БАТЛАВ. ЗАСАГ ДАРГА С. ГАНСЭЛЭМ

ТЕЗ-ийн санхүүгийн нэгтгэсэн тайлангийн аудитын шийдвэрийг хэрэгжүүлэх ажлын төлөвлөгөө

2018-06-11

№	Зөрчлийн утга	Албан шаардлагын заалт	Төлөвлөлт			Гүйцэтгэл
			Зохион байгуулах ажил	Хариуцах эзэн	Хугацаа	
	ОНТЕЗ-ийн 2017 оны санхүүгийн нэгтгэсэн тайланд хийсэн аудитаар Засаг даргад өгсөн албан шаардлага					
1.	Тусгай зориулалтын шилжүүлэгийн байгууллагууд 4 нэр төрлийн 326,7 сая төгрөгийн хөрөнгө, 3 нэр төрлийн 133,7 сая төгрөгийн зөөлөн эдлэлийг, Сумдын ЗДТГ нь өвс тэжээлийн нөөц бүрдүүлэх тус бүр 10,0 сая төгрөгийг "Хишиг халиун" ХХК-наас худалдан авах ажиллагаа зохион байгуулаагүй шууд худалдан авалт хийсэн.	Бараа ажил үйлчилгээ худалдан авах ажиллагаанд мөрдөх журмыг сонгоход баримтлах босго үнийг баримтлан ажиллах	Төрийн болон орон нутгийн өмчийн хөрөнгөөр бараа ажил үйлчилгээ худалдан авах ажиллагаанд мөрдөх журмыг сонгоход баримтлах босго үнэ " Шууд худалдан авч болох төсөвт өртгийн дээд хязгаар 10,0 сая төгрөг"-өөс дээш худалдан авалт бүрт тендер шалгаруулалт хийж байх	Төсвийн шууд захирагч нар	Жилийн турш	
2.	2016-2017 онуудад хийгдсэн ОНХС-ийн зарцуулалт үр дүнд хийгдсэн нийцлийн аудитаар тогтоогдсон 13,8 сая төгрөгийн шийдвэрийн хэрэгжилт хангагдаагүй байна.	Шийдвэрийн хэрэгжилтийг хангаж ажиллах	2016-2017 онуудад хийгдсэн нийцлийн аудитаар тогтоогдсон 13,8 сая төгрөгийн шийдвэрийг судлан танилцуулж, хэрэгжүүлэх ажлыг зохион байгуулах	Аймгийн ЗДТГ-ын дарга, Хөрөнгө оруулалт хариуцсан мэргэжилтэн	2018-07-01	

3.	ТЕЗ-ийн нэгтгэсэн тайланд нэгтгэгддэг ОНӨААТҮГ-д байгууллагын бизнес төлөвлөгөөг үндэслэлтэй төлөвлөөгүй, гүйцэтгэлийг дүгнэж, үр дүнг тодорхойлоогүй, нэгтгэсэн тайлангаар 110,0 сая төгрөгийн алдагдалтай ажиллажээ.	Төсвийн ерөнхийлөн захирагчийн тайланд нэгтгэгддэг ОНӨААТҮГ-уудын үйл ажиллагаанд дүн шинжилгээ хийж, ашигт ажиллагааны түвшин, үр дүнг дээшлүүлэх ажил зохион байгуулах	Орон нутгийн өмчит аж ахуйн нэгжүүдэд нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын баримт бичиг боловсруулан мөрдүүлэх ажлыг зохион байгуулах.	СТСХ-ийн дарга Нягтлан бодох бүртгэл хариуцсан мэргэжилтэн	2018-09-30	
			Төрийн болон орон нутгийн өмчийн тухай хуулийн 19 дүгээр зүйлийн 19.1-д заасны дагуу ОНӨААТҮГ-уудын дарга нартай жил бүр гэрээ байгуулан, дүгнэж аймгийн ИТХ болон засаг даргын зөвлөлийн хуралд танилцуулж, холбогдох арга хэмжээг тухай бүр авч байх.	ОНӨГазар Төлөөлөн удирдах зөвлөл	2018-06-25	
			ОНӨААТҮГ-ийн дарга нь төрийн болон орон нутгийн өмчийн тухай хуулийн 20 дугаар зүйлийн 20.1.3-д заасны дагуу жилийн үйлдвэрлэл, санхүүгийн төлөвлөгөө боловсруулж, орон нутгийн өмчийн газраар батлуулах			
ОНТЕЗ-ийн 2017 оны санхүүгийн нэгтгэсэн тайланд хийсэн аудитаар санхүү төрийн сангийн хэлтэс өгсөн албан шаардлага						
1.	Орон нутгийн төсвийн орлогын галт зэвсгийн албан татварын орлогыг 8,9 сая төгрөгөөр, хог хаягдлын хураамжийг 3,4 сая төгрөгөөр, ангилагдаагүй бусад орлогын төлөвлөгөөг 30,8 сая төгрөгөөр, түрээсийн орлогыг 8,7 сая төгрөгөөр нийт 51,9 сая төгрөгийн орлого тасарсан	Орон нутгийн төсвийн орлогын төлөвлөгөөг үндэслэлтэй төлөвлөж, гүйцэтгэлийг ханган ажиллах	• Төсвийн орлогын суулийн 3 жилийн гүйцэтгэл, сар бүрийн төсвийн гүйцэтгэлийн мэдээнд дүн шинжилгээ хийж, дүгнэлт гарган, төлөвлөлтөндөө ашиглах • Төсвийн орлогын төлөвлөгөөний мэдээллийн бааз суурийг шинэчлэх	Санхүү төрийн сангийн хэлтсийн дарга Орлогын мэргэжилтэн		
2.			• Нэгж байгууллагад	Санхүү	Жилийн турш	

	ОНТЕЗ-ийн тайланд нэгтгэгддэг байгууллагуудын санхүүгийн тайлангийн аудитаар нийт 31985,8 сая төгрөгийн алдаа, зөрчил илрүүлснээс 4203,4 сая төгрөгийн материаллаг алдааг залруулж, 1131,2 сая төгрөгийн зөрчилд төлбөрийн акт тогтоож, 26630,4 сая төгрөгийн алдаа зөрчилд зөрчил арилгах албан шаардлага хүргүүлж,137 албан тушаалтанд хариуцлага тооцуулах санал хүргүүлж, материаллаг бус 20,8 сая төгрөгийн зөвлөмж өгөгдсөн байна.	Нэгж байгууллагад өгсөн шийдвэрийн хэрэгжилтийг бүрэн хангуулж, холбогдох ажилтнуудын эрх үүргээ хэрэгжүүлэх явцад хяналт тавьж ажиллах	өгсөн шийдвэрийн хэрэгжилтийг төрийн байгууллагын үйл ажиллагаанд үнэлэлт дүгнэлт өгөх ажлын хэсгийн нэг үзүүлэлт болгон үзэх • Нэгж байгууллагад өгсөн шийдвэрийн хэрэгжилтийн биелэлтийг хагас, бүтэн жилээр гаргуулан авч, хяналт тавих • Сумдын албаны дарга, төрийн сангийн мэргэжилтэнгүүдийн үйл ажиллагаанд өдөр тутмын хяналтыг түүвэр байдлаар хийж, илэрсэн зөрчлийг тухай бүр нь залруулах заавар, зөвлөгөө өгөх • Сумдын эрсдлийг үнэлж, эрсдэл өндөртэй сумдад төрийн сангийн дотоод хяналт хийх төлөвлөгөө гарган аймгийн Засаг даргаар батлуулан, хэрэгжилтийг ханган, заавар зөвлөмжийн биелэлтийг гаргуулан авч хяналт тавих • Төсвийн орлого, зарлагын бүрдүүлэлт, хөрөнгийн зарцуулалт, ашиглалт, хадгалалт , нягтлан бодох бүртгэлийн хөтлөлт, тооллого тооцоо бодолт, санхүүгийн	төрийн сангийн хэлтсийн дарга Ерөнхий нягтлан бодогч Дотоод хяналтын мэргэжилтэн Санхүүгийн албаны дарга нар Төрийн сангийн мэргэжилтэн нар		

			тайлан гаргалтын байдалд хяналт тавьж, шаардлагатай зөвлөмж, зааврааар хангаж ажиллах			
	ОНТЕЗ-ийн 2017 оны санхүүгийн нэгтгэсэн тайлангийн акт					
1.	Тусгай зориулалтын шилжүүлэгийн байгууллагуудын төвлөрүүлэх шилжүүлэг болох 176,5 сая төгрөгийг аймгийн орон нутгийн ерөнхий дансанд төвлөрүүлж, төсвийн гүйцэтгэлийн тайланд зардлаар тайлагнасан.	Орон нутгийн орлогын дансанд авч үлдсэн 176,5 сая төгрөгийг холбогдох тусгай зориулалтын шилжүүлэгийн байгууллагуудын ерөнхий дансанд төвлөрүүлэх	ОНЕО-ын данснаас 176,5 сая төгрөгийг гаргах аймгийн Засаг даргын захирамж гаргах	СТСХ-ийн дарга Төсвийн зарлагын мэргэжилтэн Ерөнхий нягтлан бодогч	2018-06-07	
			Өглөгийн холбогдох дансанд шилжүүлэх			

САНХҮҮ ТӨРИЙН САНГИЙН ХЭЛТСИЙН ДАРГА Ч. ЖАРГАЛСАЙХАН

ЕРӨНХИЙ НЯГТЛАН БОДОГЧ Т. ЭНХЦЭЦЭГ