

БАТЛАВ

ДАРГА, ТЭРГҮҮЛЭХ АУДИТОР



Т.ОЮУНЧИМЭГ

2017 оны 02 дугаар сарын 01-ний өдөр

ҮНДЭСНИЙ АУДИТЫН ГАЗРЫН ХАРЬЯА ДУНДГОВЬ АЙМГИЙН АУДИТЫН ГАЗРЫН  
2017 ОНЫ ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЖИЛИЙН ТӨЛӨВЛӨГӨӨ

2017.02.01

| Хөтөлбөр (хөтөлбөрийн нэр), хэрэгжүүлэх арга хэмжээ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Гүйцэтгэлийн шалгуур үзүүлэлт                                                  |                                                   |   | Төсөв<br>(мян.төг) | Хариуцах нэгжийн нэр<br>(Эсхүл менежерийн нэр) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---|--------------------|------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Арга хэмжээ (гарц)-ний шалгуур үзүүлэлт /тоо, чанар, хугацаа/-ийн хүрэх түвшин | Хүрэх үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлтийн хүрэх түвшин |   |                    |                                                |
| 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2                                                                              | 3                                                 | 4 | 5                  |                                                |
| <div> <div> <p>Үндэсний Аудитын газрын харьяа Дундговь аймгийн Аудитын газрын 2017 оны зорилт:</p> </div> <div> <p>Боловсон хүчний мэдлэг, ур чадвар, хариуцлагыг дээшлүүлэх замаар аудитын чанар, үр нөлөөг нэмэгдүүлэх,</p> </div> <div> <p>Мэдээллийн технологийн хөгжил дэвшлээс суралцаж, ололт амжилтыг бататган, ажлын бүтээмжийг нэмэгдүүлэх.</p> </div> </div> |                                                                                |                                                   |   |                    |                                                |
| <p>Нэг. “Сайн засаглалыг хөгжүүлэхэд хувь нэмэр оруулахуйцаар аудитын чанарыг нэмэгдүүлэх” байгууллагын стратегийн зорилтыг хангахад чиглэсэн “Гүйцэтгэлийн аудит” хөтөлбөр, арга хэмжээ</p>                                                                                                                                                                            |                                                                                |                                                   |   |                    |                                                |

| Хөтөлбөр (хөтөлбөрийн нэр), хэрэгжүүлэх арга хэмжээ                                                                                                                                       | Гүйцэтгэлийн шалгуур үзүүлэлт                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                            | Төсөв<br>(мян.төг) | Хариуцах нэгжийн нэр<br>(Эсхүл менежерийн нэр) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                           | Арга хэмжээ (гарц)-ний шалгуур үзүүлэлт /тоо, чанар, хугацаа/-ийн хүрэх түвшин                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Хүрэх үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлтийн хүрэх түвшин                                                                                          |                    |                                                |
| 1                                                                                                                                                                                         | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 3                                                                                                                                          | 4                  | 5                                              |
| Гүйцэтгэлийн аудитыг үр нөлөөтэй зохион байгуулж, үр өгөөжийг нэмэгдүүлэх, аудитын тайланг УАГ-т хугацаанд нь хүргүүлэх, үйлчлүүлэгчид болон олон нийтэд хүргэх                           | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Гүйцэтгэлийн аудитын баг төлөвлөгөө, хөтөлбөрийн дагуу аудитыг хугацаанд нь чанартай гүйцэтгэх, аудитын менежер явцын хяналтыг үе шат бүрт тавих,</li> <li>2. Аудит бүрд үр өгөөж тооцож, хэрэгжилтэд хяналт тавьж ажиллах</li> <li>3. Гүйцэтгэлийн аудитын тайлангуудыг стандартын дагуу бэлтгэн Удирдлагын зөвлөлийн хурлаар хэлэлцүүлэн, тушаалаар баталгаажуулж, үйлчлүүлэгч байгууллагад хүргүүлэн санал, тайлбарыг авч шийдвэрлэн, аудитын тайлангуудыг УАГ-т хугацаанд нь хүргүүлэх,</li> <li>4. Аймгийн ИТХ-ын захиалгаар хийх гүйцэтгэлийн аудитын дүнг аймгийн ИТХТ-чдийн хуралд танилцуулах, тайланг холбогдох газруудад хүргүүлэх.</li> </ol> | Аудитын үр дүнд шалгагдагч байгууллагын төсвийн хөрөнгө арвилан хэмнэлттэй зарцуулагдаж, байгууллагын үйл ажиллагаа үр нөлөөтэй хэрэгжинэ. | 51,827.7           | Х.Наранцацрал<br>ГА-ын баг                     |
| <b>Хоёр. “Сайн засаглалыг хөгжүүлэхэд хувь нэмэр оруулахуйцаар аудитын чанарыг нэмэгдүүлэх” байгууллагын стратегийн зорилтыг хангахад чиглэсэн “Нийцлийн аудит” хөтөлбөр, арга хэмжээ</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                            |                    |                                                |
| Нийцлийн аудитыг үр нөлөөтэй зохион байгуулж, үр өгөөжийг нэмэгдүүлэх, аудитын тайланг УАГ-т хугацаанд нь хүргүүлэх, үйлчлүүлэгчид болон олон нийтэд хүргэх                               | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Нийцлийн аудитын баг төлөвлөгөө, хөтөлбөрийн дагуу аудитыг хугацаанд нь чанартай гүйцэтгэх, аудитын менежер явцын хяналтыг үе шат бүрт тавих,</li> <li>2. Аудит бүрд үр өгөөж тооцож, хэрэгжилтэд хяналт тавьж ажиллах</li> <li>3. Нийцлийн аудитын тайлангуудыг стандартын дагуу бэлтгэн Удирдлагын зөвлөлийн хурлаар хэлэлцүүлэн, тушаалаар баталгаажуулж, үйлчлүүлэгч байгууллагад хүргүүлэн санал, тайлбарыг авч шийдвэрлэн, аудитын тайлангуудыг УАГ-т хугацаанд нь хүргүүлэх,</li> <li>4. Аймгийн ИТХ-ын захиалгаар хийх нийцлийн аудитын дүнг аймгийн ИТХТ-дийн хуралд танилцуулах, тайланг холбогдох газруудад хүргүүлэх.</li> </ol>              | Аудитын үр дүнд төрийн үйл ажиллагаа хууль тогтоомжийн дагуу явагдана.                                                                     | 53,937.6           | Х.Наранцацрал<br>НА-ын баг                     |

| Хөтөлбөр (хөтөлбөрийн нэр), хэрэгжүүлэх арга хэмжээ                                                                                                                                                                                                                                              | Гүйцэтгэлийн шалгуур үзүүлэлт                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                               | Төсөв<br>(мян.төг) | Хариуцах нэгжийн нэр<br>(Эсхүл менежерийн нэр) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Арга хэмжээ (гарц)-ний шалгуур үзүүлэлт /тоо, чанар, хугацаа/-ийн хүрэх түвшин                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Хүрэх үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлтийн хүрэх түвшин                                                                                                             |                    |                                                |
| 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 3                                                                                                                                                             | 4                  | 5                                              |
| <b>Гурав. “Сайн засаглалыг хөгжүүлэхэд хувь нэмэр оруулахуйцаар аудитын чанарыг нэмэгдүүлэх”, “Хувийн аудитын компаниар хийлгэх аудитад тавих чанарын хяналт, үр дүнг нэмэгдүүлэх” байгууллагын стратегийн зорилтуудыг хангахад чиглэсэн “Санхүүгийн тайлангийн аудит” хөтөлбөр, арга хэмжээ</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                               |                    |                                                |
| Санхүүгийн тайлангийн аудитын стандартын дагуу зохион байгуулж, тайланг үйлчлүүлэгчдэд болон ҮАГ-т хүргүүлэх                                                                                                                                                                                     | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Санхүүгийн тайлангийн аудит хийхтэй холбоотой тулган баталгаажуулах захидал, судалгааг холбогдох байгууллагуудаас авч аудитад ашиглах,</li> <li>2. Улсын төсвийн зарим байгууллагын төсвийн шууд захирагчид, ОНӨААТҮГ-уудын санхүүгийн тайлангийн аудитыг Монгол Улсын Ерөнхий аудиторов баталсан “Төрийн аудитын байгууллага санхүүгийн тайлангийн аудит хийх чиг үүргээ бусад байгууллагаар гэрээний үндсэн дээр хийж гүйцэтгүүлэх журам”-ын дагуу “Саруул баян уул аудит” ХХК, “Их наяд аудит” ХХК-иар тус тус гүйцэтгүүлж, үе шатны ажилд чанарын хяналтыг хэрэгжүүлж ажиллах,</li> <li>3. Санхүүгийн тайлангийн аудитыг хуваарийн дагуу стандартын өндөр түвшинд гүйцэтгэж, дүгнэлт гаргах байгууллагуудад гэрчилгээ, холбогдох материалыг хүргүүлэх,</li> <li>4. Санхүүгийн тайлангийн аудитын баг болон хараат бус аудитын компаниудын гүйцэтгэсэн аудитын үе шат бүрийн ажлыг СТАУС программд оруулах,</li> <li>5. 2017 оны жилийн эцсийн санхүүгийн тайланд итгэл үзүүлэх, аудитаар түүвэрт хамруулан шалгах байгууллагуудын талаарх саналыг боловсруулж, шийдвэрлүүлэх,</li> <li>6. Санхүүгийн аудитад хамрагдсан байгууллагуудын хувийн хэргийг хөтөлж, баяжуулах,</li> <li>7. Санхүүгийн аудитын үе шат бүрт чанарын хяналтын хуудсаар болон цахим хэлбэрээр хяналт тавьж, үнэлгээ өгч аудитын чанарыг</li> </ol> | Улсын болон орон нутгийн төсвийн байгууллагуудын жилийн эцсийн санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэл материаллаг зүйлсийн хувьд үнэн зөв илэрхийлэгдсэн байна. | 81,191.3           | Х.Наранцацрал<br>СТА-ын баг                    |

| Хөтөлбөр (хөтөлбөрийн нэр), хэрэгжүүлэх арга хэмжээ | Гүйцэтгэлийн шалгуур үзүүлэлт                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                   | Төсөв<br>(мян.төг) | Хариуцах нэгжийн нэр<br>(Эсхүл менежерийн нэр) |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------|
|                                                     | Арга хэмжээ (гарц)-ний шалгуур үзүүлэлт /тоо, чанар, хугацаа/-ийн хүрэх түвшин                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Хүрэх үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлтийн хүрэх түвшин |                    |                                                |
| 1                                                   | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 3                                                 | 4                  | 5                                              |
|                                                     | <p>сайжруулах,</p> <p>8. Улсын төсөвтэй шууд харьцдаг байгууллагууд болон нэгтгэсэн тайлангуудын холбогдох материалуудыг ТЕЗ болон ҮАГ-т хүргүүлэх,</p> <p>9. Орон нутгийн төсвийн санхүүгийн болон төсвийн гүйцэтгэлийн нэгтгэсэн тайланд хийсэн аудитын дүнг төсвийн ерөнхийлөн захирагчид өргөн барих, ҮАГ-т хүргүүлэх,</p> <p>10. Санхүүгийн тайлангийн аудитын дүнг орон нутгийн болон салбаруудын холбогдох хүмүүсийг оролцуулан хэлэлцүүлэг зохион байгуулах,</p> <p>11. Аймгийн ИТХ-ын захиалгаар хийх давтан аудитын дүнг аймгийн ИТХТ-дийн хуралд танилцуулах, тайланг холбогдох газруудад хүргүүлэх,</p> <p>12. Санхүүгийн тайлангийн аудитын дүн, дүгнэлтийг үндэслэн 2017 оны 2, 3-р улирлын санхүүгийн тайлангийн завсрын аудитыг төлөвлөгөө, хөтөлбөрийн дагуу стандартын түвшинд чанартай гүйцэтгэх,</p> <p>13. Орон нутгийн 2018 оны төсвийн төсөлд санал өгөх бэлтгэл ажлыг хангах, судалгаа мэдээлэл цуглуулах.</p> |                                                   |                    |                                                |

| Хөтөлбөр (хөтөлбөрийн нэр), хэрэгжүүлэх арга хэмжээ                                                                                                                      | Гүйцэтгэлийн шалгуур үзүүлэлт                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                   | Төсөв<br>(мян.төг) | Хариуцах нэгжийн нэр<br>(Эсхүл менежерийн нэр) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                          | Арга хэмжээ (гарц)-ний шалгуур үзүүлэлт /тоо, чанар, хугацаа/-ийн хүрэх түвшин                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Хүрэх үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлтийн хүрэх түвшин |                    |                                                |
| 1                                                                                                                                                                        | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 3                                                 | 4                  | 5                                              |
| Дөрөв. “Нийгмийн хүрээнд гарч буй өөрчлөлт, шинэчлэлийг үйл ажиллагаандаа нэвтрүүлж ажиллах” байгууллагын стратегийн зорилтыг хангахад чиглэсэн “Дотоод ажил, үйлчилгээ” |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                   |                    |                                                |
| 4.1 Байгууллагын удирдлага зохион байгуулалтын талаар авах арга хэмжээ                                                                                                   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. УАГ-тай байнга харилцаж, түүний удирдлага туслалцааг авч ажиллах</li> <li>2. Байгууллагын 2017 оны үйл ажиллагааны төлөвлөгөөг гаргаж батлуулах, тэргүүлэх аудитор үр дүнгийн гэрээг МУ-ын Ерөнхий аудитортой байгуулах,</li> <li>3. Аудитын газрын 2013-2018 оны стратеги төлөвлөгөөний хэрэгжилтийг гаргаж дүгнэх,</li> <li>4. Үндэсний аудитын газрын 2018-2023 оны стратеги төлөвлөгөөг үндэслэн Дундговь аймгийн аудитын газрын 2018-2023 оны стратеги төлөвлөгөөг боловсруулах,</li> <li>5. Удирдлагын зөвлөлийн хурал, шуурхай цуглааныг тогтмол зохион байгуулах, шийдвэрийн хэрэгжилтийг хангаж ажиллах.</li> <li>6. Нэгдсэн удирдамжаар гүйцэтгэсэн болон аймгийн ИТХ-ын захиалга, өөрийн төлөвлөгөөгөөр хийсэн аудитын тайлан, санал, дүгнэлтийг чанартай боловсруулж, аудитын дүнгийн талаар холбогдох албан тушаалтан, мэргэжилтэнг оролцуулсан төгсгөлийн уулзалт хэлэлцүүлэг тогтмол зохион байгуулах,</li> <li>7. “Аудитын газрын ажилтнуудын цагийн бүртгэл, ажлын цаг ашиглалтанд хяналт тавих журам”-ыг мөрдөж, хэрэгжилтэнд хяналт тавьж ажиллах,</li> <li>8. Акт, албан шаардлага, хууль журмын заалтуудын цахим санд баяжуулалт хийж, үйл ажиллагаандаа ашиглах,</li> <li>9. Үндэсний аудитын газраас шинээр боловсруулсан журам, гарын авлага, бодлогын баримт бичгийн төсөл зэрэгт санал өгөх, батлагдсан</li> </ol> | Байгууллагын үйл ажиллагаа бодитой үнэлэгдэнэ.    | 6,690.0            | Х.Наранцацрал, бусад ажилтнууд                 |



| Хөтөлбөр (хөтөлбөрийн нэр), хэрэгжүүлэх арга хэмжээ                                                                                                | Гүйцэтгэлийн шалгуур үзүүлэлт                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                   | Төсөв<br>(мян.төг) | Хариуцах нэгжийн нэр<br>(Эсхүл менежерийн нэр) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                    | Арга хэмжээ (гарц)-ний шалгуур үзүүлэлт /тоо, чанар, хугацаа/-ийн хүрэх түвшин                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Хүрэх үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлтийн хүрэх түвшин |                    |                                                |
| 1                                                                                                                                                  | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 3                                                 | 4                  | 5                                              |
|                                                                                                                                                    | <p>үед мөрдөж ажиллах,</p> <p>10. Аудитаар өгөгдсөн акт, албан шаардлага, зөвлөмж, хариуцлага тооцуулах саналын хэрэгжилтэд хяналт тавьж ажиллах,</p> <p>11. Аудитын газрын үйл ажиллагааны тайлан, үр дүнгийн гэрээний илтгэх хуудас зэргийг бичиж, ҮАГ-т хугацаанд нь хүргүүлэх</p> <p>12. Байгууллагын статистик мэдээг улирал бүр гаргах, хагас, бүтэн жилийн мэдээг ҮАГ-т хүргүүлэх,</p> <p>13. Аудитын үр нөлөөг дээшлүүлэх арга хэмжээний хүрээнд багуудын гүйцэтгэсэн аудитуудын талаар хэлэлцүүлэг зохион байгуулах,</p> <p>14. Санхүүгийн тайлангийн аудитад хамрагддаг байгууллагууд болон гүйцэтгэл, нийцлийн аудит хийсэн сэдвийн хүрээнд илрэх магадлалтай зөрчилтэй асуудлуудаар эрсдэлийн сан үүсгэж, баяжуулалт хийж байх,</p> <p>15. 2017 оны жилийн эцсийн санхүүгийн тайлангийн аудит хийлгэх хараат бус аудитын компаниудыг сонгох нээлттэй сонгон шалгаруулалт зарлаж, Удирдлагын зөвлөлийн хурлаар хэлэлцэн шийдвэр гаргах,</p> |                                                   |                    |                                                |
| <p><b>4.2 “Олон нийттэй харилцах харилцааг сайжруулах” стратеги зорилтын хүрээнд байгууллагын ил тод байдлыг хангах ажлыг зохион байгуулах</b></p> | <p>16. Байгууллагын вэб хуудас, дотоод сүлжээг байнгын найдвартай ажиллагаатай байлгах, боловсронгуй болгож багтаамжийг нэмэгдүүлэх, ил тод байдлыг хангах,</p> <p>17. 2017 онд хийгдсэн аудит бүрийн тайланг эмхэтгэл болгон хэвлэж аймгийн удирдлагуудад мэдээлэл болгон өгөх, вэб хуудсанд тавьж иргэдийг мэдээллээр хангах,</p> <p>18. Байгууллагын мэдээллийн ил тод байдал, олон нийттэй харилцах журмыг хэрэгжүүлж, үйл ажиллагааг олон нийтэд шуурхай хүртээмжтэй хүргэж, олон нийтийн санаа бодлыг авах, сонсох, түүнийг хэрэгжүүлэх ажлыг зохион байгуулах.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                   |                    | <p>Х.Наранцацрал,<br/>Ч.Бэрхсайхан</p>         |

| Хөтөлбөр (хөтөлбөрийн нэр), хэрэгжүүлэх арга хэмжээ                                                                                                                                                                     | Гүйцэтгэлийн шалгуур үзүүлэлт                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                        | Төсөв<br>(мян.төг) | Хариуцах нэгжийн нэр<br>(Эсхүл менежерийн нэр) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                         | Арга хэмжээ (гарц)-ний шалгуур үзүүлэлт /тоо, чанар, хугацаа/-ийн хүрэх түвшин                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Хүрэх үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлтийн хүрэх түвшин                                                                      |                    |                                                |
| 1                                                                                                                                                                                                                       | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 3                                                                                                                      | 4                  | 5                                              |
| 4.3 “Олон нийттэй харилцах харилцааг сайжруулах” стратеги зорилтын хүрээнд Төсвийн тухай хууль тогтоомжийг хэрэгжүүлэх, хөрөнгийн төлөвлөлт, зарцуулалтын ил тод байдлыг хангах                                         | 19. Төсвийн хөрөнгийн төлөвлөлт, зарцуулалтын ил тод байдал, оролцоог хангах, түүнийг зүй зохистой зарцуулах<br>20. Төсвийн төсөл, төсвийн хязгаарыг үндэслэл судалгаатай боловсруулж, батлуулж ажиллах<br>21. Байгууллагын санхүүгийн үйл ажиллагааг холбогдох хууль тогтоомжийн дагуу удирдан зохион байгуулж, төсвийн ил тод байдлыг хангах,<br>22. Шилэн дансны тухай хууль тогтоомжийг хэрэгжүүлэх зорилгоор байгууллагын төсвийн гүйцэтгэлийг сар бүр дотоод сүлжээ, шилэн дансны цахим хуудас болон байгууллагын ханын самбараар олон нийтэд ил тод нээлттэй мэдээлэх<br>23. Аймгийн аудитын газрын 2016 оны санхүүгийн тайланд аудит хийлгэх, бүртгэлийг хөтлөх.              | Төрийн аудитын байгууллагын үйл ажиллагааны болон санхүүгийн ил тод байдал хангагдаж, олон нийтийг мэдээллээр хангана. |                    | Т.Оюунчимэг, Д.Ихбаяр                          |
| 4.4 “Хүний нөөцийг оновчтой зохион байгуулах” стратеги зорилтын хүрээнд төрийн жинхэнэ албан хаагчийн ёс зүйн хэм хэмжээг чанд сахиж, ашиг сонирхлын зөрчлөөс урьдчилан сэргийлэх ажлыг зохион байгуулах ажлын хүрээнд: | 24. Аудитор, шинжээчдээр ТАБ-ын ажилтны нийтлэг эрх үүргийн дүрэм, мэргэжлийн стандарт, журам, заавар, зөвлөмж, журам, ажлын байрны тодорхойлолтыг чанд мөрдүүлэх<br>25. ТАБ-ын ажилтны ёс зүйн дүрмийг чанд мөрдөж ашиг сонирхлын зөрчилгүй тухай мэдэгдлийг аудит хийх бүр ажилтнуудаар гаргуулах,<br>26. Төрийн нууцын тухай хууль болон холбогдох дүрэм журмыг мөрдөж ажиллах,<br>27. Шинээр томилогдсон болон албан тушаал өөрчлөгдсөн ажилтнуудаар ашиг сонирхлын зөрчлийн урьдчилсан мэдүүлгийг гаргуулж ҮАГ-т хүргүүлж, АТГ-т хянуулах,<br>28. Авилгын эсрэг хууль тогтоомжийг хэрэгжүүлэх, ажилтнуудын хувийн ашиг сонирхлын мэдүүлэг болон хөрөнгө, орлогын мэдүүлгийг үнэн | Аудитор, шинжээч нар төрийн жинхэнэ албан хаагчийн ёс зүйн хэм хэмжээг чанд сахиж, холбогдох эрхзүйн мэдлэгээ тэлнэ.   |                    | ЭБАТ, ахлах аудитор Б.Гантуяа                  |

| Хөтөлбөр (хөтөлбөрийн нэр), хэрэгжүүлэх арга хэмжээ                                                                                                | Гүйцэтгэлийн шалгуур үзүүлэлт                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                             | Төсөв<br>(мян.төг) | Хариуцах нэгжийн нэр<br>(Эсхүл менежерийн нэр) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                    | Арга хэмжээ (гарц)-ний шалгуур үзүүлэлт /тоо, чанар, хугацаа/-ийн хүрэх түвшин                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Хүрэх үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлтийн хүрэх түвшин                                                                           |                    |                                                |
| 1                                                                                                                                                  | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 3                                                                                                                           | 4                  | 5                                              |
|                                                                                                                                                    | <p>зөв хуулийн хугацаанд гаргуулан авч, нэгтгэн, тайлан мэдээг хугацаанд нь ҮАГ болон холбогдох газарт хүргүүлэх,</p> <p>29. “Авлигагүй хамт олон” аян зохион байгуулах, тусгай удирдамж боловсруулан хэрэгжүүлэх,</p> <p>30. Нийтийн албанд нийтийн болон хувийг ашиг сонирхлыг зохицуулах, ашиг сонирхлын зөрчлөөс урьдчилан сэргийлэх тухай хуулийн сургалт зохион байгуулах, хүн бүр бие даан судалж, мөрдөж ажиллах,</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                             |                    |                                                |
| <p><b>4.5 “Мэргэжлийн ур чадвартай хүний нөөцийг бүрдүүлэх” стратеги зорилтын хүрээнд байгууллагын хүний нөөцийн манлайллыг хангах ажлууд:</b></p> | <p>31. Аудитын газрыг мэргэшсэн чадварлаг ажилтнуудаар бүрдүүлэх талаар санал гаргаж, МҮЕА-т хүргүүлэх, хүний нөөцийн менежментийг үр дүнтэй хэрэгжүүлэх,</p> <p>32. Төрийн албан хаагчидтай үр дүнгийн гэрээг байгуулж, улирал бүр хэрэгжилтийг хангуулж, үр дүнг үнэлэх, үйлчилгээний ажилтантай хөдөлмөрийн гэрээг байгуулж дүгнэх, зэрэг дэв олгох, албан тушаал ахиулах, шагнаж урамшуулах талаар санал дүгнэлт гаргаж, ҮАГ-т уламжлах,</p> <p>33. Хүний нөөцийн манлайллын сургалт зохион байгуулах, хувь хүний хөгжлийн талаар мэргэжлийн багшаар хичээл заалгах,</p> <p>34. Батлагдсан хуваарийн дагуу мэргэжлийн тасралтгүй сургалтыг шинэлэг хэлбэрээр, чанартай зохион байгуулах, МТС-ын хүрээнд цахим тестийн сангаар шалгалт авч, гэрчилгээ олгох, түвшин тогтоох шалгалт өгөх бэлтгэлийг хангах,</p> <p>35. Ажилтнуудад ажлын байрны дотоод сургалтын хөтөлбөрийн цагийн нормыг хангуулах, сургалт хийгдсэн тухай бүрд холбогдох материалуудыг баримтжуулж, аудитад ашиглуулах,</p> <p>36. Төрийн албан хаагчдын хувийн хэргийг холбогдох журмын дагуу баяжуулах,</p> <p>37. Төрийн аудитын байгууллагын удирдах ажилтны сургалт, зөвлөгөөнд оролцох,</p> | <p>Боловсон хүчний мэдлэг, ур чадвар, хариуцлагыг дээшлүүлэх замаар аудитын чанар, үр нөлөөг нэмэгдүүлэх зорилт биелнэ.</p> |                    | <p>Т.Оюунчимэг,<br/>Х.Наранцацрал</p>          |



| Хөтөлбөр (хөтөлбөрийн нэр), хэрэгжүүлэх арга хэмжээ | Гүйцэтгэлийн шалгуур үзүүлэлт                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                   | Төсөв<br>(мян.төг) | Хариуцах нэгжийн нэр<br>(Эсхүл менежерийн нэр)                                                |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                     | Арга хэмжээ (гарц)-ний шалгуур үзүүлэлт /тоо, чанар, хугацаа/-ийн хүрэх түвшин                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Хүрэх үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлтийн хүрэх түвшин |                    |                                                                                               |
| 1                                                   | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 3                                                 | 4                  | 5                                                                                             |
|                                                     | 38. Ажилтнуудын чадварыг сайжруулах, ажлын дадлагыг нэмэгдүүлэх зорилгоор бусад аймгийн аудитын газрын туршлага судлах,<br>39. Чөлөөт цагаа зөв боловсон өнгөрөөх, байгууллагын хамтач байдлыг нэмэгдүүлэх зорилгоор улирал бүр явган аялал, цасны баяр зохион байгуулах,<br>40. Ажилтнуудын мэдлэг, ур чадвар, ажлын бүтээмжийг нэмэгдүүлэх, байгууллагын үйл ажиллагааг дээшлүүлэх талаар ажилтан бүр нэг бүтээлч санааг гаргаж, хэрэгжүүлэх.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                   |                    |                                                                                               |
| 4.6 Бусад ажил                                      | 41. Байгууллагын түүхийг харуулсан гэрэл зургийн альбомд баяжилт хийж, үйл ажиллагааны статистик үзүүлэлтийг он оноор нэгтгэн байгууллагын түүхийн хуудсыг бичих,<br>42. 2017 онд хийгдсэн бүх аудитын материал, баримтуудыг архивын нэгж болгон үдэж, байгууллагын архивт хүлээлгэж өгөх, хадгалах, цахим архивт шилжүүлэх, хадгалалтын аюулгүй байдлыг бүрэн хангах,<br>43. №214 өрөөний арын өрөөг тохижуулж архивын баримт хадгалах тавиур хийх,<br>44. 2009 оны архивын баримтуудыг стандартын дагуу үдэж цэгцлэх,<br>45. Өмнөх жилүүдийн устгах хугацаа нь болсон аудитын болон бусад баримт материалыг устгах комисс томилогдон устгах,<br>46. Байгууллагын архив, бичиг хэрэг хөтлөлтөд Архивын газраас үзлэг, шалгалт хийлгэх,<br>47. Ахмад настнуудад Ахмадын өдөр болон цагаан сараар хүндэтгэл үзүүлэх,<br>48. “Ахмадуудын үгийг сонсох” уулзалт арга хэмжээг зохион байгуулах,<br>49. Байгууллагад ирсэн өргөдөл, гомдлыг хүлээн авч хуулийн хугацаанд нь шийдвэрлэх, эргэж мэдээлэх, ирсэн явсан бичгийн бүртгэлийг хөтөлж, хариутай албан бичгийн хэрэгжилтийг тооцож, мэдээ, тайланг гаргаж танилцуулах,<br>50. Аймаг, орон нутгаас зохион байгуулж байгаа олон нийтийн ажилд | Байгууллагын бусад үйл ажиллагааг дэмжсэн байна.  |                    | Т.Оюунчимэг,<br>Х.Наранцацрал,<br>Х.Гарам,<br>Д.Должинсүрэн,<br>Ж.Мөнхбал,<br>бусад ажилтнууд |

| Хөтөлбөр (хөтөлбөрийн нэр), хэрэгжүүлэх арга хэмжээ | Гүйцэтгэлийн шалгуур үзүүлэлт                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                   | Төсөв<br>(мян.төг) | Хариуцах нэгжийн нэр<br>(Эсхүл менежерийн нэр) |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------|
|                                                     | Арга хэмжээ (гарц)-ний шалгуур үзүүлэлт /тоо, чанар, хугацаа/-ийн хүрэх түвшин                                                                                                                                                                                                                                               | Хүрэх үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлтийн хүрэх түвшин |                    |                                                |
| 1                                                   | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 3                                                 | 4                  | 5                                              |
|                                                     | идэвхитэй оролцох,<br>51. Ажилтнуудын амьжиргааны түвшин, зээлийн судалгаа гаргаж, нийгмийн асуудал болон бусад асуудлаар гаргасан шүүмжлэл, хүсэлтийг хүлээн авч, холбогдох байгууллагад санал хүргэж шийдвэрлүүлэх,<br>52. Байгууллагын ажиллагсдын орон сууцны зориулалтаар авсан газрыг ашиглах талаар хэлэлцэн тохирох. |                                                   |                    |                                                |
| Нийт арга хэмжээ                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 73                                                | 193,646.6          |                                                |

ҮАГ-ын харьяа Дундговь аймгийн Аудитын газраас 2017 онд нийлүүлэх арга хэмжээний төлөвлөгөө

## Нэг. Гүйцэтгэлийн аудит

[illegible]

[illegible]



Хавсралт

Хавсралт

[illegible]

[illegible]

ҮНДЭСНИЙ АУДИТЫН ГАЗРЫН ХАРЬЯА ДУНДГОВЬ АЙМГИЙН АУДИТЫН ГАЗРЫН 2017 ОНЫ МЭРГЭЖЛИЙН ТАСРАЛТГҮЙ СУРГАЛТЫН ХУВААРЬ

[illegible]



**ҮНДЭСНИЙ АУДИТЫН ГАЗРЫН ХАРЬАА ДУНДГОВЬ АЙМГИЙН АУДИТЫН ГАЗРЫН 2017 ОНЫ ДОТООД АЖЛЫН  
ХӨТӨЛБӨР**

| <b>“Нийгмийн хүрээнд гарч буй өөрчлөлт, шинэчлэлийг үйл ажиллагаандаа нэвтрүүлж ажиллах” байгууллагын стратегийн зорилтыг хангахад чиглэсэн “Дотоод ажил, үйлчилгээ”</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>Хариуцан гүйцэтгэх ажилтан</b>              | <b>Хэрэгжүүлэх хугацаа</b>                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>4.1</b><br><b>Байгууллагын удирдлага зохион байгуулалтын талаар авах арга хэмжээ</b>                                                                                  | 1. УАГ-тай байнга харилцаж, түүний удирдлага туслалцааг авч ажиллах                                                                                                                                                                                                                        | Бүх ажилтнууд                                  | Жилийн турш                                          |
|                                                                                                                                                                          | 2. Байгууллагын 2017 оны үйл ажиллагааны төлөвлөгөөг гаргаж батлуулах, тэргүүлэх аудитор үр дүнгийн гэрээг МУ-ын Ерөнхий аудитортой байгуулах,                                                                                                                                             | Т.Оюунчимэг,<br>Х.Наранцацрал                  | 2017 оны 2 дугаар сар                                |
|                                                                                                                                                                          | 3. Аудитын газрын 2013-2018 оны стратеги төлөвлөгөөний хэрэгжилтийг гаргаж дүгнэх,                                                                                                                                                                                                         | Т.Оюунчимэг,<br>Х.Наранцацрал, багийн ахлахууд | Эхний хагас жилд                                     |
|                                                                                                                                                                          | 4. Үндэсний аудитын газрын 2018-2023 оны стратеги төлөвлөгөөг үндэслэн Дундговь аймгийн аудитын газрын 2018-2023 оны стратеги төлөвлөгөөг боловсруулах,                                                                                                                                    | Т.Оюунчимэг,<br>Х.Наранцацрал, бусад ажилтнууд | Эхний хагас жилд                                     |
|                                                                                                                                                                          | 5. Удирдлагын зөвлөлийн хурал, шуурхай цуглааныг тогтмол зохион байгуулах, шийдвэрийн хэрэгжилтийг хангаж ажиллах.                                                                                                                                                                         | Т.Оюунчимэг,<br>Х.Наранцацрал, бүх ажилтнууд   | Жилийн турш                                          |
|                                                                                                                                                                          | 6. Нэгдсэн удирдамжаар гүйцэтгэсэн болон аймгийн ИТХ-ын захиалга, өөрийн төлөвлөгөөгөөр хийсэн аудитын тайлан, санал, дүгнэлтийг чанартай боловсруулж, аудитын дүнгийн талаар холбогдох албан тушаалтан, мэргэжилтэнг оролцуулсан төгсгөлийн уулзалт хэлэлцүүлэг тогтмол зохион байгуулах, | Х.Наранцацрал, бүх ажилтнууд                   | Аудитын бүрийн төгсгөлд                              |
|                                                                                                                                                                          | 7. “Аудитын газрын ажилтнуудын цагийн бүртгэл, ажлын цаг ашиглалтанд хяналт тавих журам”-ыг мөрдөж, хэрэгжилтэнд хяналт тавьж ажиллах,                                                                                                                                                     | Х.Наранцацрал, бүх ажилтнууд                   | Жилийн турш                                          |
|                                                                                                                                                                          | 8. Акт, албан шаардлага, хууль журмын заалтуудын цахим санд баяжуулалт хийж, үйл ажиллагаандаа ашиглах,                                                                                                                                                                                    | Х.Наранцацрал, бүх ажилтнууд                   | Жилийн турш                                          |
|                                                                                                                                                                          | 9. Үндэсний аудитын газраас шинээр боловсруулсан журам, гарын авлага, бодлогын баримт бичгийн төсөл зэрэгт санал өгөх, батлагдсан үед мөрдөж ажиллах,                                                                                                                                      | Бүх ажилтнууд                                  | Жилдээ                                               |
|                                                                                                                                                                          | 10. Аудитаар өгөгдсөн акт, албан шаардлага, зөвлөмж, хариуцлага тооцуулах саналын хэрэгжилтэд хяналт тавьж ажиллах,                                                                                                                                                                        | Х.Наранцацрал, бүх ажилтнууд                   | Жилийн турш                                          |
|                                                                                                                                                                          | 11. Аудитын газрын үйл ажиллагааны тайлан, үр дүнгийн гэрээний илтгэх хуудас зэргийг бичиж, УАГ-т хугацаанд нь хүргүүлэх                                                                                                                                                                   | Т.Оюунчимэг,<br>Х.Наранцацрал, бүх ажилтнууд   | Улирал бүр хийж, хагас, бүтэн жилээр УАГ-т хүргүүлэх |
|                                                                                                                                                                          | 12. Байгууллагын статистик мэдээг улирал бүр гаргах, хагас, бүтэн жилийн мэдээг УАГ-т хүргүүлэх,                                                                                                                                                                                           | Т.Оюунчимэг,<br>Х.Наранцацрал, бүх ажилтнууд   | Улирал бүр хийж, хагас, бүтэн жилээр УАГ-т хүргүүлэх |
|                                                                                                                                                                          | 13. Аудитын үр нөлөөг дээшлүүлэх арга хэмжээний хүрээнд багуудын гүйцэтгэсэн аудитуудын талаар хэлэлцүүлэг зохион байгуулах,                                                                                                                                                               | Т.Оюунчимэг,<br>Х.Наранцацрал, бүх ажилтнууд   | Аудитын бүрийн төгсгөлд                              |
|                                                                                                                                                                          | 14. Санхүүгийн тайлангийн аудитад хамрагддаг байгууллагууд болон гүйцэтгэл, нийцлийн аудит хийсэн сэдвийн хүрээнд илрэх магадлалтай зорчилтэй асуудлуудаар эрсдэлийн сан үүсгэж, баяжуулалт хийж байх,                                                                                     | Т.Оюунчимэг,<br>Х.Наранцацрал, багууд          | Жилийн турш МТС-ийн хөтөлбөртэй уялдана              |
|                                                                                                                                                                          | 15. 2017 оны жилийн эцсийн санхүүгийн тайлангийн аудит хийлгэх хараат бус аудитын компаниудыг сонгох нээлттэй сонгон шалгаруулалт зарлаж, Удирдлагын зөвлөлийн хурлаар хэлэлцэн шийдвэр гаргах,                                                                                            | Т.Оюунчимэг,<br>Х.Наранцацрал                  | 11 дүгээр сард                                       |



|                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                   |                             |                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| 4.2 “Олон нийттэй харилцах харилцааг сайжруулах” стратеги зорилтын хүрээнд байгууллагын ил тод байдлыг хангах ажлыг зохион байгуулах                                                                                    | 16. Байгууллагын вэб хуудас, дотоод сүлжээг байнгын найдвартай ажиллагаатай байлгах, боловсронгуй болгож багтаамжийг нэмэгдүүлэх, ил тод байдлыг хангах,                                                                                          | Ч.Бэрхсайхан                | Тухай бүр                          |
|                                                                                                                                                                                                                         | 17. 2017 онд хийгдсэн аудит бүрийн тайланг эмхэтгэл болгон хэвлэж аймгийн удирдлагуудад мэдээлэл болгон өгөх, вэб хуудсанд тавьж иргэдийг мэдээллээр хангах,                                                                                      | Ахлах шинжээч Ч.Бэрхсайхан  | Жилийн эцэст                       |
|                                                                                                                                                                                                                         | 18. Байгууллагын мэдээллийн ил тод байдал, олон нийттэй харилцах журмыг хэрэгжүүлж, үйл ажиллагааг олон нийтэд шуурхай хүртээмжтэй хүргэж, олон нийтийн санаа бодлыг авах, сонсох, түүнийг хэрэгжүүлэх ажлыг зохион байгуулах.                    | Х.Наранцацрал, Ч.Бэрхсайхан | Тухай бүр                          |
| 4.3 “Олон нийттэй харилцах харилцааг сайжруулах” стратеги зорилтын хүрээнд Төсвийн тухай хууль тогтоомжийг хэрэгжүүлэх, хөрөнгийн төлөвлөлт, зарцуулалтын ил тод байдлыг хангах                                         | 19. Төсвийн хөрөнгийн төлөвлөлт, зарцуулалтын ил тод байдал, оролцоог хангах, түүнийг зүй зохистой зарцуулах                                                                                                                                      | Т.Оюунчимэг, Д.Ихбаяр       | Тухай бүр                          |
|                                                                                                                                                                                                                         | 20. Төсвийн төсөл, төсвийн хязгаарыг үндэслэл судалгаатай боловсруулж, батлуулж ажиллах                                                                                                                                                           | Т.Оюунчимэг, Д.Ихбаяр       | 6-р сар                            |
|                                                                                                                                                                                                                         | 21. Байгууллагын санхүүгийн үйл ажиллагааг холбогдох хууль тогтоомжийн дагуу удирдан зохион байгуулж, төсвийн ил тод байдлыг хангах,                                                                                                              | Т.Оюунчимэг, Д.Ихбаяр       | Жилийн турш                        |
|                                                                                                                                                                                                                         | 22. Шилэн дансны тухай хууль тогтоомжийг хэрэгжүүлэх зорилгоор байгууллагын төсвийн гүйцэтгэлийг сар бүр дотоод сүлжээ, шилэн дансны цахим хуудас болон байгууллагын ханын самбараар олон нийтэд ил тод нээлттэй мэдээлэх                         | Т.Оюунчимэг, Д.Ихбаяр       | Хуульд заасан хугацаанд            |
| 4.4 “Хүний нөөцийг оновчтой зохион байгуулах” стратеги зорилтын хүрээнд төрийн жинхэнэ албан хаагчийн ёс зүйн хэм хэмжээг чанд сахиж, ашиг сонирхлын зөрчлөөс урьдчилан сэргийлэх ажлыг зохион байгуулах ажлын хүрээнд: | 23. Аймгийн аудитын газрын 2016 оны санхүүгийн тайланд аудит хийлгэх, бүртгэлийг хөтлөх.                                                                                                                                                          | Т.Оюунчимэг, Д.Ихбаяр       | 2 дугаар сард                      |
|                                                                                                                                                                                                                         | 24. Аудитор, шинжээчдээр ТАБ-ын ажилтны нийтлэг эрх үүргийн дүрэм, мэргэжлийн стандарт, журам, заавар, зөвлөмж, журам, ажлын байрны тодорхойлолтыг чанд мөрдүүлэх                                                                                 | Т.Оюунчимэг, Х.Наранцацрал  | Жилийн турш                        |
|                                                                                                                                                                                                                         | 25. ТАБ-ын ажилтны ёс зүйн дүрмийг чанд мөрдөж ашиг сонирхлын зөрчилгүй тухай мэдэгдлийг аудит хийх бүр ажилтнуудаар гаргуулах,                                                                                                                   | Б.Гантуяа, бүх ажилтнууд    | Тухай бүр                          |
|                                                                                                                                                                                                                         | 26. Төрийн нууцын тухай хууль болон холбогдох дүрэм журмыг мөрдөж ажиллах,                                                                                                                                                                        | Б.Гантуяа, бүх ажилтнууд    | Жилийн турш                        |
|                                                                                                                                                                                                                         | 27. Шинээр томилогдсон болон албан тушаал өөрчлөгдсөн ажилтнуудаар ашиг сонирхлын зөрчлийн урьдчилсан мэдүүлгийг гаргуулж ҮАГ-т хүргүүлж, АТГ-т хянуулах,                                                                                         | Б.Гантуяа                   | Тухай бүр                          |
|                                                                                                                                                                                                                         | 28. Авилгын эсрэг хууль тогтоомжийг хэрэгжүүлэх, ажилтнуудын хувийн ашиг сонирхлын мэдүүлэг болон хөрөнгө, орлогын мэдүүлгийг үнэн зөв хуулийн хугацаанд гаргуулан авч, нэгтгэн, тайлан мэдээг хугацаанд нь ҮАГ болон холбогдох газарт хүргүүлэх, | Б.Гантуяа, бүх ажилтнууд    | 2 дугаар сард                      |
|                                                                                                                                                                                                                         | 29. “Авлигагүй хамт олон” аян зохион байгуулах, тусгай удирдамж боловсруулан хэрэгжүүлэх,                                                                                                                                                         | Б.Гантуяа                   | Эхний хагас жилд                   |
|                                                                                                                                                                                                                         | 30. Нийтийн албанд нийтийн болон хувийг ашиг сонирхлыг зохицуулах, ашиг сонирхлын зөрчлөөс урьдчилан сэргийлэх тухай хуулийн сургалт зохион байгуулах, хүн бүр бие даан судалж, мөрдөж ажиллах,                                                   | Б.Гантуяа, бүх ажилтнууд    | МТС-ийн хөтөлбөрийн дагуу 4-р сард |

|                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                              |                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 4.5 “Мэргэжлийн ур чадвартай хүний нөөцийг бүрдүүлэх” стратеги зорилтын хүрээнд байгууллагын хүний нөөцийн манлайллыг хангах ажлууд: | 31. Аудитын газрыг мэргэшсэн чадварлаг ажилтнуудаар бүрдүүлэх талаар санал гаргаж, МУЕА-т хүргүүлэх, хүний нөөцийн менежментийг үр дүнтэй хэрэгжүүлэх,                                                                                                                      | Т.Оюунчимэг,<br>Х.Наранцацрал, бусад ажилтнууд                                               | Жилийн турш                  |
|                                                                                                                                      | 32. Төрийн албан хаагчидтай үр дүнгийн гэрээг байгуулж, улирал бүр хэрэгжилтийг хангуулж, үр дүнг үнэлэх, үйлчилгээний ажилтантай хөдөлмөрийн гэрээг байгуулж дүгнэх, зэрэг дэв олгох, албан тушаал ахиулах, шагнаж урамшуулах талаар санал дүгнэлт гаргаж, УАГ-т уламжлах, | Т.Оюунчимэг,<br>Х.Наранцацрал, бусад ажилтнууд                                               | 2 дугаар сард                |
|                                                                                                                                      | 33. Хүний нөөцийн манлайллын сургалт зохион байгуулах, хувь хүний хөгжлийн талаар мэргэжлийн багшаар хичээл заалгах,                                                                                                                                                        | Тэргүүлэх аудитор<br>Т.Оюунчимэг                                                             | 2 дугаар сард                |
|                                                                                                                                      | 34. Батлагдсан хуваарийн дагуу мэргэжлийн тасралтгүй сургалтыг шинэлэг хэлбэрээр, чанартай зохион байгуулах, МТС-ын хүрээнд цахим тестийн сангаар шалгалт авч, гэрчилгээ олгох, түвшин тогтоох шалгалт өгөх бэлтгэлийг хангах,                                              | Бүх ажилтнууд                                                                                | МТС-ийн хөтөлбөрийн дагуу    |
|                                                                                                                                      | 35. Ажилтнуудад ажлын байрны дотоод сургалтын хөтөлбөрийн цагийн нормыг хангуулах, сургалт хийгдсэн тухай бүрд холбогдох материалуудыг баримтжуулж, аудитад ашиглуулах,                                                                                                     | Аудитын менежер<br>Х.Наранцацрал                                                             | МТС-ийн хөтөлбөрийн дагуу    |
|                                                                                                                                      | 36. Төрийн албан хаагчдын хувийн хэргийг холбогдох журмын дагуу баяжуулах,                                                                                                                                                                                                  | Аудитын менежер<br>Х.Наранцацрал, бүх ажилтнууд                                              | Жилийн турш                  |
|                                                                                                                                      | 37. Төрийн аудитын байгууллагын удирдах ажилтны сургалт, зөвлөгөөнд оролцох,                                                                                                                                                                                                | Тэргүүлэх аудитор<br>Т.Оюунчимэг                                                             | 1 дүгээр сар                 |
|                                                                                                                                      | 38. Ажилтнуудын чадварыг сайжруулах, ажлын дадлагыг нэмэгдүүлэх зорилгоор бусад аймгийн аудитын газрын туршлага судлах,                                                                                                                                                     | Бүх ажилтнууд                                                                                | Жилдээ                       |
|                                                                                                                                      | 39. Чөлөөт цагаа зөв боловсон өнгөрөөх, байгууллагын хамтач байдлыг нэмэгдүүлэх зорилгоор улирал бүр явган аялал, цасны баяр зохион байгуулах,                                                                                                                              | Бүх ажилтнууд                                                                                | Тухай бүр                    |
|                                                                                                                                      | 40. Ажилтнуудын мэдлэг, ур чадвар, ажлын бүтээмжийг нэмэгдүүлэх, байгууллагын үйл ажиллагааг дээшлүүлэх талаар ажилтан бүр нэг бүтээлч санааг гаргаж, хэрэгжүүлэх.                                                                                                          | Бүх ажилтнууд                                                                                | Жилийн турш                  |
| 4.6 Бусад ажил                                                                                                                       | 41. Байгууллагын түүхийг харуулсан гэрэл зургийн альбомд баяжилт хийж, үйл ажиллагааны статистик үзүүлэлтийг он оноор нэгтгэн байгууллагын түүхийн хуудсыг бичих,                                                                                                           | Х.Гарам,<br>Х.Наранцацрал                                                                    | Жилийн турш                  |
|                                                                                                                                      | 42. 2017 онд хийгдсэн бүх аудитын материал, баримтуудыг архивын нэгж болгон үдэж, байгууллагын архивт хүлээлгэж өгөх, хадгалах, цахим архивт шилжүүлэх, хадгалалтын аюулгүй байдлыг бүрэн хангах,                                                                           | Бүх ажилтнууд                                                                                | Тухай бүр                    |
|                                                                                                                                      | 43. №214 өрөөний арын өрөөг тохижуулж архивын баримт хадгалах тавиур хийх,                                                                                                                                                                                                  | Ахлах шинжээч<br>Д.Ихбаяр, Шинжээч<br>Д.Должинсүрэн, жолооч<br>Ж.Мөнхбал                     | Эхний хагас жилд             |
|                                                                                                                                      | 44. 2009 оны архивын баримтуудыг стандартын дагуу үдэж цэгцлэх,                                                                                                                                                                                                             | Бүх ажилтнууд                                                                                | Жилдээ                       |
|                                                                                                                                      | 45. Өмнөх жилүүдийн устгах хугацаа нь болсон аудитын болон бусад баримт материалыг устгах комисс томилон устгах,                                                                                                                                                            | ӨХБЗ                                                                                         | Жилдээ                       |
|                                                                                                                                      | 46. Байгууллагын архив, бичиг хэрэг хөтлөлтөд Архивын газраас үзлэг, шалгалт хийлгэх,                                                                                                                                                                                       | Тэргүүлэх аудитор<br>Т.Оюунчимэг, Аудитын менежер<br>Х.Наранцацрал, Шинжээч<br>Д.Должинсүрэн | Жилдээ                       |
|                                                                                                                                      | 47. Ахмад настнуудад Ахмадын өдөр болон цагаан сараар хүндэтгэл үзүүлэх,                                                                                                                                                                                                    | Бүх ажилтнууд                                                                                | 2 дугаар сар, 10 дугаар сард |
|                                                                                                                                      | 48. “Ахмадуудын үгийг сонсох” уулзалт арга хэмжээг зохион байгуулах,                                                                                                                                                                                                        | Аудитын менежер<br>Х.Наранцацрал, бүх ажилтнууд                                              | 3 дугаар сард                |
|                                                                                                                                      | 49. Байгууллагад ирсэн өргөдөл, гомдлыг хүлээн авч хуулийн хугацаанд нь шийдвэрлэх, эргэж мэдээлэх, ирсэн явсан бичгийн бүртгэлийг хөтөлж, хариутай албан бичгийн хэрэгжилтийг тооцож, мэдээ, тайланг гаргаж танилцуулах,                                                   | Аудитын менежер<br>Х.Наранцацрал, Шинжээч<br>Д.Должинсүрэн                                   | Тухай бүр                    |
|                                                                                                                                      | 50. Аймаг, орон нутгаас зохион байгуулж байгаа олон нийтийн ажилд идэвхитэй оролцох,                                                                                                                                                                                        | Бүх ажилтнууд                                                                                | Тухай бүр                    |
|                                                                                                                                      | 51. Ажилтнуудын амьжиргааны түвшин, зээлийн судалгаа гаргаж, нийгмийн асуудал болон бусад асуудлаар гаргасан шүүмжлэл, хүсэлтийг хүлээн авч, холбогдох байгууллагад санал хүргэж шийдвэрлүүлэх,                                                                             | Тэргүүлэх аудитор<br>Т.Оюунчимэг, аудитын менежер<br>Х.Наранцацрал                           | Жилдээ                       |
|                                                                                                                                      | 52. Байгууллагын ажиллагсдын орон сууцны зориулалтаар авсан газрыг ашиглах талаар хэлэлцэн тохирох.                                                                                                                                                                         | Бүх ажилтнууд                                                                                | Жилдээ                       |

Хөтөлбөр гаргасан: Аудитын менежер Х.Наранцацрал