг албан бичгээр 2019 оны 09 дүгээр сарын 01-ний дотор Хяналт-шинжилгээ, үнэлгээ, дотоод аудитын газарт ирүүлэх, ирүүлээгүй тохиолдолд хууль тогтоомжийн дагуу хариуцлага тооцон ажиллахыг зөвлөж байна.

## ДОТООД АУДИТЫН ХОРОО