

ДАРГА, ТЭРГҮҮЛЭХ АУДИТОР

П.АЛТАНЗАЯА

АВЛИГАТАЙ ТЭМЦЭХ ҮНДЭСНИЙ ХӨТӨЛБӨРИЙН ХҮРЭЭНД 2018 ОНД ӨМНӨГОВЬ АЙМАГ ДАХЬ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗРААС
ХЭРЭГЖҮҮЛЭХ ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ДЭД ТӨЛӨВЛӨГӨӨ

№	Авлигатай тэмцэх үндэсний хөтөлбөрийн хүрээнд хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Хөтөлбөрийн хугацаа	2018 онд хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Хэрэгжүүлэх хугацаа	Хариуцах нэгж
1. АУДИТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ХҮРЭЭНД:					
4.1.3.1 Улс орон нутгийн төсөв, санхүүгийн төсөв, санхүүгийн удирдлагын тогтолцоог сайжруулах, ил тод, нээлттэй, хариуцлагатай байх зарчмыг мөрдүүлэх					
1.1	1.1.1 "Шилэн дансны цахим хуудсанд тавих мэдээллийн агуулга, нийтлэг стандартыг тогтоох журам", түүний хавсралт болон дэд цэсүүдэд тавигдсан мэдээлэл, түүний агуулга олон нийтэд ойлгомжтой байгаа эсэхэд дүн шинжилгээ хийх	2017-2020 он	Журмын дагуу аудит хийж гүйцэтгэх	Цагалбарт хугацаа	Нийцлийн аудитын баг
	Орон нутгийн хөгжлийн сангийн хөрөнгөөр хэрэгжих хөрөнгө оруулалт болон төсөл, хөтөлбөр, арга хэмжээ бүрийн явц, гүйцэтгэлийг цахимаар хянах орчныг бүрдүүлж, нээлттэй, ил тод болгох, мэдээллийг сайжруулах		Журмын дагуу аудит хийж гүйцэтгэх	Цагалбарт хугацаа	Нийцлийн аудитын баг
4.1.3.2 Төсвийн төлөвлөлтийн үр ашигтай байдал, гүйцэтгэл, зарцуулалтын хөндлөнгийн хяналт, хариуцлагыг дээшлүүлэх					
1.2	1.2.1 Санхүү, төсвийн холбогдолтой хууль тогтоомж зөрчсөн этгээд, аудитын болон санхүүгийн хяналт шалгалтын дүгнэлтийг үнэн зөв гаргаагүй албан тушаалтанд хариуцлага хүлээлгэх эрх зүйн зохицуулалтыг бий болгох	2018-2020 он	Бонд, зээл өрийн бичиг, баталгаа түүнтэй адилтгах санхүүгийн бусад хэрэгсэл, төр, хувийн хэвшлийн түншлэлийн гэрээ, концесс, төсөв, өмч хөрөнгө мөнгө зарцуулах, өр, авлага үүсгэсэн аливаа шийдвэрийг цахим хуудаст байршуулах	Цагалбарт хугацаа	Санхүү, гүйцэтгэл, нийцлийн аудитын баг
4.1.3.7 Аудитын дүгнэлтийн дагуу авах арга хэмжээ, хариуцлагын тогтолцоог сайжруулах					
1.3	1.3.1 Аудитын байгууллагын акт, дүгнэлт, албан шаардлага, зөвлөмжийн хэрэгжилтэд дүн шинжилгээ хийж, холбогдох арга хэмжээг авч хэрэгжүүлэх	2017-2019 он	Аудитын акт, албан шаардлага, дүгнэлтийг цахим сайтад байршуулах, хэрэгжүүлэх талаар холбогдох арга хэмжээг зохион байгуулах	Тухай бүр	Санхүү, гүйцэтгэл, нийцлийн аудитын баг

4.1.3.9 Төрийн аудитын байгууллагын хараат бус байдал, чадавхийг бэхжүүлэн аудитын чанар, үр нөлөөг дээшлүүлж, авлигаас урьдчилан сэргийлэх нөхцөлийг хангахад дэмжлэг үзүүлэх					
1.4	1.4.1 Төрийн аудитын байгууллагын зөвлөмжийг үр дүнтэй хэрэгжүүлэх эрх зүйн орчинг бий болгох	2018-2020 он	Батлагдан гарсан эрх зүйн баримт бичгийг ил тод байршуулах	Жилийн турш	Санхүү, гүйцэтгэл, нийцлийн аудитын баг
4.1.3.10 Төрийн аудитын байгууллагаас хийсэн аудитын тайлан, дүгнэлт, зөвлөмжийг олон нийтэд ил тод мэдээлэх тогтолцоог боловсронгуй болгож, нийтийн алба, албан тушаалтны үйл ажиллагаа, түүний үр дүнг иргэд, олон нийтийн хяналтад оруулах					
1.5	1.5.1 Төрийн аудитын байгууллагаас гаргасан акт, албан шаардлага, зөвлөмжийг төрийн байгууллагууд шилэн данс болон цахим хуудсаар олон нийтэд мэдээлдэг болох	2017-2019 он	Аудитын тайлан баталгаажуулснаас хойш нууцын зэрэглэлтэйгээс бусад тайлан акт, албан шаардлагыг тухай бүр цахим хуудаст тогтмол байршуулж мэдээлж байх. Аудитын үйл ажиллагаа, акт, албан шаардлагын биелэлтийн талаар тогтмол цахим хуудаст байршуулж, мэдээлж байх	Жилийн турш	Санхүү, гүйцэтгэл, нийцлийн аудитын баг
2. ТӨРИЙН АУДИТЫН БАЙГУУЛЛАГЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ХҮРЭЭНД:					
4.1.3.9 Төрийн аудитын байгууллагын хараат бус байдал, чадавхийг бэхжүүлэн аудитын чанар, үр нөлөөг дээшлүүлж, авлигаас урьдчилан сэргийлэх нөхцөлийг хангахад дэмжлэг үзүүлэх					
2.1	2.1.1 Төрийн аудитын байгууллагын хараат бус байдлыг хангах, аудитын байгууллагын тогтолцоог боловсронгуй болгох	2017-2018 он	ТАБ-ын эрх зүйн орчинг боловсронгуй болгох ажлыг хэсгийн зохион байгуулсан ажилд идэвхитэй оролцож шийвдэрийн төсөлд санал хүргүүлэх Батлагдан гарсан эрх зүйн баримт бичгийг ил тод байршуулах	Жилийн турш	Санхүү, гүйцэтгэл, нийцлийн аудитын баг
2.2	2.2.1 Удаа дараагийн аудитаар нягтлан бодох бүртгэлийн хөтлөлт, дотоод хяналт хангалттай үнэлгээ авсан байгууллагын санхүүгийн тайланд жил бүр аудит хийдэггүй байх нөхцөл, шалгуурыг боловсронгуй болгох	2017-2020 он	"Санхүүгийн тайланд аудит хийх хараат бус аудитын хуулийн этгээдийг сонгон шалгаруулах журам батлахад саналаа хүргүүлэх Батлагдан гарсан эрх зүйн баримт бичгийг ил тод байршуулах	Жилийн турш	Санхүү, гүйцэтгэл, нийцлийн аудитын баг

2.3	2.3.1 Төрийн аудитын байгууллага зарим чиг үүргээ аудитын бусад байгууллагаар гүйцэтгүүлэхдээ тэгш оролцоог хангах, олон нийтийн хяналтыг сайжруулах	2018-2020 он	Санхүүгийн тайланд аудит хийх хараат бус аудитын хуулийн этгээдийг сонгон шалгаруулахдаа журамд саналаа хүргүүлэх Сонгон шалгаруулалтыг нээлттэй, ил тод явуулах	1 дүгээр улиралд	Санхүү, гүйцэтгэл, нийцлийн аудитын баг
4.1.3.10 Төрийн аудитын байгууллагаас хийсэн аудитын тайлан, дүгнэлт, зөвлөмжийг олон нийтэд ил тод мэдээлэх тогтолцоог боловсронгуй болгож, нийтийн алба, албан тушаалтны үйл ажиллагаа, түүний үр дүнг иргэд, олон нийтийн хяналтад оруулах					
2.4	2.4.1 Төрийн аудитын тухай хуульд заасны дагуу Төрийн аудитын байгууллагаас хийсэн аудитын тайланг олон нийтэд мэдээлэх	2017-2022 он	Аудитын тайлан баталгаажуулснаас хойш нууцын зэрэглэлтэйгээс бусад тайлан акт, албан шаардлагыг тухай бүр цахим хуудаст тогтмол байршуулж мэдээлж байх. Аудитын үйл ажиллагаа, акт, албан шаардлагын биелэлтийн талаар тогтмол цахим хуудаст байршуулж, мэдээлж байх	Тухай бүр	Санхүү, гүйцэтгэл, нийцлийн аудитын баг
2.5	2.5.1 Аудит хийхдээ эрсдэлтэй сэдэв, чиглэлийн талаар олон нийтээс санал, судалгаа авах үйл ажиллагааг цахим технологи ашиглан нэвтрүүлэх	2017-2019 он	Аудитын иргэний танхим болон аудитын иргэдийн бүлгийн үйл ажиллагааны дүрэм боловсруулахад санал хүргүүлэх	Жилийн турш	Санхүү, гүйцэтгэл, нийцлийн аудитын баг
3. АВЛИГАТАЙ ТЭМЦЭХ САНАЛ, САНААЧЛАГА					
3.1	3.1.1 Хүний нөөцийн ил тод байдлыг хангах, олон нийтийг танилцах боломжоор хангах	Батлагдсан орон тоонд орсон өөрчлөлтийг цахим хуудаст байршуулах Сул орон тооны зар, сонгон шалгаруулалт явуулах талаар цахим хуудаст байршуулах		Жилийн турш	Аудитын менежер
3.2	3.2.1 Албан хаагч бүрийн ажил үүргийн хуваарийг тодорхой болгох	Албан хаагч нэг бүрийн ажил үүргийн хуваарь, ажлын байрны тодорхойлтыг баталж мөрдүүлэх Хариуцсан ажил үүргийн чиглэлийн талаарх мэдээллийг цахим хуудаст байршуулах		Жилийн турш	Аудитын менежер
3.3	3.3.1 Давхар ажил эрхлэх боломжтой эсэхийг шийдвэрлэх	Хуулиар давхар ажил эрхэлж болох ажлын жагсаалтыг гаргаж, албан хаагчдад танилцуулах Давхар ажил эрхлэх тохиолдолд зөвшөөрөл олгох		Жилийн турш	Дарга, тэргүүлэх аудитор, ЭБАТ
		Авлигад өртөх эрсдэлтэй ажил, албан тушаалын жагсаалтыг гаргах		Жилийн турш	Удирдлагын зөвлөл

3.4	3.4.1 Авлигын эрсдэл ба авлига гарах боломжийг бууруулах	Авлигын эрсдэл ба авлига гарах боломжийг бууруулах чиглэлээр холбогдох арга хэмжээ авч хэрэгжүүлэх /хүнд суртал, чирэгдлийг багасгах, сөрөг үзэгдлийг хаах, ашиг сонирхлын зөрчлийн мэдүүлгийг хянах, мэдээгдэл гаргах, албан хаагчийн ажлын байрыг сэлгүүлэх / АТГ-аас гаргасан гарын авлагыг олшруулан тарааж, таниулах	Жилийн турш	Бүх ажилтан
3.5	3.5.1 Авлигын эсрэг хууль тогтоомж, дүрэм, журмыг иргэдэд сурталчлах, энэ талаарх мэдээллийг иргэд, байгууллага чөлөөтэй авах нөхцлийг хангах	Иргэд олон нийттэй харилцах мэдээллийн самбарын үйл ажиллагааг тогтмолжуулах Шторк, реклам мэдээлэл гаргах	Жилийн турш	Аудитын менежер, ЭБАТ, Мэдээлэл технологийн ажилтан

БОЛОВСРУУЛСАН.
АХЛАХ АУДИТОР

Т.ХОНГОРЗУЛ

ОГНОО.2018.01.25

ХЯНАСАН.
АУДИТЫН МЕНЕЖЕР

Д.АЛДАРМӨНХ

ОГНОО.2018.01.25