БАТЛАВ
ХОТ БАЙГУУЛАЛТ, ХОТЫН СТАНДАРТЫН ГАЗРЫН
ДАРГЫН АЛБАН ҮҮРГИЙГ ТҮР ОРЛОН ГҮЙЦЭТГЭГЧ

Г.БАЯРСАЙХАН

2025 оны 06 сарын 30 өдөр

2117401
0025051542

2024 ОНЫ САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНД ӨГСӨН АУДИТЫН ЗӨВЛӨМЖИЙН БИЕЛЭЛТИЙГ ХЭРЭГЖҮҮЛЭХ АРГА ХЭМЖЭЭНИЙ ТӨЛӨВЛӨГӨӨ

2025 оны 06 дугаар 26 сарын — Улаанбаатар хот

д/д	Аудитын зөвлөмж	Хэрэгжүүлэх ажил	Хугацаа	Хариуцах албан хаагч
1	Ахмадын сангийн үйл ажиллагааны журам боловсруулж, санд төвлөрүүлсэн орлогыг ахмад настанд нэмэгдэл тэтгэвэр, тэтгэмж, тусламж, дэмжлэг үзүүлэхэд зарцуулж ажиллах.	Санд төвлөрүүлсэн орлогыг ахмад настны хуулийн дагуу зарцуулах, ахмадын сангийн бүрдүүлэлтийн хувийг тогтоох	Тухайн жилдээ	Ерөнхий нягтлан бодогч
2	Төрийн үйлчилгээ авсан иргэд, аж ахуйн нэгж, байгуулагад цахим төлбөрийн баримт олгож байх	Төлбөртэй үйлчилгээ авсан иргэд, аж ахуйн нэгжид цахим төлбөрийн баримтыг хуулийн хугацаанд олгож байх, сар бүр тооцоо нийлэх	Тухайн жилдээ	Тооцооны нягтлан бодогч
3	Үндсэн хөрөнгийн ашиглалтын хугацааг НББББББ-т заасны дагуу бүртгэж тайлагнаж байх.	Үндсэн хөрөнгийн ашиглалтын хугацааг буруу тооцсон хөрөнгийн ашиглалтын хугацааг залруулах	2025 оны 06 дугээр сарын 30	Ерөнхий нягтлан бодогч, Тооцооны нягтлан бодогч
4	Нийцлийн аудитын хүрээнд - Худалдан авах ажиллагааны төлөвлөгөө, гэрээ болон гүйцэтгэлийн тайланг tender.gov.mn болон шилэн дансны системд ил тодоор мэдээлээгүй.	Худалдан авах ажиллагааны төлөвлөгөө боловсруулж байх, гүйцэтгэлийн тайлан мэдээг тухай бүр нь хуулийн хугацаанд нь байршуулах	Тухайн жилдээ	Ерөнхий нягтлан бодогч, Хэвлэл мэдээлэл, олон нийт, дотоод ажил хариуцсан ажилтан

2024 ОНЫ САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНД ӨГСӨН АУДИТЫН ЗӨВЛӨМЖИЙН БИЕЛЭЛТ

2025 оны 9 дүгээр сарын 17 Улаанбаатар хот

Д/д	Аудитын зөвлөмж	Нийт зөрчлийн дүн /мян.төг/	Хэрэгжилт
1	Ахмадын сангийн үйл ажиллагааны журам боловсруулж, санд төвлөрүүлсэн орлогыг ахмад настанд нэмэгдэл тэтгэвэр, тэтгэмж, тусламж, дэмжлэг үзүүлэхэд зарцуулж ажиллах.	20,000.0	Засгийн газрын 2024 оны 12 дугаар сарын 25-ны өдрийн 243 дугаар тогтоолын 2 дугаар хавсралтаар батлагдсан "Ахмадын сан байгуулан ажиллуулах журам"-ын 1 дүгээр зүйлийн 1.1 дэх хэсэгт Аж ахуйн нэгж, байгууллага, төсвийн байгууллага (цаашид "байгууллага" гэх)-аас ахмадын санг байгуулан ажиллуулах, сангийн хөрөнгийг бүрдүүлэх, зарцуулах, гүйцэтгэлийг тайлагнах, хяналт тавихад энэ журмыг баримтална." гэж заасан учраас төрийн байгууллага тусгайлан журам батлах шаардлагагүй.
2	Төрийн үйлчилгээ авсан иргэд, аж ахуйн нэгж, байгуулагад цахим төлбөрийн баримт олгож байх	8,749.0	Төлбөртэй үйлчилгээ авсан иргэд, аж ахуйн нэгжид цахим төлбөрийн баримтыг хуулийн хугацаанд олгож, сар бүр тооцоо нийлж байна.
3	Үндсэн хөрөнгийн ашиглалтын хугацааг НББББББ-т заасны дагуу бүртгэж тайлагнаж байх.	858.0	Тавилга аж, ахуйн эд хогшилд бүртгэлтэй эд хогшлын ашиглах хугацааг 6 жилээр тооцсон байсныг залруулсан.
4	Нийцлийн аудитын хүрээнд - Худалдан авах ажиллагааны төлөвлөгөө, гэрээ болон гүйцэтгэлийн тайланг tender.gov.mn болон шилэн дансны системд ил тодоор мэдээлээгүй.	-	Нийслэлийн иргэдийн Төлөөлөгчдийн хурлын даргын 2025 оны А/28 захирамж, Нийслэлийн иргэдийн Төлөөлөгчдийн хурлын даргын 2025 оны А/68 дугаар захирамжаар батлагдсан ажлуудад Газрын даргаар Худалдан авах ажиллагааны төлөвлөгөө батлуулан, тус ажлын гэрээ болон гүйцэтгэлийн тайланг tender.gov.mn болон шилэн дансны системд байршуулсан.
5	Нийцлийн аудитын хүрээнд - Тайлант онд бичиг хэрэг, аж ахуйн материалын худалдан авалтыг цахим дэлгүүрээс хийгээгүй, нэр бүхий 6 аж ахуйн нэгжээс шууд худалдан авалт хийсэн.	28,739.0	Нийслэлийн Худалдан авах ажиллагааны газарт 2025 оны 04 сарын 03-ны өдрийн 01/343 дугаартай албан бичиг, Төрийн Худалдан авах ажиллагааны газарт 2025 оны 04 сарын 10-ны өдрийн 01/363 дугаартай албан бичгээр Төрийн худалдан

5	Нийцлийн аудитын хүрээнд - Тайлант онд бичиг хэрэг, аж ахуйн материалын худалдан авалтыг цахим дэлгүүрээс хийгээгүй, нэр бүхий 6 аж ахуйн нэгжээс шууд худалдан авалтын хийсэн.	Төрийн худалдан авах ажиллагаа хариуцсан төрийн захиргааны байгууллагад шаардлагатай байгаа бичиг хэрэг, аж ахуйн материалыг байршуулах хүсэлтийг явуулах	2025 оны 05 дугээр сарын 31	Эд хариуцагч

ТӨЛӨВЛӨГӨӨ ХЯНАСАН:

ЗАХИРГАА, УДИРДЛАГЫН ХЭЛСТИЙН АХЛАХ МЭРГЭЖИЛТЭН Б.ДУЛАМСҮРЭН

ТӨЛӨВЛӨГӨӨ ГАРГАСАН:

ЕРӨНХИЙ НЯГТЛАН БОДОГЧ Б.БОЛОРМАА

			авахын цахим сайтад хэрэгцээтэй байгаа бичиг хэрэг, аж ахуйн материалыг байршуулж өгөх хүсэлт тавьсан.

ХЯНАСАН:

ХОТ БАЙГУУЛАЛТ, ХОТЫН СТАНДАРТЫН ГАЗРЫН ДАРГЫН АЛБАН ҮҮРГИЙГ ТҮР ОРЛОН ГҮЙЦЭТГЭГЧ Г.БАЯРСАЙХАН

ЗАХИРГАА, УДИРДЛАГЫН ХЭЛСТИЙН АХЛАХ МЭРГЭЖИЛТЭН Б.ДУЛАМСҮРЭН

БОЛОВСРУУЛСАН:

ЕРӨНХИЙ НЯГТЛАН БОДОГЧ Б.БОЛОРМАА

НИЙСЛЭЛИЙН ТӨСВИЙН ЕРӨНХИЙЛӨН ЗАХИРАГЧИЙН 2024 ОНЫ ЖИЛИЙН ЭЦСИЙН ТӨСВИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛ, САНХҮҮГИЙН НЭГТГЭСЭН ТАЙЛАН БОЛОН БУСАД ХУУЛЬ ТОГТООМЖИЙН ХЭРЭГЖИЛТИЙН ХҮРЭЭНД ХИЙГДСЭН ГҮЙЦЭТГЭЛ, НИЙЦЛИЙН АУДИТААР ӨГСӨН ЗӨВЛӨМЖИЙН БИЕЛЭЛТИЙГ ХЭРЭГЖҮҮЛЭХ АРГА ХЭМЖЭЭНИЙ ТӨЛӨВЛӨГӨӨНИЙ БИЕЛЭЛТ

2025 оны 9 дүгээр сарын 23 Улаанбаатар хот

д/д	Аудитын зөвлөмж	Хэрэгжилт
1	Төрийн хэмнэлтийн тухай хэрэгжилт үр дүн сэдэвт нийцлийн аудитын хүрээнд - Төрийн хэмнэлтийн тухай хуульд заасан хангамж, зарим үйл ажиллагаанд тавих хязгаарлалтыг мөрдөж ажиллах чиглэлээр арга хэмжээ авах, түүний биелэлт, үр дүнг тухай бүр нэгтгэн дүгнэх, гарсан үр дүнд үндэслэн байгууллагуудын үйл ажиллагааг хамгийн бага зардлаар өндөр үр дүнг хангахад чиглүүлэх	Төрийн хэмнэлтийн тухай хуулийг дагаж мөрдөн батлагдсан төсвийн сар, улирлын хуваарь, зарцуулалтын эрхийн хүрээнд хөтөлбөр, зориулалт, эдийн засгийн ангилалын дагуу зардлыг хэтрүүлэлгүй ажиллаж байна. Дотоод томилолт, тавилга эд хогшил худалдан авах, тэмдэглэлт ой зохион байгуулах зардлууд гараагүй болно.

ХЯНАСАН:

ХОТ БАЙГУУЛАЛТ, ХОТЫН СТАНДАРТЫН ГАЗРЫН ДАРГЫН АЛБАН ҮҮРГИЙГ ТҮР ОРЛОН ГҮЙЦЭТГЭГЧ Т.БАЯРСАЙХАН

ЗАХИРГАА, УДИРДЛАГЫН ХЭЛСТИЙН АХЛАХ МЭРГЭЖИЛТЭН Б.ДУЛАМСҮРЭН

БОЛОВСРУУЛСАН:

ЕРӨНХИЙ НЯГТЛАН БОДОГЧ Б.БОЛОРМАА