

БАТЛАВ.ЕРӨНХИЙ АУДИТОРЫН ОРЛОГЧ:...../С.БҮРЭНБАТ/
(Гарын үсэг, тэмдэг)

2018 оны 03 дугаар сарын 20-ны өдөр

БУЛГАН АЙМАГ ДАХЬ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗРЫН 2018 ОНЫ
ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЖИЛИЙН ТӨЛӨВЛӨГӨӨ

УХА0122

ТАБТ-ний дугаар	АТ-ний дугаар	Хөтөлбөр (хөтөлбөрийн нэр), хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Гүйцэтгэлийн шалгуур үзүүлэлт		Хугацаа	Төсөв (мян.төг)	Хариуцах нэгжийн нэр (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	6	7	8
Нэг. "Санхүүгийн тайлангийн аудит" гэсэн стратеги зорилтыг хангахад чиглэсэн хөтөлбөр, арга хэмжээ:							
"1.1. Санхүүгийн тайлангийн аудит" хөтөлбөрийн хүрээнд:							
1.24	1.1	1.1.1. ТШЗ-чдын 2017 оны санхүүгийн тайланд аудит хийж дүгнэлт гаргах	Төсвийн тухай хуулийн 8.9.1-д заасан хугацаанд төсвийн шууд захирагчийн 71 санхүүгийн тайланд хуваарийн дагуу аудит хийж дүгнэлт гаргах	Аудитын 3 үе шатны ажлын мэдээлэллийг СТАУС-2 программд бүрэн оруулж хэрэглэгч онлайн хэлбэрээр мэдээлэл авах нөхцөл бүрдсэн байна.	2018.01.10 - 2018.02.25	52158.9	Аудиторууд тусгай хуваарийн дагуу
1.25	1.1	1.1.2. ТТЗ-чдын 2017 оны санхүүгийн тайланд аудит хийж, дүгнэлт гаргах	Төсвийн тухай хуулийн 8.9.3-д заасан хугацаанд төсвийн төвлөрүүлэн захирагчийн 19 тайланд хуваарийн дагуу аудит хийж дүгнэлт гаргах	Аудитын 3 үе шатны ажлын мэдээлэллийг СТАУС-2 программд бүрэн оруулж хэрэглэгч онлайн хэлбэрээр мэдээлэл авах нөхцөл бүрдсэн байна.	2018.03.05 - 2018.03.25		
1.24	1.1	1.1.3. Тусгай зориулалтын шилжүүлгийн 2017 оны санхүүгийн тайланд аудит хийж, дүгнэлт гаргах	Төсвийн тухай хуулийн 8.9.1-д заасан хугацаанд төсвийн шууд захирагчийн 81 санхүүгийн тайланд хуваарийн дагуу аудит хийж дүгнэлт гаргах	Аудитын 3 үе шатны ажлын мэдээлэллийг СТАУС-2 программд бүрэн оруулж хэрэглэгч онлайн хэлбэрээр	2018.01.10 - 2018.02.25		

				мэдээлэл авах нөхцөл бүрдсэн байна.			
1.26	1.1	*1.1.4. Тусгай сангийн 2017 оны санхүүгийн тайланд аудит хийж дүгнэлт гаргах	Төсвийн тухай хуулийн 8.9.1-д заасан хугацаанд төсвийн шууд захирагчийн 43 санхүүгийн тайланд хуваарийн дагуу аудит хийж дүгнэлт гаргах	Аудитын 3 үе шатны ажлын мэдээлэллийг СТАУС-2 программд бүрэн оруулж хэрэглэгч онлайн хэлбэрээр мэдээлэл авах нөхцөл бүрдсэн байна.	2018.01.10 - 2018.02.25		
1.28	1.1	1.1.5. Төрийн болон орон нутгийн өмчит аж ахуйн нэгжүүдийн 2017 оны санхүүгийн тайланд аудит хийж, дүгнэлт гаргах	Төсвийн тухай хуулийн 8.9.8-д заасан хугацаанд Төрийн болон орон нутгийн өмчит 22 байгууллагын санхүүгийн тайланд хуваарийн дагуу аудит хийж дүгнэлт гаргах	Аудитын 3 үе шатны ажлын мэдээлэллийг СТАУС-2 программд бүрэн оруулж хэрэглэгч онлайн хэлбэрээр мэдээлэл авах нөхцөл бүрдсэн байна.	2018.02.15 - 2018.03.15		Хараат бус аудитын компани
1.29	1.1	1.1.6. Төсвийн ерөнхийлөн захирагчийн 2017 оны жилийн эцсийн санхүүгийн нэгтгэсэн тайланд аудит хийж дүгнэлт гаргах	Нэгдсэн удирдамжаар заасан хугацаанд аудитыг хийж, тайланг бэлтгэсэн байна.	Аудитын 3 үе шатны ажлын мэдээлэллийг СТАУС-2 программд бүрэн оруулж хэрэглэгч онлайн хэлбэрээр мэдээлэл авах нөхцөл бүрдсэн байна.	2018.03.05 - 2018.04.20		Аудиторууд САБ
1.32	1.1	1.1.7. Булган аймгийн 2017 оны Нэгдсэн төсвийн гүйцэтгэл	Хуулийн дагуу гүйцэтгэх аудит	Аудитын 3 үе шатны ажлын мэдээлэллийг СТАУС-2 программд бүрэн оруулж хэрэглэгч онлайн хэлбэрээр мэдээлэл авах нөхцөл бүрдсэн байна.	2018.03.05 - 2018.04.20		Аудиторууд САБ
		1.2. "Санхүүгийн тайлангийн аудит" хөтөлбөрийн хүрээнд:					
1.33	1.2	1.2.1. Орон нутаг дахь улс, орон нутгийн төсвийн байгууллага, аж ахуйн нэгж, сан, төсөл, хөтөлбөрийн 2018 оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд явцын аудит хийх	2018 онд санхүүгийн тайлангийн аудитад хамрагдах байгууллагуудын СТА дууссаны дараа болон хагас жилийн тайлангийн байдлаар сонгон хийсэн байх	-Явцын аудит хийгдсэн байгууллагуудын холбогдох мэдээллийг СТАУС-2 программд оруулснаар	2018.07.01 - 2018.12.20		Аудиторууд

1.34	1.2	1.2.2. 2019 оны төсөлд орлого нэмэгдүүлэх, хөрөнгийн үр ашгийг нэмэгдүүлэх, хөрөнгийн үр ашгийг дээшлүүлэх талаар санал боловруулж аймгийн ИТХ-д оруулж хэрэгжүүлэх	Төсвийн тухай хуулийн дагуу	Орлого нэмэгдүүлэх, зарлага хямдруулах зардал тус бүрээр хуваарийн дагуу хийх	2018.11	31760.1	Аудиторууд
1.3. Нийгмийн захиалгаар гүйцэтгэх санхүүгийн тайлангийн аудит							
1.37	1.3	1.3.1. 2018 оны төсвийн тухай хуулийн хэрэгжилт	Нэгдсэн удирдамжаар заасан хугацаанд аудитыг хийж, тайланг бэлтгэсэн байна	Аудитын тайланг Тэргүүлэх аудиторын тушаалаар баталгаажуулан ЯАГ-т хүргүүлснээр	2018.09.01 - 2018.12.01	46639.3	Аудиторууд
1.4. Төрийн аудитын байгууллагын бодлогоор гүйцэтгэх санхүүгийн аудит							
1.38	1.4	1.4.1. Төрийн сангийн үйл ажиллагааны тогтолцоо, үр дүн	Нэгдсэн удирдамжаар заасан хугацаанд аудитыг хийж, тайланг бэлтгэсэн байна	Аудитын тайланг Тэргүүлэх аудиторын тушаалаар баталгаажуулан ЯАГ-т хүргүүлснээр	2018.06.15 - 2018.12.15		Аудиторууд
Хоёр. “УИХ-ын болон аймгийн ИТХ-ын захиалгаар хийх гүйцэтгэлийн болон нийцлийн аудит” гэсэн стратегийн зорилтыг хангахад чиглэсэн хөтөлбөр, арга хэмжээ :							
2.1. “Гүйцэтгэлийн аудит” хөтөлбөрийн хүрээнд							
1.6	2.1	2.1.1. Улсын төсвийн 2017 оны хөрөнгө оруулалтын төлөвлөгөөний хэрэгжилт, үр дүн, үр ашиг	Нэгдсэн удирдамжаар заасан хугацаанд аудитыг хийж, тайланг бэлтгэсэн байна	Аудитын тайланг Тэргүүлэх аудиторын тушаалаар баталгаажуулан ЯАГ-ын ГАГ-т хүргүүлснээр	2018.03.25 - 2018.06.05	46639.3	Ахлах аудитор ГАБ
1.7	2.1	2.1.2. Улсын төсвийн хөрөнгө оруулалтаар баригдаж дуусаагүй барилгуудад аудит хийх	Нэгдсэн удирдамжаар заасан хугацаанд аудитыг хийж, тайланг бэлтгэсэн байна	Аудитын тайланг Тэргүүлэх аудиторын тушаалаар баталгаажуулан ЯАГ-ын ГАГ-т хүргүүлснээр	2018.02.01 - 2018.04.01		
2.5.5	2.1	2.1.3. Аймаг байгуулагдсаны 80 жилийн ойг угтаж 2017-2018 онд хийх бүтээлч ажлын хэрэгжилтийн үр дүн	Үйл ажиллагааны төлөвлөгөөнд заасан хугацаанд аудитыг хийж, тайланг бэлтгэсэн байх	Аудитын тайланг Тэргүүлэх аудиторын тушаалаар баталгаажуулан аймгийн ИТХ-д хүргүүлснээр	2018.10.01 - 2018.11.01		Аудиторууд ГАБ

2.5.3	2.1	2.1.4. Хүүхэд гэр бүл хөгжлийн газарт 2017 оноос шинээр хэрэгжиж байгаа гэр цэцэрлэгийн үйл ажиллагааны үр дүн /Жаргалант зуслантай/	Үйл ажиллагааны төлөвлөгөөнд заасан хугацаанд аудитыг хийж, тайланг бэлтгэсэн байх	Аудитын тайланг Тэргүүлэх аудиторын тушаалаар баталгаажуулан холбогдох талуудад тайланг хүргүүлсэнээр	2018.05.15 - 2018.06.20		Аудиторууд ГАБ
2.2. "Нийцлийн аудит" хөтөлбөрийн хүрээнд:							
1.21	2.2	2.2.1. Орон нутгийн хөгжлийн сан, сум хөгжүүлэх сангийн хөрөнгийн зарцуулалт үр дүн	Нэгдсэн удирдамжаар заасан хугацаанд аудитыг хийж, тайланг бэлтгэсэн байна	Аудитын тайланг Тэргүүлэх аудиторын тушаалаар баталгаажуулан УАГ-ын НАГ-т хүргүүлсэнээр	2018.09.01 - 2018.12.17	47618.9	Аудиторууд НАБ
1.20	2.2	2.2.2. Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилт	Нэгдсэн удирдамжаар заасан хугацаанд аудитыг хийж, тайланг бэлтгэсэн байна	Аудитын тайланг Тэргүүлэх аудиторын тушаалаар баталгаажуулан УАГ-ын НАГ-т хүргүүлсэнээр	2018.10.01 - 2018.11.30		Аудиторууд НАБ
2.5.1	2.2	2.2.3. 16 сум болон 1 тосгоны ЗДТГ-ын 2017 оны үйл ажиллагаа, төсвийн гүйцэтгэл	Үйл ажиллагааны төлөвлөгөөнд заасан хугацаанд аудитыг хийж, тайланг бэлтгэсэн байх	Аудитын тайланг Тэргүүлэх аудиторын тушаалаар баталгаажуулан аймгийн ИТХ-д хүргүүлсэнээр	2018.06.02 - 2018.06.30		Аудиторууд НАБ
2.5.4	2.2	2.2.4. Дулааны цахилгаан станцын ажлын явц, гэрээний хэрэгжилтийн үр дүн	Үйл ажиллагааны төлөвлөгөөнд заасан хугацаанд аудитыг хийж, тайланг бэлтгэсэн байх	Аудитын тайланг Тэргүүлэх аудиторын тушаалаар баталгаажуулан аймгийн ИТХ-д хүргүүлсэнээр	2018.09.05 - 2018.09.30		Аудиторууд НАБ
2.5.2	2.2	2.2.5. Тусгай хамгаалалттай болон гол, усны сав газруудад хэрэгжиж байгаа хууль, журмын хэрэгжилтийн үр дүн /Рашаант, Баян-Агт, Сэлэнгэ суманд 2017 оны байдлаар	Үйл ажиллагааны төлөвлөгөөнд заасан хугацаанд аудитыг хийж, тайланг бэлтгэсэн байх	Аудитын тайланг Тэргүүлэх аудиторын тушаалаар баталгаажуулан холбогдох талуудад тайланг хүргүүлсэнээр	2018.05.01 - 2018.06.30		Аудиторууд НАБ
2.5.6	2.2	2.2.6. Нэгдсэн эмнэлэгийн 2017 оны түргэн тусламжийн дуудлага, эмийн зарцуулалт,	Үйл ажиллагааны төлөвлөгөөнд заасан хугацаанд аудитыг хийж, тайланг бэлтгэсэн байх	Аудитын тайланг Тэргүүлэх аудиторын тушаалаар баталгаажуулан	2018.10.15 - 2018.11.15		Аудиторууд НАБ

		мөрдөж буй хууль, журмын хэрэгжилтийн үр дүн		холбогдох талуудад тайланг хүргүүлсэнээр			
Гурав. "Дотоод ажил үйлчилгээ" гэсэн стратегийн хүрээнд							
		3.1 "Аудитын үйл ажиллагаатай холбоотой дотоод ажил"					
	3.1	3.1.1. Статистик мэдээ, тайланг гаргаж нэгтгүүлэх	Статистик мэдээ батлагдсан маягтаар бэлтгэгдэж, ажлын тайлан зааврын дагуу бичигдсэн байх	Мэдээ тайланг УАГ-т хүргүүлсэнээр	2018.01-10-ны дотор, 2018.07.20	26801.6	Тэргүүлэх аудитор, аудитын менежер
	3.1	3.1.2. Газрын 2018 оны хагас, бүтэн жилийн ажлын тайланг УАГ-т тайлагнах	Аудитын газрын үйл ажиллагааны тайлан хугацаанд нь үнэн зөв тайлагнах	Үйл ажиллагааны тайланг хүргүүлсэнээр	Хагас, бүтэн жилээр		Тэргүүлэх аудитор, аудитын менежер, Гэрээт нягтлан бодогч
	3.1	3.1.3. 2019 онд хийх санхүүгийн тайлангийн аудитад хамрагдах байгууллагуудын жагсаалт гаргаж УАГ-т хүргүүлэх	Санхүүгийн тайлангийн аудитад хамрагдах байгууллагын жагсаалт гарган, УАГ-т журамд заасан хугацаанд хүргүүлсэн байх	-МУЕА-ын тушаалаар баталгаажуулснаар	2018.06.10-ны дотор		Тэргүүлэх аудитор, менежер
	3.1	3.1.4. Санхүүгийн тайлан баталгаажуулсан аудитыг аймгийн Засаг даргад танилцуулан Зөвлөлийн болон ИТХ-ын Тэргүүлэгчдийн хуралд оруулах	Бэлтгэл ажлыг ханган ажиллах	Үйл ажиллагааны төлөвлөгөөнд тусгагдсаны дагуу тайлагнах	Тухайн цагт		Тэргүүлэх аудитор, аудитын менежер
	3.1	3.1.5. Гүйцэтгэлийн болон нийцлийн аудитын дүн, дүгнэлт, холбогдох асуудлаар тухай бүр оруулж шийдвэр гаргаж хэрэгжүүлэх	Хууль, журмын дагуу ажиллах	ГА, НА-ын чанар, үр өгөөжийг нэмэгдүүлэх	Тухайн цагт		Аудитын менежер
	3.1	3.1.6. Аудитаар өгсөн зөвлөмж, бичигдсэн акт, албан шаардлагын биелэлтийг тооцож, бүрэн барагдуулах арга хэмжээг авах	Хэрэгжилт, бэлтгэл ажлыг ханган ажиллах	Үйл ажиллагааны төлөвлөгөөнд тусгасны дагуу хэрэгжилтийг ханган ажилласнаар	Тухай бүр		Аудитын менежер, аудитын багийн ахлагч, аудиторууд

	оруулах, хүний нөөцийн чадавхийг бэхжүүлэх сургалтанд хамруулах /Зохион байгуулах/					аудитын менежер
3.3	3.3.10. Санхүүгийн тайлан баталгаажуулсан, гүйцэтгэлийн болон нийцлийн аудитын дүн, дүгнэлтийн талаар олон нийтэд нээлттэй сурталчилах, хэрэглэгчдийг үнэн зөв мэдээллээр хангах	Үйл төлөвлөгөөнд тусгагдсаны дагуу	ажиллагааны	Хэрэглэгчдэд мэдээлэл хүрсэнээр	Тухай бүр	Тэргүүлэх аудитор, аудитын менежер
3.3	3.3.11. Сум, байгууллагад хийсэн аудитын дүнг орон нутгийн сонин хэвлэл, радио телевизээр мэдээллэх					
3.3	3.3.12. Байгууллагын цахим хуудсыг өргөтгөх, мэдээллийг шинэчлэх, баяжуулах	Мэдээллүүд байнга шинэчлэгдсэн байх	Аудиты бүрийн мэдээ мэдээлэлийг шинэчлэн мэдээллэсэнээр	Тухай бүр		Ахлах аудитор, аудиторууд
3.3	3.3.13. Цахим орчинд дотоод мэдээ, мэдээллийн ашиглалтыг сайжруулах					
3.3	3.3.14. Аудитын газрын 2017 оны албан бичиг, баримтыг хууль, стандартын дагуу хөтлөж архивлах	Аудитын газрын 2017 оны албан бичиг, баримтыг архивлана.	Баримт, бичиг стандартын дагуу архивлагдана.	Тухай бүр		Архив бичиг хэргийн гэрээт ажилтан
	ДҮН					204978.8

Төсвийн шууд захирагч:



/ Д.АНХБАЯР /

