

Говьсүмбэр аймгийн Аудитын газрын 2017 онд нийлүүлэх аудитын болон ажил, үйлчилгээний төлөвлөгөө

№	Аудитын болон ажил, үйлчилгээний нэр төрөл	Аудитын код	Хамрах хүрээ	Хугацаа			Хариуцан гүйцэтгэх албан тушаалтан	Тайлбар
				Эхлэх	Дуусах	ҮАГ-т болон бусад байгууллагад хүргүүлэх		
Нэг. Гүйцэтгэлийн аудит								
1	2016 оны Улсын төсвийн хөрөнгө оруулалтын хэрэгжилт, үр дүн, үр ашиг	ГСААГ-/2017/-ГА-01	Орон нутгийн Төсвийн ерөнхийлөн захирагч нар	2017.01.13	2017.06.01	2017.06.10	Ахлах аудитор Ц.Батсайхан, шинжээч Б.Дарханбат	ҮАГ-ын нэгдсэн удирдамжаар аудит хийнэ
2	Татварын хөнгөлөлт, чөлөөлөлтийн бодлого, түүний хэрэгжилт, үр дүн	ГСААГ-/2017/-ГА-02	Аймгийн Татварын хэлтэс,Санхүү, төрийн сангийн хэлтэс, холбогдох байгууллагууд	2017.06.09	2017.10.05	2017.10.15	Аудитор Г.Наранбаяр, аудитор, шинжээч нар	ҮАГ-ын нэгдсэн удирдамжаар аудит хийнэ
3	Нэмэгдсэн өртгийн албан татварын буцаан олголтын хэрэгжилт, үр дүн	ГСААГ-/2017/-ГА-03	Аймгийн Татварын хэлтэс,Санхүү, төрийн сангийн хэлтэс, холбогдох байгууллагууд	2017.06.09	2017.10.20	2017.10.25	Ахлах аудитор Ц.Батсайхан, аудитор, шинжээч нар	ҮАГ-ын нэгдсэн удирдамжаар аудит хийнэ
4	Засгийн газрын өрийн удирдлагын хэрэгжилт, үр дүн	ГСААГ-/2017/-ГА-04	Аймгийн Санхүү, төрийн сангийн хэлтэс, холбогдох байгууллагууд	2017.02.02	2017.04.20	2017.04.25	Ахлах аудитор Д.Оюунбат, аудитор, шинжээч нар	ҮАГ-ын нэгдсэн удирдамжаар аудит хийнэ
5	Цагдаагийн хэлтсийн санхүүгийн үйл ажиллагааны үр дүн	ГСААГ-/2017/-ГА-05	Цагдаагийн хэлтэс	2017.05.20	2017.06.20	2017.06.25	Ахлах аудитор Д.Оюунбат, шинжээч Б.Дарханбат	АИТХ-ын хүсэлтээр
6	"Шивээ-сервис" ХХК-ийн санхүүгийн зарим үйл ажиллагаанд үр дүн	ГСААГ-/2017/-ГА-06	"Шивээ-сервис" ХХК	2017.03.05	2017.05.20	2017.05.25	Ахлах аудитор Д.Оюунбат, аудитор, шинжээч нар	Өөрийн санаачилгаар
7	Аймгийн Хөдөлмөр, халамж үйлчилгээний газрын үйл ажиллагааны үр дүн	ГСААГ-/2017/-ГА-07	ХХҮГазар, Сумдын ЗДТГ	2017.05.20	2017.06.20	2017.06.25	Ахлах аудитор Ц.Батсайхан, аудитор, шинжээч нар	АИТХ-ын хүсэлтээр
8	"Тохижилт-Сүмбэр" ОНӨААТҮГ-ын үйл ажиллагааны үр дүн	ГСААГ-/2017/-ГА-08	"Тохижилт-Сүмбэр" ОНӨААТҮГ	2017.06.25	2017.07.20	2017.07.25	Ахлах аудитор Ц.Батсайхан, аудитор, шинжээч нар	АИТХ-ын хүсэлтээр
9	Цөм сүрэг үржлийн төвийн үйл ажиллагааны үр дүн	ГСААГ-/2017/-ГА-09	Цөм сүрэг үржлийн төв	2017.05.20	2017.06.20	2017.06.25	Аудитор Г.Наранбаяр, аудитор, шинжээч нар	Өөрийн санаачилгаар
10	Эрх бүхий байгууллагын үүрэг болгосноор тухай бүр хийх болон орон нутгийн захиалгаар хийх бусад аудит	ГСААГ-/2017/-ГА-10	ААГ	тухай бүр			Ахлах аудитор, аудитор, шинжээч нар	
Хоёр. Нийцлийн аудит								
1	Орон нутгийн хөгжлийн сангийн зарцуулалт	ГСААГ-/2017/-НА-01	Аймаг, сумын ЗДТГ, СТСХ, ХБХ	2017.01.16	2017.05.02	2017.05.20	Ахлах аудитор Ц.Батсайхан, аудитор, шинжээч нар	ҮАГ-ын нэгдсэн удирдамжаар аудит хийнэ

2	Хөгжлийн бодлого төлөвлөлтийн тухай хуулийн хэрэгжилт	ГСААГ-/2017/-НА-02	Төсвийн байгууллагууд, Төрийн болон орон нутгийн өмчийн байгууллагууд	2017.09.04	2018.02.02	2018.02.20	Аудитор Г.Наранбаяр, аудитор, шинжээч нар	ҮАГ-ын нэгдсэн удирдамжаар аудит хийнэ
3	Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилт	ГСААГ-/2017/-НА-03	Төсвийн байгууллагууд, Төрийн болон орон нутгийн өмчийн байгууллагууд	2017.10.02	2017.12.15	2017.12.20	Аудитор Г.Наранбаяр, аудитор, шинжээч нар	ҮАГ-ын нэгдсэн удирдамжаар аудит хийнэ
4	Монгол Улсын Ерөнхийлөгчийн сонгуулийн зардлын гүйцэтгэл	ГСААГ-/2017/-НА-04	Сонгуулийн ерөнхий хороо, сонгуулийн тойргийн хороод болон салбар, хэсгийн хороо	тухайн үед			Аудитор Г.Наранбаяр, аудитор, шинжээч нар	ҮАГ-ын нэгдсэн удирдамжаар аудит хийнэ
5	НДС-аас эмийн хөнгөлөлтөд олгож буй хөрөнгийн зарцуулалт	ГСААГ-/2017/-НА-05	Эрүүл мэнд, нийгмийн даатгалын хэлтэс, хувийн хэвшлийн эмийн сангууд	2017.10.02	2017.11.02	2017.11.05	Аудитор Г.Наранбаяр, аудитор, шинжээч нар	Өөрийн санаачилгаар
Гурав. Санхүүгийн аудит								
1	2016 оны санхүүгийн тайланд аудит хийх	СТАУС-аас	ТЕЗ-ийн төсвийн гүйцэтгэл, санхүүгийн нэгтгэсэн тайлан	2017.04.05	2017.04.20	2017.04.20	Ахлах аудитор, аудиторууд	
2			Төвлөрүүлэн захирагч	2017.03.05	2017.03.25	2017.03.25	Ахлах аудитор, аудиторууд	
3			Төсвийн шууд захирагч	2017.01.25	2017.02.25	2017.02.25	Ахлах аудитор, аудиторууд	
4			ОНӨҮГ-ууд	2017.02.15	2017.03.15	2017.03.15	Ахлах аудитор, аудиторууд	
5			Монгол Улсын 2016 оны нэгдсэн төсвийн гүйцэтгэл	2017.05.10	2017.06.01	2017.06.10	Ахлах аудитор, аудиторууд	
6	2016 оны санхүүгийн тайланд завсрын аудит хийх		Төсвийн шууд, төвлөрүүлэн, ерөнхийлөн захирагчид	2017.11.10	2017.12.10	2017.12.10	Ахлах аудитор, аудиторууд	
Дөрөв. Гүйцэтгэлийн болон нийцлийн, санхүүгийн аудитын үр нөлөөг дээшлүүлэх, мэдээллийн технологийг сайжруулах талаар								
1	Гүйцэтгэлийн болон Нийцлийн аудитын дүнг АИТХ-д тухай бүр танилцуулах		ААГ	тухай бүр	тухай бүр		Тэргүүлэх аудитор	
2	Аудитын тайлангийн дүнг улирал бүр хэвлэл, мэдээллийн хэрэгслээр сурталчлах		ААГ	улирал бүр	улирал бүр		Тэргүүлэх аудитор, аудитор Г.Наранбаяр	
3	Төсвийн ерөнхийлөн захирагчийн жилийн эцсийн нэгтгэсэн санхүүгийн тайлан болон төсөвт байгууллага, орон нутгийн өмчит үйлдвэрийн газарт хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудитын дүнг АИТХ-д хүргүүлж, гарсан зөрчил дутагдлыг арилгуулах арга хэмжээ авах		ААГ	2016.05.01	2016.05.10		Тэргүүлэх аудитор, Аудитын менежер	

4	Ахлах аудитор, аудитор нарын хийсэн гүйцэтгэл, нийцлийн аудитын тайланг аудит хийж дууссан тухай бүр байгууллагын удирдлагын зөвлөлийн хурлаар хэлэлцүүлж, баталгаажуулан дүгнэлт, зөвлөмж өгөх,		ААГ	тухай бүр			Аудитын менежер	
5	Урьд оны аудитаар тавигдсан төлбөр, зөрчлийн барагдуулалт, өгсөн зөвлөмжийн биелэлтийг хангуулан, давтан шалгалт хийж, үр дүнг байгууллагын удирдлагын зөвлөлд мэдээлэх		ААГ	улирал бүр			Аудитын менежер Ахлах аудитор, аудиторууд	
6	Аудитын өртөг зардал, үр өгөөжийг хийсэн аудит бүр дээр тухай бүр тооцож байх, аудитын үр өгөөжийг шалгадагч байгууллагын удирдлагаар хүлээн зөвшөөрүүлж, баримтжуулах арга хэмжээ авах		ААГ	тухай бүр			Аудитын менежер, ахлах аудитор, аудиторууд	
7	Санхүүгийн тайлангийн аудитад СТАУС програм хангамжийг бүрэн ашиглаж, програмаар гүйцэтгэх		ААГ	жилийн турш			Аудитын менежер Ахлах аудитор, аудиторууд	

Тав. Аймгийн иргэдийн Төлөөлөгчдийн Хуралд үзүүлэх үйлчилгээ

1	Аймгийн 2018 оны төсвийн төсөлд орлого нэмэгдүүлэх, зардал бууруулах санал боловсруулж ИТХ-аар хэлэлцүүлж, шийдвэрлүүлэх		АИТХ	2017.11.20	2017.12.05		Тэргүүлэх аудитор, Аудитын менежер	
---	--	--	------	------------	------------	--	---------------------------------------	--

Зургаа. Өргөдөл, гомдол барагдуулалт

1	Байгууллага, иргэдээс ирүүлсэн өргөдөл, санал, хүсэлтийг хуулийн хугацаанд түргэн шуурхай барагдуулж, шийдвэрлэх		ААГ	тухай бүр			Тэргүүлэх аудитор, Аудитын менежер	
---	--	--	-----	-----------	--	--	---------------------------------------	--

Долоо.Дотоод ажлын талаар

1	Аудитын газрын 2016 оны ажлын тайланг ҮАГ-т хүргүүлж, үр дүнгийн гэрээг дүгнүүлэх		ААГ	2017.01.05	2017.02.01		Тэргүүлэх аудитор	
2	2016 оны санхүүгийн тайланд аудит хийх төлөвлөгөө, хуваарийг СТАУС програм хангамжийг ашиглан боловсруулж, батлуулах		ААГ	2017.01.06	2017.02.01		Аудитын менежер , ахлах аудитор, аудиторууд	
3	Монгол Улсын Ерөнхий аудитортой 2017 онд бүтээгдэхүүн, ажил үйлчилгээ нийлүүлэх үр дүнгийн гэрээ байгуулах		ААГ	2017.01.05	2017.02.05		Тэргүүлэх аудитор	

4	Аудитын газрын ажилтнуудтай 2017 оны үр дүнгийн гэрээ байгуулах, ёс зүйн мэдэгдлийг гаргуулан авах		ААГ	2017.01.15	2017.01.25		Тэргүүлэх аудитор	
5	Аудитын газрын жилийн ажлын тайланг хэвлэж, холбогдох байгууллагад хүргүүлэх, сурталчлах ажлыг зохион байгуулах		ААГ	1-р улиралд			Тэргүүлэх аудитор	
6	Олон нийттэй харилцах харилцааг оновчтой болгож, мэдээллийн ил тод байдлыг хангах, мэдээлэл тархалтыг зөв зохион байгуулах, дотоод үйл ажиллагаанд ашиглах мэдээллийн самбарыг байнга ажиллуулж хэвших		ААГ	жилийн турш			Тэргүүлэх аудитор ахлах аудитор Ц.Батсайхан	
7	Авлигаас урьдчилан сэргийлэх,соён гэгээрүүлэх үйл ажиллагааны төлөвлөгөө баталж, хэрэгжүүлэх		ААГ	жилийн турш			Тэргүүлэх аудитор, ЭБАТ	
8	Байгууллагын үйл ажиллагааны статистикийн мэдээ, тайланг гаргаж, ҮАГ-т хүргүүлэх		ААГ	Хагас, бүтэн жилээр			Аудитын менежер , ахлах аудитор, аудиторууд	
9	Ажиллагсдын 2016 оны хөрөнгө орлогын мэдүүлгийг гаргуулж, ҮАГ-т хүргүүлэх		ААГ	2017.01.25	2017.02.05	2017.02.10	Тэргүүлэх аудитор, Аудитын менежер, ЭБАТ	
10	Байгууллагын албан хэрэг, архивын үйл ажиллагааг журмын дагуу бүртгэж хөтлөх, бүрдүүлэх		ААГ	жилийн турш			Тэргүүлэх аудитор, аудитын менежер, бичиг хэрэг, архивын ажилтан	
11	Тэргүүлэх аудиторын тушаал, бусад шийдвэр, аудитын явцад илэрсэн зөрчлийн акт, албан шаардлагыг хууль эрх зүйн зөрчилгүй гаргуулах		ААГ	жилийн турш			Тэргүүлэх аудитор	
Найм. Ажилтнуудын мэдлэг, мэргэжлийг дээшлүүлэх талаар								
1	Төрийн аудитын байгууллагын удирдах ажилтнуудын зөвлөгөөн болон сургалтанд оролцох		ААГ	2017.01.05	2017.02.01		Тэргүүлэх аудитор	
2	ҮАГ-аас баталсан стратегийн төлөвлөгөөнд тусгагдсаны дагуу ахлах аудитор, аудитор нарыг мэргэжлийн тасралтгүй сургалтанд хамруулах		ААГ	тухай бүр			Тэргүүлэх аудитор	
3	ТАБ-ын мэргэшсэн ажилтнаас авах шалгалтын болзол журмын дагуу шалгалтад бэлтгэх		ААГ	жилийн турш			Аудитын менежер,Ахлах аудитор, аудиторууд	
4	Стратеги төлөвлөгөөнд тусгагдсаны дагуу байгууллагын дотоод сургалтын төлөвлөгөө боловсруулж, мөрдөн ажиллах		ААГ	жилийн турш			Тэргүүлэх аудитор, аудитын менежер	

Ес. Орон тоо, төсвийн зарцуулалт, ажиллагсдын нийгмийн асуудлын талаар								
1	Батлагдсан төсвийг зориулалтын дагуу, үр ашигтай зарцуулж, төсвийн гүйцэтгэлийн		ААГ	тухай бүр			Тэргүүлэх аудитор	
							Нягтлан бодогч	
2	Төсвийн зарцуулалтын тайланг хагас, бүтэн жилээр гаргаж, хамт олонд мэдээлж,шилэн дансны цахим сүлжээнд болон байгууллагын мэдээллийн самбарт байршуулах		ААГ	тухай бүр			Тэргүүлэх аудитор, Нягтлан бодогч	
3	Аудитын газрын 2018 оны төсвийн төслийг Үндэсний аудитын газарт хүргүүлэх		ААГ	2017.07.01	2017.08.01	2017.08.01	Тэргүүлэх аудитор, Нягтлан бодогч	
4	Дотоод журмын дагуу ажиллагсдад олгох шагнал урамшуулал, тэтгэмж, тусламж, нийгмийн асуудлыг тухай бүр шийдвэрлэж байх		ААГ	тухай бүр			Тэргүүлэх аудитор, Нягтлан бодогч	
5	Шилэн дансны хууль тогтоомжийг хэрэгжүүлэх		ААГ	жилийн турш			Тэргүүлэх аудитор, Нягтлан бодогч	
6	Ажиллагсдын нийгмийн асуудлыг шийдвэрлэх зорилгоор жилд нэг ажилтныг орон сууцны дэмжлэгт хамруулахаар холбогдох баримт материал, санал хүсэлтийг ҮАГ-т хүргүүлэн шийдвэрлүүлэх		ААГ	жилийн турш			Тэргүүлэх аудитор	
7	Байгууллагын ажиллагсдыг эрүүл мэндийн үзлэгт хамруулах		ААГ	жилийн турш			Тэргүүлэх аудитор	
8	Байгууллагын ахмад настанд хүндэтгэл үзүүлэх арга хэмжээг зохион байгуулах		ААГ	жилийн турш			Тэргүүлэх аудитор	
Нийт 9 бүлэг, 53 ажил								

ГОВЬСҮМБЭР АЙМГИЙН АУДИТЫН ГАЗАР