



ТӨРИЙН САНГИЙН ТОГТОЛЦОО, ХУУЛЬ ТОГТООМЖИЙН НИЙЦЛИЙН АУДИТ

НИЙЦЛИЙН АУДИТЫН ХУРААНГУЙ ТАЙЛАН

АУДИТЫН ЗОРИЛГО



Төрийн сангийн тогтолцоо оновчтой бүрдсэн эсэх, үйл ажиллагааг хууль тогтоомжийн дагуу хэрэгжүүлж байгаа эсэхийг үнэлж, дүгнэлт, зөвлөмж боловсруулах.

ХАМРАХ ХҮРЭЭ

- 2023-2025 он
- Аймаг, 19 сум
- 209 төсөвт байгууллага
- 43 төрийн сангийн ажилтан

ТООН ҮЗҮҮЛЭЛТ (2023-2025 оны байдлаар)

43 Төрийн сангийн ажилтан	209 Төсөвт байгууллага	1089 Бүртгэлийн данс	282,215 Нийт гүйлгээний тоо	964.4 Гүйлгээний мөнгөн дүн (тэрбум төгрөг)
-------------------------------------	----------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------	---

2 ЦАХИМ СИСТЕМ БА САНХҮҮЖИЛТ

2.1 Цахим системийн үнэлгээ

ДАВУУ ТАЛ



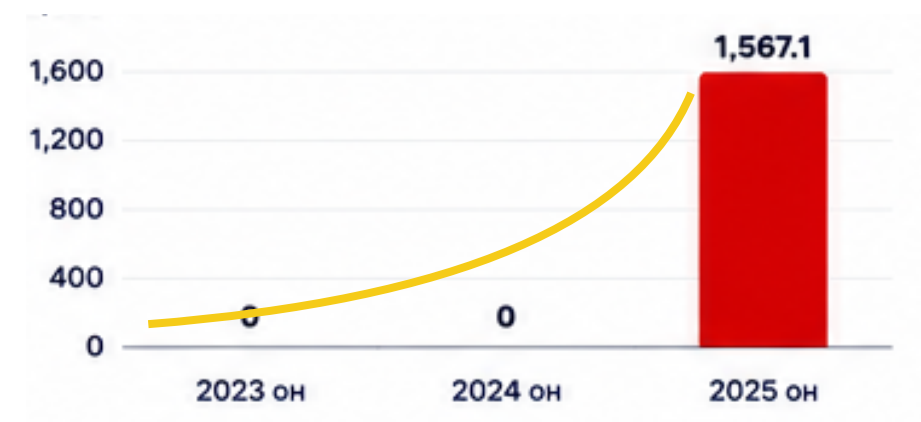
- ✓ Аюулгүй ажиллагаа хангагдсан
- ✓ Алсаас ажиллах боломжтой
- ✓ Хэрэглэгчдэд ойлгомжтой, хэрэглэхэд хялбар байна

ХҮНДРЭЛ, СУЛ ТАЛ



- ✓ Интернэтийн сүлжээний хамааралтай
- ✓ Системийн ачаалал ихсэх үед системийн хурд буурдаг
- ✓ Бусад системтэй уялдаа холбоог сайжруулах шаардлагатай

2.2 Зарцуулалтын эрх олголт /дутуу/ (сая төгрөгөөр)



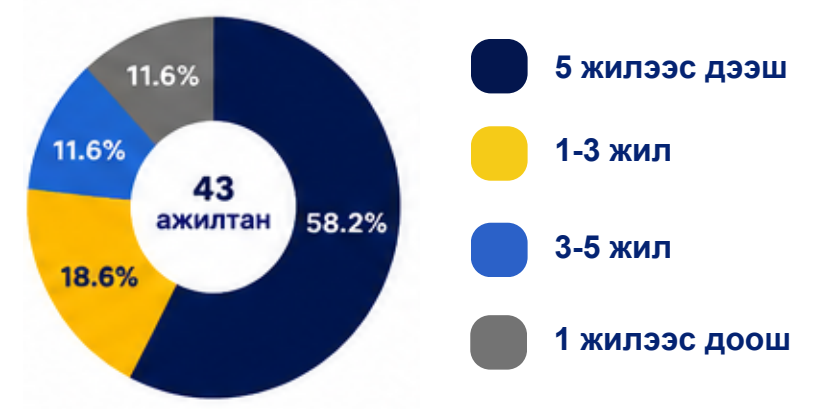
2025 онд 1,567.1 сая төгрөгийн зарцуулалтын эрхийг дутуу олгосон байна.

ДУТУУ ОЛГОЛТЫН ГОЛ ШАЛТГААН

Орлогын тасалдал	Төсвийн хязгаарлалт	Санхүүжилтийн хоцрогдол	ОНХС-ийн санхүүжилтыг хугацаандаа бүрэн олгодоггүй
------------------	---------------------	-------------------------	--

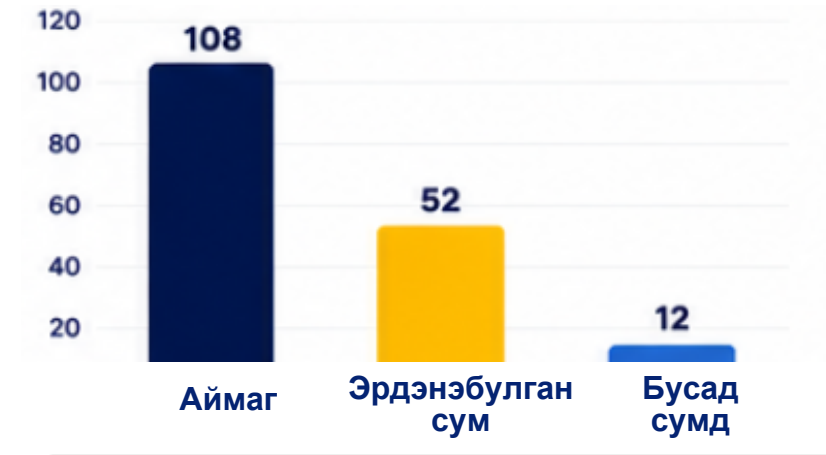
1 ХҮНИЙ НӨӨЦ БА АЖЛЫН АЧААЛАЛ

1.1 Ажилласан жил



✓ Ажилтнуудын 58.2% нь 5-аас дээш жил ажилласан туршлагатай байна.

1.2 Ажлын ачааллын харьцуулалт (Өдрийн дундаж хянасан гүйлгээ)



⚠ Аймгийн төрийн сангийн ажилтанд ногдох ачаалал сумдаас дунджаар 9 дахин өндөр байна.

АНХААРАХ АСУУДЛУУД

- Төрийн сангийн үйл ажиллагааны зарим журам, заавар хоорондоо нийцэхгүй, шинэчлэх шаардлагатай
- Төрийн сангийн үйл ажиллагаанд тавих дотоод хяналт хангалтгүй байна.
- 2 суманд төрийн сангийн мэргэжилтэний орон тоо дутуу байна.

3 ДҮГНЭЛТ, ЗӨВЛӨМЖ

3.1 Аудитын дүгнэлт

ЕРӨНХИЙ ДҮГНЭЛТ
Төрийн сангийн тогтолцоо, үйл ажиллагаанд мөрдөгдөж буй журам, зааврыг шинэчлэх шаардлага байна

БҮЛГИЙН ДҮГНЭЛТҮҮД:

- Төрийн сангийн үйл ажиллагааны журам зааврыг шинэчлэх шаардлагатай байна
- Төрийн сангийн үйл ажиллагааны журам, заавар, бүтэц зохион байгуулалтыг шинэчлэх шаардлагатай байна
- Төсвийн санхүүжилтийн болон зарцуулалтын эрх олголт нь хууль, журмын хүрээнд хэрэгжсэн боловч орлогын тасалдал болон төсвийн хязгаарлалтын улмаас зарим байгууллагад батлагдсан төсвөөс дутуу эрх олгогдсон байна
- Төрийн сангийн гүйлгээний урьдчилсан хяналтын хүрээнд нягтлан бодогч, төрийн сангийн мэргэжилтнүүдийг мэргэжил, арга зүйн удирдлагаар хангах нь зүйтэй байна
- Төрийн сангийн үйл ажиллагаанд тавих дотоод хяналтын үр нөлөөг тооцоогүй байна

3.2 Зөвлөмж

АЙМГИЙН САНХҮҮ ТӨРИЙН САНГИЙН ХЭЛТЭСТ:

Төрийн сангийн үйл ажиллагааны дотоод хяналтыг сайжруулах, төсөвт байгууллагуудын төлбөр тооцооны зөрчил дутагдлыг бууруулах үүднээс дотоод ажиллах, төрийн сангийн мэргэжилтэн болон төсөвт байгууллагын нягтлан бодогчдод мэргэжил, арга зүйн удирдлагаар хангаж ажиллах.

НИЙТ ИЛЭРСЭН АЛДАА ЗӨРЧИЛ

Илэрсэн зөрчлийн тоо 20	Илэрсэн зөрчлийн дүн 2,860.8 сая	Өгсөн зөвлөмжийн тоо 1
-----------------------------------	--	----------------------------------

“Төрийн сангийн тогтолцоо, хүний нөөц, дотоод хяналтыг сайжруулснаар санхүүгийн сахилга хариуцлага, ил тод байдал нэмэгдэнэ.”

