

ГОВЬСҮМБЭР АЙМАГ ДАХЬ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗРЫН 2022 ОНЫ ГҮЙЦЭТГЭЛИЙН ТӨЛӨВЛӨГӨӨ

2022 он: "Аудитын чанарын хяналтын үр нөлөөг сайжруулах" жил

Төлөвлөлтийн уялдаа			Хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Хэрэгжих хугацаа /улирлаар/				Шаардагдах хөрөнгө /мян.төг/	Хариуцах нэгж	Гүйцэтгэлийн шалгуур үзүүлэлт			
Стратеги төлөвлөгөө №	ТАБ-ын төлөвлөгөө №	Дугаар		I	II	III	IV			Суурь түвшин (Үйл ажиллагаа болон бодлого, арга хэмжээний хэрэгжиж эхлэх үеийн шалгуур үзүүлэлтийн чанарын болон тоон утга)	Шалгуур үзүүлэлт (Үйл ажиллагаа болон бодлого, арга хэмжээний хэрэгжилтийн үе шат чүрт бий болох өөрчлөлтийг хэмжихээр урьдчилан тодорхойлсон чанарын болон тоон үзүүлэлт)	Хүрэх түвшин (Тухайн үйл ажиллагааг хэрэгжүүлэх явцад болон хэрэгжиж дуусахад хүрэхээр хүлээгдэж байгаа өөрчлөлтийг хэмжихээр урьдчилан тодорхойлсон шалгуур үзүүлэлтийн чанарын болон тоон үзүүлэлт)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	II 13	IV 14
<b>НЭГ. ТӨРИЙН АУДИТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГАА</b>													
<b>Зорилт 1.1 Төрийн аудитын үйл ажиллагааг төлөвлөгөөт цаг хугацаанд нь чанартай гүйцэтгэх стратеги зорилтын хүрээнд</b>													
1.4.6.	1.2.	1.1	Төсвийн шууд захирагчдын 2021 оны жилийн төсвийн гүйцэтгэл, санхүүгийн тайланд хийх санхүүгийн аудит	2022.01.05- 2022.02.25				16,350.0	Аудитын менежер, ахлах аудитор, аудиторрууд	2021 онд 54 ТШЗ-ийн санхүүгийн тайланд аудит хийж, аудитыг төлөвлөсөн цаг хугацаанд гүйцэтгэж, тайланг баталгаажуулан хүргүүлсэн	Төсвийн тухай хуулийн 8 дугаар зүйл, Төрийн аудит MNS 6817, АОУС, ТАБ-ын аудит хийх журам, МУЕА-ын 2021 оны А/70 дугаар тушаалаар баталсан "Санхүүгийн тайлангийн аудитын заавар, аргачлал"	55 төсвийн шууд захирагчийн санхүүгийн тайлангийн аудитыг хуульд заасан хугацаанд чанартай хийж, дүгнэлт, тайлан гаргаж төсвийн захирагч нарт хүргүүлнэ	
1.4.6.	1.2.	1.2	Засгийн газрын тусгай сангийн 2021 оны жилийн төсвийн гүйцэтгэл, санхүүгийн тайланд хийх санхүүгийн аудит	2022.01.05- 2022.02.25				10,900.0	Аудитын менежер, ахлах аудитор, аудиторрууд	2021 онд 12 тусгай сангийн санхүүгийн тайлангийн аудитыг төлөвлөсөн цаг хугацаанд гүйцэтгэж, тайланг баталгаажуулан хүргүүлсэн	Төсвийн тухай хуулийн 8 дугаар зүйл, Төрийн аудит MNS 6817, АОУС, ТАБ-ын аудит хийх журам, МУЕА-ын 2021 оны А/70 дугаар тушаалаар баталсан "Санхүүгийн тайлангийн аудитын заавар, аргачлал"	11 ЗГТС-ийн санхүүгийн тайлангийн аудитыг хуульд заасан хугацаанд чанартай хийж, дүгнэлт, тайлан гаргаж төсвийн захирагч нарт хүргүүлнэ	
1.4.6.	1.2.	1.3	Орон нутгийн өмчит аж ахуйн нэгжийн 2021 оны санхүүгийн тайланд хийх санхүүгийн аудит	2022.02.15- 2022.03.15				13,080.0	Аудитын менежер, ахлах аудитор, аудиторрууд	2021 онд 6 ОНӨААН-ийн санхүүгийн тайлангийн аудитыг төлөвлөсөн цаг хугацаанд гүйцэтгэж, тайланг баталгаажуулан хүргүүлсэн	Төсвийн тухай хуулийн 8 дугаар зүйл, Төрийн аудит MNS 6817, АОУС, ТАБ-ын аудит хийх журам, МУЕА-ын 2021 оны А/70 дугаар тушаалаар баталсан "Санхүүгийн тайлангийн аудитын заавар, аргачлал"	6 ОНӨААН-ийн санхүүгийн тайлангийн аудитыг хуульд заасан хугацаанд чанартай хийж, дүгнэлт, тайлан гаргаж төсвийн захирагч нарт хүргүүлнэ	
1.4.6.	1.2.	1.4	Төсвийн төвлөрүүлэн захирагчдын 2021 оны жилийн төсвийн гүйцэтгэл, санхүүгийн тайланд хийх санхүүгийн аудит	2022.03.05- 2022.03.25				16,350.0	Аудитын менежер, ахлах аудитор, аудиторрууд	2021 онд 4 ТТЗ-ийн санхүүгийн тайлангийн аудитыг төлөвлөсөн цаг хугацаанд гүйцэтгэж, тайланг баталгаажуулан хүргүүлсэн	Төсвийн тухай хуулийн 8 дугаар зүйл, Төрийн аудит MNS 6817, АОУС, ТАБ-ын аудит хийх журам, МУЕА-ын 2021 оны А/70 дугаар тушаалаар баталсан "Санхүүгийн тайлангийн аудитын заавар, аргачлал"	3 ТТЗ-ийн санхүүгийн тайлангийн аудитыг хуульд заасан хугацаанд чанартай хийж, дүгнэлт, тайлан гаргаж ТТЗ нарт хүргүүлнэ	
1.4.6.	1.2.	1.5	Төсвийн ерөнхийлөн захирагчийн 2021 оны жилийн төсвийн гүйцэтгэл, санхүүгийн нэгтгэсэн тайланд хийх санхүүгийн аудит	2022.04.01- 2022.04.25				6,540.0	Аудитын менежер, ахлах аудитор, аудиторрууд	Аймгийн ТЕЗ-ийн санхүүгийн тайлангийн аудитыг төлөвлөсөн цаг хугацаанд гүйцэтгэж, тайланг баталгаажуулан хүргүүлсэн	Төсвийн тухай хуулийн 8 дугаар зүйл, Төрийн аудит MNS 6817, АОУС, ТАБ-ын аудит хийх журам, МУЕА-ын 2021 оны А/70 дугаар тушаалаар баталсан "Санхүүгийн тайлангийн аудитын заавар, аргачлал"	1 ТЕЗ-ийн санхүүгийн тайлангийн аудитыг хуульд заасан хугацаанд чанартай хийж, дүгнэлт, тайлан гаргаж ТЕЗ-д хүргүүлнэ	

1.4.6.	1.5.	1.6	Орон нутгийн 2021 оны нэгдсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайланг баталгаажуулах		2022.04.01-2022.04.26			4,125.6	Аудитын менежер, ахлах аудитор, аудиторууд	Орон нутгийн 2020 оны нэгдсэн төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитыг төлөвлөсөн цаг хугацаанд гүйцэтгэж, тайланг баталгаажуулан хүргүүлсэн	Төсвийн тухай хуулийн 8 дугаар зүйл, Төрийн аудит MNS 6817, АОУС, ТАБ-ын аудит хийх журам, заавар, аргачлал"	Санхүүгийн аудитыг хуульд заасан хугацаанд чанартай хийж, тайланг ТЕЗ-чид хүргүүлнэ	
1.2.2.	1.2.	1.7	Төсөвт байгууллага, төрийн болон орон нутгийн өмчит аж ахуйн нэгж, төсөл, хөтөлбөр, сангийн 2022 оны төсвийн гүйцэтгэл, санхүүгийн тайланд завсрын аудит хийх				2022.10.20-2022.12.10	4,125.6	Аудитын менежер, ахлах аудитор, аудиторууд	2020 онд 36 байгууллагад завсрын аудит хийж, аудитад хамрагдах байгууллагын 47.4 хувийг хамруулсан байна	Төсвийн тухай хуулийн 8 дугаар зүйл, Төрийн аудит MNS 6817, АОУС, ТАБ-ын аудит хийх журам, МУЕА-ын 2021 оны А/70 дугаар тушаалаар баталсан "Санхүүгийн тайлангийн аудитын заавар, аргачлал"		Аудитад хамрагдах байгууллагын 60 хувийг завсрын аудитад хамруулж, асуудлын бүртгэл хөтөлж, шалгагдагч байгууллагад танилцуулсан байна
1.4.8.	1.7	1.8	Орон нутгийн 2023 оны төсвийн төсөлд дүгнэлт өгөх				2022.11.01-2022.12.20	4,125.6	Аудитын менежер, ахлах аудитор, аудиторууд	Орон нутгийн 2022 оны төсвийн төсөлд төсвийн орлогыг нэмэгдүүлэх 288.2 сая, төсвийн зарлагыг бууруулах 1,004.5 сая, төсвийн үр ашгийг дээшлүүлэх 3,153.2 сая төгрөгийн санал, дүгнэлтийг хүргүүлж, АИТХ-аас 231.4 сая төгрөгийн орлогыг нэмэгдүүлж, 126.0 сая төгрөгийн төсвийн зарлагыг бууруулан 1,975.3 сая төгрөгийн төсвийн санхүүжилтийн үр ашгийг дээшлүүлэх саналыг хүлээн авч төсвийг хэлэлцэн баталж, хариуг ирүүлсэн байна.	Төрийн аудитын тухай хуулийн 6 дугаар зүйл, дүгнэлт гаргах үйл ажиллагааны цахимжуулалт, мэдээллийн сангийн шинжилгээ		Орон нутгийн 2023 оны төсвийн төсөлд дүгнэлт гаргаж, АИТХ-д хүргүүлсэн байна
1.4.4.	1.21.	1.9	Улс, орон нутгийн төсвийн 2021 оны хөрөнгө оруулалтын төлөвлөгөөний хэрэгжилт, үр дүн /ГСА-2022/16-6-ШТА-ГА/	2022.01.04-2022.03.31	2022.04.01-2022.06.10			19,620.0	Аудитын менежер, ахлах аудитор, аудиторууд	Аудитаар нийт 538.7 сая төгрөгийн зөрчил илрүүлж, 1.6 сая төгрөгийн акт тогтоож,383.8 сая төгрөгийн албан шаардлага, 13 зөвлөмж өгсөн. Төлбөрийн актыг бүрэн барагдуулж, албан шаардлага, зөвлөмжийн хэрэгжилтийг хангасан байна	Төрийн аудитын тухай хуулийн 9 дүгээр зүйл, Төрийн аудит MNS 6817, АОУС, ТАБ-аас аудит хийх журам, зааврын дагуу чанартай хийж, гүйцэтгэсэн байхМУЕА-ын 2021 оны А/69 дугаар тушаалаар баталсан "Гүйцэтгэлийн аудитын заавар, аргачлал"	Аудитыг 2022.06.03-ны дотор гүйцэтгэж, тайланг бэлтгэн баталгаажуулж, 2022.06.10-нд АГГ-т хүргүүлсэн байна	
1.4.4.	1.21.	1.10	Төрөөс хөдөлмөр эрхлэлтийг дэмжих, ажлын байрыг нэмэгдүүлэх чиглэлээр авч хэрэгжүүлсэн бодлогын хэрэгжилт, үр дүн /ГСА-2022/20-6-ШТА-ГА/	2022.01.20-2022.03.31	2022.04.01-2022.06.30			12,379.5	Аудитын менежер, ахлах аудитор, аудиторууд	Өмнөх онд энэ сэдвээр гүйцэтгэлийн аудит хийгдээгүй	Төрийн аудитын тухай хуулийн 9 дүгээр зүйл, Төрийн аудит MNS 6817, АОУС, ТАБ-аас аудит хийх журам, зааврын дагуу чанартай хийж, гүйцэтгэсэн байхМУЕА-ын 2021 оны А/69 дугаар тушаалаар баталсан "Гүйцэтгэлийн аудитын заавар, аргачлал"	Аудитыг 2022.06.10-ны дотор гүйцэтгэж, тайланг бэлтгэн баталгаажуулж, 2022.06.15-нд АГГ-т хүргүүлсэн байна	
1.4.4.	1.21.	1.11	Төрийн болон орон нутгийн өмчит, өмчийн оролцоотой хуулийн этгээдийн үйл ажиллагааны үр ашиг /ГСА-2022/22-6-ШТА-ГА	2022.01.03-2022.03.31	2022.04.01-2022.06.30	2022.07.01-2022.09.30		12,379.5	Аудитын менежер, ахлах аудитор, аудиторууд	Өмнөх онд энэ сэдвээр гүйцэтгэлийн аудит хийгдээгүй	Төрийн аудитын тухай хуулийн 9 дүгээр зүйл, Төрийн аудит MNS 6817, АОУС, ТАБ-аас аудит хийх журам, зааврын дагуу чанартай хийж, гүйцэтгэсэн байхМУЕА-ын 2021 оны А/69 дугаар тушаалаар баталсан "Гүйцэтгэлийн аудитын заавар, аргачлал"		Аудитыг 2022.09.20-ны дотор гүйцэтгэж, тайланг бэлтгэн баталгаажуулж, 2022.09.26-нд АГГ-т хүргүүлсэн байна

1.4.4.	1.21.	1.12	Орон нутгийн хөгжлийн сангийн бүрдүүлэлт, зарцуулалт, үр нөлөө, үр дүн /ГСА-2022/30-5-ШТА-ГА		2022.04.01-2022.07.10		17,440.0	Аудитын менежер, ахлах аудитор, аудиторрууд	Өмнөх онд энэ сэдвээр гүйцэтгэлийн аудит хийгдээгүй	Төрийн аудитын тухай хуулийн 9 дүгээр зүйл, Төрийн аудит MNS 6817, АОУС, ТАБ-аас аудит хийх журам, зааврын дагуу чанартай хийж, гүйцэтгэсэн байхМУЕА-ын 2021 оны А/69 дугаар тушаалаар баталсан "Гүйцэтгэлийн аудитын заавар, аргачлал"	Аудитыг 2022.07.01-ний дотор гүйцэтгэж, тайланг бэлтгэн баталгаажуулж, 2022.07.08-нд Баянхонгор аймаг дахь ТАГ-т хүргүүлсэн байна		
1.4.4.	1.21.	1.13	Хог хаягдлын менежмент, түүний хэрэгжилт, үр дүн /ГСА-2022/31-2-ШТА-ГА		2022.07.01-2022.08.25		12,379.5	Аудитын менежер, ахлах аудитор, аудиторрууд	Өмнөх онд энэ сэдвээр гүйцэтгэлийн аудит хийгдээгүй	Төрийн аудитын тухай хуулийн 9 дүгээр зүйл, Төрийн аудит MNS 6817, АОУС, ТАБ-аас аудит хийх журам, зааврын дагуу чанартай хийж, гүйцэтгэсэн байхМУЕА-ын 2021 оны А/69 дугаар тушаалаар баталсан "Гүйцэтгэлийн аудитын заавар, аргачлал"		Аудитын тайлан бэлтгэн баталгаажуулж, батлагдсан хугацаанд тайлагнасан байна	
1.4.4.	1.21.	1.14	Аймгийн ЖДҮХС-аас олгосон зээл, эргэн төлөлт, үр дүн /ГСА-2022/32-3-ШТА-ГА/			2022.10.01-2022.11.20	19,620.0	Аудитын менежер, ахлах аудитор, аудиторрууд	Өмнөх онд энэ сэдвээр гүйцэтгэлийн аудит хийгдээгүй	Төрийн аудитын тухай хуулийн 9 дүгээр зүйл, Төрийн аудит MNS 6817, АОУС, ТАБ-аас аудит хийх журам, зааврын дагуу чанартай хийж, гүйцэтгэсэн байхМУЕА-ын 2021 оны А/69 дугаар тушаалаар баталсан "Гүйцэтгэлийн аудитын заавар, аргачлал"		Аудитын тайлан бэлтгэн баталгаажуулж, батлагдсан хугацаанд тайлагнасан байна	
1.4.4.	1.21.	1.15	Шилэн дансны үйл ажиллагаа, мэдээлэлд хийх аудит /ГСА-2022/26-ШТА-ГА/	2022.02.25-2022.03.31	2022.04.01-2022.06.30	2022.07.01-2022.09.30	2022.10.01-2022.12.15	12,379.5	Аудитын менежер, ахлах аудитор, аудиторрууд	Өмнөх онд энэ сэдвээр аудит хийгдээгүй	Төрийн аудитын тухай хуулийн 10 дугаар зүйл, Төрийн аудит MNS 6817, АОУС, ТАБ-аас аудит хийх журам, зааврын дагуу чанартай хийж, гүйцэтгэсэн байхМУЕА-ын 2021 оны А/71 дүгээр тушаалаар баталсан "Нийцлийн аудитын заавар, аргачлал"	Аудитын тайлан бэлтгэн баталгаажуулж, батлагдсан хугацаанд тайлагнасан байна	Аудитын тайлан бэлтгэн баталгаажуулж, батлагдсан хугацаанд тайлагнасан байна
1.6.1.	1.1	1.16	МУЕА-ын 2021 оны А/111 дүгээр тушаалаар баталсан ерөнхий чиглэлийн хэрэгжилтийг тайлагнах		2022.04.01-2022.06.31		4,484.3	Тэргүүлэх аудитор, аудитын менежер	Өмнөх онд энэ чиглэлээр тайлагнасан ажил байхгүй байна	МУЕА-ын 2021 оны А/111 дүгээр тушаалаар баталсан "Төрийн аудитын байгууллагаас 2021-2022 онд гүйцэтгэх санхүүгийн тайлангийн аудитад баримтлах ерөнхий чиглэл"	Чиглэлийг хэрэгжүүлж ажилласан тайланг хугацаанд нь АНГ-т хүргүүлнэ		
1.3.3.	ИОС-1.4, ТАБТ 1.23.	1.17	Аудитын сэдэв тус бүрээр хураангуй тайлан бэлтгэн гаргах	2022.01.03-2022.03.31	2022.04.01-2022.06.30	2022.07.01-2022.09.30	2022.10.01-2022.12.10	4,125.6	Аудитын менежер, ахлах аудитор, аудиторрууд	Аудитын хураангуй тайлангийн загвар батлагдсан	Аудитын хураангуй тайлан бэлтгэх заавар	Гүйцэтгэсэн аудит бүрээр хураангуй тайлан бэлтгэсэн байна	Гүйцэтгэсэн аудит бүрээр хураангуй тайлан бэлтгэсэн байна
1.4.1.	ИОС-2.1, ТАБТ 1.24.	1.18	Аудитын үр дүнг визуал, инфографик хэлбэрээр "Нээлттэй аудит" мэдээллийн цахим сайтаар дамжуулан иргэд, олон нийтэд түгээх, сурталчлах			2022.07.01-2022.09.30	2022.10.03-2022.12.10	4,125.6	Аудитын менежер, ахлах аудиторрууд	Өмнөх онуудад аудитын тайланг визуал, инфографик хэлбэрээр бэлтгэж байгаагүй	"Нээлттэй аудит" мэдээллийн портал сайтад байршуулсан тоо		2 аудитын тайланг визуал, инфографик хэлбэрээр бэлтгэсэн байна
1.4.1.	ИОС-2.1, ТАБТ 1.24.	1.19	Аудитаар өгсөн акт, албан шаардлага, зөвлөмжийн биелэлтийг хангуулах, үр дүнг мэдээлэх, тайлагнах		2022.04.01-2022.06.30		2022.10.01-2022.12.10	4,125.6	Аудитын менежер, ахлах аудитор, аудиторрууд	2021 оны төлбөрийн акт, албан шаардлага, зөвлөмжийн биелэлтийг шалгаж тайлан боловсруулсан. Биелэлт 89 хувьтай	Төлбөрийн акт, албан шаардлага, зөвлөмжийн биелэлтийн хувь		Төлбөрийн акт, албан шаардлага, зөвлөмжийн биелэлтийг 90-ээс дээш хувьтай хэрэгжүүлж, үр дүнг тайлагнасан байна

1.4.4.	1.25	1.20	2023 онд гүйцэтгэх аудитын сэдвийн судалгаа хийж аймгийн ИТХ-ын захиалга болон өөрийн санаачилгаар гүйцэтгэх аудитын сэдвийн саналыг хүргүүлэх			2022.07.01-2022.09.30		4,125.6	Тэргүүлэх аудитор, аудитын менежер	МУЕА-ын тушаалаар аудитын сэдвийг баталдаг.	TATX-ийн 11 дүгээр зүйлийн 11.4		2023 онд гүйцэтгэх аудитын сэдвийн судалгааг гаргаж, саналыг хүргүүлсэн байна	
1.4.4.	1.25	1.21	2023 онд хийгдэх СТА-ын жагсаалт, хэлбэрийг батлагдсан маягтын дагуу гарган хүргүүлэх			2022.07.01-2022.09.30		4,125.6	Тэргүүлэх аудитор, аудитын менежер	Жил бүр СТА-ын жагсаалт, хэлбэрийг батлагдсан маягтын дагуу хүргүүлж, МУЕА-ын тушаалаар батлуулдаг	Монгол Улсын Ерөнхий аудиторын 2018 оны А/124 дүгээр тушаалаар батлагдсан ТАБ-аас санхүүгийн тайланд аудит хийх журам		2023 онд хийгдэх СТА-ын жагсаалт, хэлбэрийг батлагдсан маягтын дагуу боловсруулан ҮАГ-т хүргүүлж, батлуулсан байна	
1.4.4.	1.25	1.22	Аудиторуудын 2023 онд хийх санхүүгийн тайлангийн аудитын хуваарийг баталж, хяналт тавьж ажиллах			2022.10.03-2022.12.10		4,125.6	Тэргүүлэх аудитор, аудитын менежер	Аудиторуудын 2022 онд хийх санхүүгийн тайлангийн аудитын хуваарийг баталж, хяналт тавьж ажилласан	Монгол Улсын Ерөнхий аудиторын тушаал, Тэргүүлэх аудиторын тушаал		Аудиторуудын 2023 онд хийх аудитын хуваарийг баталж, хяналт тавьж ажилласан байна	
<b>Зорилт 1.2 Төрийн байгууллага аудитад хөндлөнгийн хараат бус аудитын хуулийн этгээдийн оролцоог нэмэгдүүлэх, чанар үр нөлөөг сайжруулах стратеги зорилтын хүрээнд</b>														
1.4.5.	ХТОС-6, ТАБТ 1.28	1.23	Аудитын хуулийн этгээдийг сонгон шалгаруулах, гэрээ байгуулах			2022.07.01-2022.09.30	2022.10.03-2022.12.10	4,125.6	Ажлын хэсэг	МУЕА-ын тушаалаар баталсан журмын дагуу санхүүгийн тайланд аудит хийх хуулийн этгээдийн сонгон шалгаруулалтыг хийж, гэрээ байгуулдаг. 2021 онд 1 аудитын хуулийн этгээдтэй гэрээ байгуулсан.	МУЕА-ын 2020 оны А/82 дугаар тушаалаар баталсан "Шинжээч сонгон шалгаруулах, гэрээ байгуулах, дүгнэх, гүйцэтгэсэн ажлын чанарыг хянах журам"		Сонгогдсон хуулийн этгээдтэй нэг бүрчлэн гэрээ байгуулсан байна	
1.4.5.	ХТОС-6, ТАБТ 1.29	1.24	Аудитын хуулийн этгээдийн гүйцэтгэсэн санхүүгийн тайлангийн аудитад чанарын хяналт хийх			2022.07.01-2022.09.30		4,125.6	Тэргүүлэх аудитор, аудитын менежер	Өмнөх онд аудитын хуулийн этгээдийг сонгон шалгаруулаагүй	Төсвийн тухай хуулийн 8 дугаар зүйл, "Аудитын чанарын хяналтын журам", "ТАБ-аас аудит хийх журам"		Аудитын хуулийн этгээдээр гүйцэтгүүлсэн аудитад чанарын хяналтыг хэрэгжүүлэн аудитын тайлан, дүгнэлтийг хүргүүлсэн байна	
1.4.5.	ХТОС-6, ТАБТ 1.30	1.25	Аудитын хуулийн этгээдийн гүйцэтгэсэн аудитын үйл ажиллагааны гүйцэтгэлийг үнэлж тайлагнах			2022.07.01-2022.09.30		4,125.6	Тэргүүлэх аудитор, аудитын менежер	Өмнөх онд аудитын хуулийн этгээдийг сонгон шалгаруулаагүй	"Аудитын чанарын хяналтын журам", "ТАБ-аас аудит хийх журам"		Аудитын хуулийн этгээдийн гүйцэтгэсэн аудитын үе шат бүрт үнэлгээ өгч, нэгтгэсэн тайлан гарч, хэлэлцүүлсэн байна	
<b>ХОЁР. ТӨРИЙН АУДИТЫН БОДЛОГО, СТАНДАРТ, АРГА ЗҮЙ</b>														
<b>Зорилт 2.3 Төрийн аудитын үе шат бүрд дэвшилтэт технологи нэвтрүүлж, цахим программд суурилсан аудитын арга зүй, аргачлал, чанарын хяналтын тогтолцоог хөгжүүлэх стратеги зорилтын хүрээнд</b>														
1.2.1.	2.16.	2.1	Санхүүгийн тайлангийн аудитын системээр санхүүгийн тайлангийн аудитыг гүйцэтгэж, ТТЗ болон ТЕЗ-ийн нэгтгэлийг нэгтгэн гаргах			2022.04.01-2022.06.30	2022.07.01-2022.09.30	2022.10.01-2022.12.10	4,125.6		Санхүүгийн тайлангийн аудитын дэд системийг хөгжүүлсэн	Санхүүгийн тайлангийн аудитын систем	Санхүүгийн тайлангийн аудитын системээр нэгтгэлийг гаргасан байна	Санхүүгийн тайлангийн аудитын системээр нэгтгэлийг гаргасан байна
<b>ГУРАВ. ТӨРИЙН АУДИТЫН БАЙГУУЛЛАГЫН ХАРИЛЦАА ХАМТЫН АЖИЛЛАГАА, ХЯНАЛТ ШИНЖИЛГЭЭ, ҮНЭЛГЭЭ</b>														
<b>Зорилт 3.5 Төрийн аудитын байгууллагад хяналт шинжилгээ, үнэлгээний тогтолцоог төлөвшүүлэх стратеги зорилтын хүрээнд</b>														
1.6.6.	3.31	3.1	Хяналт-шинжилгээ, үнэлгээний цахим системд ТАГ-ын үйл ажиллагаа, үр дүн, гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө түүний хэрэгжилттэй холбоотой мэдээллийг хугацаанд нь үнэн зөв бүртгэх			2022.04.01-2022.06.30		2022.10.01-2022.12.10	4,125.6	Тэргүүлэх аудитор, аудитын менежер	2021 оны гүйцэтгэлийн тайланд хяналт шинжилгээ, үнэлгээ хийсэн	ХШҮ хийх явц, ЗБН-үүдийн шалгуур үзүүлэлт	2022 оны гүйцэтгэлийн тайланд хяналт шинжилгээ үнэлгээ хийгдсэн байна	2022 оны гүйцэтгэлийн тайланд хяналт шинжилгээ үнэлгээ хийгдсэн байна
<b>ТАВ. ТӨРИЙН АУДИТЫН БАЙГУУЛЛАГЫН ДОТООД ЗАСАГЛАЛ, ҮЙЛ АЖИЛЛАГААГ ДЭМЖИХ ҮЙЛЧИЛГЭЭ</b>														
<b>Зорилт 5.1 Тогтвортой хөгжлийн засаглалын бодлогыг Төрийн аудитын байгууллагын үйл ажиллагаанд хэрэгжүүлэх стратеги зорилтын хүрээнд</b>														

1.3.1.	5.5	5.1	Төрийн хяналтын байгууллага үүсэж хөгжсөний 100 жилийн ойн арга хэмжээний хүрээнд баталсан дэд төлөвлөгөөний дагуу арга хэмжээг авч хэрэгжүүлэх	2022.01.03-2022.03.31	2022.04.01-2022.06.30	2022.07.01-2022.09.30		4,484.3	Ажлын хэсэг	Арга хэмжээг зохион байгуулах ажлыг хэсэг байгуулсан байна	Төрийн хяналтын байгууллага үүсэж хөгжсөний 100 жилийн ойн арга хэмжээний дэд төлөвлөгөө	Арга хэмжээний төлөвлөгөө 100 хувь хэрэгжсэн байна	Арга хэмжээний төлөвлөгөө 100 хувь хэрэгжсэн байна
<b>Зорилт 5.2 Төрийн аудитын байгууллагын дотоод засаглал, дэмжих үйлчилгээг төлөвшүүлэх стратеги зорилтын хүрээнд</b>													
1.6.1.	5.14	5.2	ТАБ-ын төрийн болон албаны нууц хамгаалах дотоод журмын хэрэгжилтийг хангах	2022.01.03-2022.03.31	2022.04.01-2022.06.31	2022.07.01-2022.09.31	2022.10.01-2022.12.11	4,484.3	Тэргүүлэх аудитор, аудитын менежер, Нууц хариуцсан ажилтан	Ажилтнуудаар нууцын баталгаа гаргуулж, сургалт зохиолн байгуулсан	Хууль тогтоомжид заасны дагуу төрийн болон албаны нууцыг хамгаалах дотоод журам	ТАБ-ын Төрийн болон албаны нууц хамгаалалт, бүртгэл хөтлөлт, архивын хадгалалт хамгаалалт сайжирсан байна	ТАБ-ын Төрийн болон албаны нууц хамгаалалт, бүртгэл хөтлөлт, архивын хадгалалт хамгаалалт сайжирсан байна
1.6.1.	5.21	5.3	ТАБ-д ирүүлсэн өргөдөл, гомдол, санал, хүсэлтийг хүлээн авах, шийдвэрлэлтэд хяналт тавьж зохион байгуулах	2022.01.03-2022.03.31	2022.04.01-2022.06.30	2022.07.01-2022.09.30	2022.10.01-2022.12.10	4,484.3	Тэргүүлэх аудитор, аудитын менежер	Хууль тогтоомжийн дагуу шийдвэрлэгдсэн	Холбогдох хууль тогтоомжийн хүрээнд шийдвэрлэсэн, хуульд заасан хугацаанд нь шийдвэрлэсэн байх	Өргөдөл, санал, гомдлыг хуульд заасан хугацаанд, хууль тогтоомжийн хүрээнд шийдвэрлэж мэдээ тайланг гаргасан байна	Өргөдөл, санал, гомдлыг хуульд заасан хугацаанд, хууль тогтоомжийн хүрээнд шийдвэрлэж мэдээ тайланг гаргасан байна
1.6.1.	5.25	5.4	Батлагдсан төсвийн хүрээнд шууд худалдан авах ажиллагааг ТБОНӨХБАҮХ авах тухай хуулийн хүрээнд зохион байгуулах	2022.01.03-2022.03.31	2022.04.01-2022.06.30	2022.07.01-2022.09.30	2022.10.01-2022.12.10	4,484.3	Тэргүүлэх аудитор, нягтлан бодогч	2021 онд батлагдсан төсвийн хүрээнд шууд худалдан авалтыг хуулийн дагуу зохион байгуулсан	Төсвийн тухай хууль, ТБОНӨХБАҮХАТ хууль, журам	Батлагдсан төсвийн хүрээнд шууд худалдан авалтыг хуулийн хүрээнд зохион байгуулсан байна	Батлагдсан төсвийн хүрээнд шууд худалдан авалтыг хуулийн хүрээнд зохион байгуулсан байна

№	Үндсэн чиг үүргийн хүрээ	Стратеги зорилт	Хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Эхний хагас жил	Сүүлийн хагас жил	Хөрөнгө /мян.төг/
1	Төрийн аудитын үйл ажиллагаа	2	25	12	13	223,409.5
2	Төрийн аудитын бодлого, стандарт, арга зүй	1	1	0.5	0.5	4,125.6
3	Төрийн аудитын байгууллагын харилцаа хамтын ажиллагаа, хяналт-шинжилгээ, үнэлгээ	1	1	0.5	0.5	4,125.6
4	Хүний нөөцийн бодлого, сургалт	0	0	0	0	-
5	Төрийн аудитын байгууллагын дотоод засаглал, үйл ажиллагааг дэмжих үйлчилгээ	2	4	2	2	17,937.2
<b>НИЙТ</b>		<b>6</b>	<b>31</b>	<b>15</b>	<b>16</b>	<b>249,597.9</b>