

БАЯН-ӨЛГИЙ АЙМАГ ДАХЬ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗРЫН ЗӨВЛӨМЖИЙН БҮРТГЭЛ

Аудитын төрөл: Санхүүгийн тайлангийн аудит
 Хамрах хугацаа: 2018 оны 1-6 дугаар сар

№	Аудитын код	Аудитын нэр	Зөвлөмжийн утга	Аудитын зөвлөмжийн мэдээлэл										Зөвлөмжийн хэрэгжилт	Зөвлөмжийн биелэлтийг харуулах албан тушаалтан	Зөвлөмжийн хэрэгжилтэд хяналт тавих аудитор, шилжээний өмөг нэр, албан тушаал	Зөвлөмжийн биелэлтийг мэдээлэх баримт бичгийн нэр, огноо, дугаар	Хүлээн зөвшөөрүүлсэн үр өгөөж	Тайлбар								
				Нийт зөвлөмжийн тоо	Үүнээс:					Зөвлөмжийн хугацаа (өн, сар, өдөр)		Зөвлөмжийн биелэлтийг харуулах албан тушаалтан								Хэрэгжилт	Хэрэгжих шатандаа	Хэрэгжүүлсэн	Зөвлөмжийн хэрэгжүүлэх шалтгааны тайлбар	Дараа өгдөг шийдэмж үйлдэл	Хүлээн зөвшөөрүүлсэн үр өгөөж	Тайлбар	
					Асчлалт өгөх, үр ашгү үр нөлөө сайжруулах	Бүртэл төлөвлөлтийг хийсвэрлэх	Хууль тогтоомжийн хэрэгжилтэд холбоотой	Дараагийн үйлдлийг санхүүжүүлэх	Бүтэц	Хүргүүлсэн	Биелэлтийг тооцох	Байгууллагын нэр	Албан тушаал														Өмөг нэр
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y	Z		
Нэг, Өмнөх оноос шилжин ирсэн																											
Дүн				0	0	0																					
Хоёр, Тайлант он																											
1	БӨА-2018/24/СТА-ТШЗ	Өлгий сумын 3 дугаар бүрэн дүнд сургууль	2017 оны НДШ-ийн тооцоог холбогдох анхан шатны баримтуудад үндэслэн хүн тус бүрээр хийж, 742.7 мянган төгрөгийн дутуу төлөгдсөн шимтгэлийг сургуулийн төсөөс нөхөн төлж, зөрчлийг арилгах	1		1			2018.2.21	2018.6.30	Өлгий сумын 3 дугаар бүрэн дүнд сургууль	Заирал	К.Ермэнгүл	Ахлах аудитор М.Айнур	Өлгий сумын 3-р БДС-ийн 2018.03.23-ны №42 албан бичиг	1											
2	БӨА-2018/20/СТА-ТШЗ	Өлгий сумын 6 дугаар бүрэн дүнд сургууль	Төсвийн тухай хуулийн 6 дугаар зүйлийн 6.4.8 дэх заалтыг баримталж 6.1 сая төгрөгийн өглөлийг бүрэн барагдуулж, шинээр өвлөг үүсгэхгүй байх цаашд холбогдох хууль тогтоомжийг баримтлах, орон тооны хялгарыг мөрдөж ажиллах, Шинээр нэмэгдсэн бага ангийн 2 бүлгийн багшин орон тоог 2018 оны орон тооны хялгаарт оруулж батлуулах арга хэмжээ авах.	3		2		1	2018.2.22	2018.6.30	Өлгий сумын 6 дугаар бүрэн дүнд сургууль	Заирал	Т.Манай	Ахлах аудитор М.Айнур	Өлгий сумын 6-р БДС-ийн 2018.06.29-ны №40 албан бичиг	3											
3	БӨА-2018/1/СТА-ЗГТС	Аймгийн НДС-ын	Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хуулийн 13 дугаар зүйлийн 13.1, 13.5, 13.6, 13.7, 14.3.1 дэх заалтуудыг мөрдөж анхан шатны баримтыг зохио журмын дагуу бүрдүүлж ажиллах, авлагыг бүрэн барагдуулж ажиллах	2		1	1		2018.02.19	2018.10.01	ЭМНДХэлтэс	Дарга	Т.Өсөрхан	Аудитор Д.Назгул	НДХ-ийн 2018.06.26-ны №40 албан бичиг	2											
4	БӨА-2018/114/СТА-ТШЗ	Цэнгэл сумын 1-р хүүхдийн цэцэрлэг	Батлагдсан орон тооны хялгарыг мөрдөж ажиллах, УИХ-ын "Монгол Улсын 2017 оны төсвийн тухай хуульд нэмэлт, өөрчлөлт оруулах тухай хууль батлагдсанад холбогдох анхан шатны баримт бичгийг 2017 оны 29 дүгээр тогтоолыг хэрэгжүүлж ажиллах	1					2018.02.05	2018.07.01	Цэнгэл сумын 1-р хүүхдийн цэцэрлэг	Эрхлэгч	С.Айбарш	Аудитор Д.Назгул	Цэнгэл 1-р цэцэрлэгийн 2018.06.19-ны №18 албан бичиг	1											
5	БӨА-2018/113/СТА-ТШЗ	Цэнгэл сумын 2-р хүүхдийн цэцэрлэг	Санхүүгийн тайланд өглөгөөр илүү харуулсан 97.4 мянган төгрөгийн НДШ-ийг НД-ын байгуулагатай дахин тооцоо хийж, 2018 оны тооцоонд оруулах	1		1			2018.02.12	2018.06.01	Цэнгэл сумын 2-р хүүхдийн цэцэрлэг	Нягтлан бодогч	Б.Кийк	Аудитор Д.Назгул	Цэнгэл 2-р цэцэрлэгийн 2018.06.20-ны №11 албан бичиг	1											
6	БӨА-2018/49/СТА-ТШЗ	Аймгийн Шүүхийн шийдвэр гүйцэтгэх алба	Санхүүгийн тайлангийн толилуулга ба тодруулгыг Сөнгийн сайдын 2016 оны 388 дугаар тушаалын хавсралтад заасан зааварын дагуу батлаж оруулахгүй	1		1			2018.02.05	2018.07.01	Аймгийн Шүүхийн шийдвэр гүйцэтгэх алба	Дарга	С.Ганбат	Ахлах аудитор Х.Маваргүл	ШШГ-ны 2018.07.02-ны №11049 тоот албан бичиг	1											
7	БӨА-2018/21/СТА-ТШЗ	Аймгийн Зоонолын өвчин судлалын төв	Улаа, хоолны мөнгөнөөс хувь хүний орлогын албан татвар суулгадаа нийлмийн давталт хэссэн дүнгээс тооцож 733.9 мянган төгрөгийн татвар дутуу тайлагнаж, татварын хэмтэт илүү шилжүүлсэн 328.4 мянган төгрөгийг жилийн эцсийн санхүүгийн тайланд авлагаар харуулаагүй	2		2			2018.02.11	2018.07.01	Аймгийн Зоонолын өвчин судлалын төв	Дарга	Б.Анаргүл	Ахлах аудитор Х.Маваргүл	Зоонолын ӨСТ-ийн 2018.05.30-ны №37 тоот албан бичиг	2											
8	БӨА-2018/33/СТА-ТШЗ	Баяннуур сумын Хүүхдийн цэцэрлэг	Шүүхийн шийдвэрээр олгосон 4.0 сая төгрөгийг авлага үүсгэж, он дамжсан 3.4 сая төгрөгийн авлагыг тооцоо нийлж батлаагуулаагүй	2		2			2018.02.28	2018.07.01	Баяннуур сумын Хүүхдийн цэцэрлэг	Дарга	И.Айгүл	Ахлах аудитор Х.Маваргүл	Баяннуур сумын цэцэрлэгийн 2018.06.13-ны №18 тоот албан бичиг	2											
9	БӨА-2018/60/СТА-ТШЗ	Улаануус сумын ЗДТГ-аар	Сумын орлогын давсан хэсгээс зарцуулсан 9522.8 мянган төгрөгийн түлш, тээвэр татаахууны орлого өнө давч бүртгэлд тусгаагүй, шууд зардалд бүртгэсэн	1		1			2018.02.28	2018.07.01	Улаануус сумын ЗДТГ-аар	Дарга	А.Хоньрат Б.Айнур	Ахлах аудитор Х.Маваргүл	Улаануус сумын ЗДТГ-ын 2018.06.21-ны №3171 тоот албан бичиг	1											
10	БӨА-2018/8/СТА-ОНТС	Аймгийн Хэлмэгчийн сан /Орон нутгийн төсөв	Төсвийн төлөвлөлтийг сааруулах, өр төлбөрийг барагдуулах	2			1	1	2018.03.05	2018.06.01	ХХУГ-аар	Дарга	Б.Сүхман	Аудитор Б.Ургийнтуяа	ХХУГ-ын 2018.06.05-ны №412 тоот албан бичиг	2											
11	БӨА-2018/133/СТА-ТШЗ	Толбо сумын эрүүл мэндийн төв	Туслах үйчнэ орлогыг давчт бэлчээр авч шууд зарцуулсан зөрчлийг арилгах, давтан гаргахгүй байх	1			1		2018.02.28	2018.07.01	Толбо сумын эрүүл мэндийн төв	Эрхлэгч	М.Бахыг	Аудитор Ж.Назгул	Толбо сумын ЭМТ-ийн 2018.06.29 №12 тоот албан бичиг	1											
12	БӨА-2018/9/СТА-ТТЗ	Толбо сумын ЗДТГ-аар	Сумын ЗДТГ санхүүгийн тайланд ОНХС-ийн хөрөнгөөр хийгдэж дууссан барилга байгууламжийг ДУУ дагнасаас шилжүүлж бүртгэх	1		1			2018.03.29	2018.06.20	Толбо сумын ЗДТГ	Дарга	А.Конторбай	Аудитор Ж.Назгул	Толбо сумын ЗДТГ-ын 2018.04.10 №341 тоот албан бичиг	1											
13	БӨА-2018/10/СТА-ТШЗ	Алтай сумын ЕБСургууль	Бараа материалын дэнсанд байгаа бүртгэл, ангиалан алдааг зарлуулах	1		1			2018.02.27	2018.06.15	Алтай сумын ЕБСургууль	Заирал	Х.Тилек	Аудитор Х.Ермөнгул	Алтай БДС-ийн 2018.06.14-ны №25 тоот албан бичиг	1											
14	БӨА-2018/19/СТА-ТШЗ	Цагааннуур тосгоны Дунд сургууль	Хуримтлагдсан үр дүнд, Дахин үнэлэгчийн нөөц даноны зөвий үлдэгдлийг 1894418 төгрөгөөр бууруулах бичилт хийсэн алдааг зарлуулах	1		1			2018.02.27	2018.06.15	Цагааннуур тосгоны Дунд сургууль	Заирал	Б.Понжоо	Аудитор Х.Ермөнгул	Цагааннуур ДС-ийн 2018.06.14-ны №22 тоот албан бичиг	1											
15	БӨА-2018/101/СТА-ТШЗ	Өлгий сумын Хүүхдийн 8 дугаар цэцэрлэг	Өр төлбөрийг барагдуулах	1		1			2018.02.25	2018.07.01	Өлгий сумын Хүүхдийн 8 дугаар цэцэрлэг	Эрхлэгч	З.Харлыга	Аудитор Р.Бармаа		1									Хугацаа болоогүй		
16	БӨА-2018/166/СТА-ТШЗ	Өлгий сумын Хүүхдийн 13 дугаар цэцэрлэг	НББ-ийн сайжруулах, санхүүгийн тайланд тусгаж харуулаагүй авлагыг тооцоонд оруулах	1		1			2018.02.25	2018.06.01	Өлгий сумын Хүүхдийн 13 дугаар цэцэрлэг	Эрхлэгч	А.Жайнагүл	Аудитор Р.Бармаа	Өлгий сумын 13-р цэцэрлэгийн 2018.06.26-ны №07 тоот албан бичиг	1											
17	БӨА-2018/64/СТА-ТШЗ	Өлгий сумын "Эрдэм" цогцолбор сургуулийн хүүхдийн цэцэрлэг	НББ-ийн сайжруулах, Санхүүгийн тайланд илүү харуулсан авлагыг тооцоонд оруулах	1		1			2018.02.25	2018.06.20	Өлгий сумын "Эрдэм" цогцолбор сургуулийн хүүхдийн цэцэрлэг	Эрхлэгч	А.Баттэвч	Аудитор Р.Бармаа		1											
18	БӨА-2018/01/СТА-ТЭЗ	Аймгийн Засаг дарга	Он дамжсан өр төлбөрийг бүрэн барагдуулах, өр төлбөр нэмж үүсгэхгүй байх, орон тооны хялгарыг баримталж ажиллах, Э-тайлан програмид харьяа байгууллагуудын санхүүгийн тайланг нэг бүрчлэн тусгалт хийж зөрүүг арилгах, хэвн батлаагуулах ажиллах, эсрэг зөрчлийг цаашд давтан гаргахгүй байх	3		2	1																		Хугацаа болоогүй		
Дүн				26	0	16	8	1	1																		

Бүртгэсэн : /М.Айнур /
 Ахлах аудитор
 Хянасан: /Х.Женисбек /
 Менежер

2018 он 05 сар 30 өдөр