

НИЙСЛЭЛИЙН ДОТООД АУДИТЫН АЛБАНЫ 2014 ОНЫ ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ТӨЛӨВЛӨГӨӨ

№	Хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Хамрах хүрээ	Хүрэх үр дүн	Хугацаа	Хариуцах эзэн
	1	2	3	4	5
ЗОРИЛТ-1. ДОТООД АУДИТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААГ ХАНГАХ					
ЗОРИЛТ-1.1. САНХҮҮГИЙН АУДИТ					
1	Төсвийн тухай хуулийн 69.3. <i>"Дотоод аудитад төсвийн ерөнхийлөн захирагчийн эрхлэх асуудлын хүрээний төсвийн байгууллага, төрийн болон орон нутгийн өмчит, төрийн болон орон нутгийн өмч давамгайлсан хуулийн этгээдийн санхүүгийн үйл ажиллагааг хамаарна."</i> заалт, Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль тогтоомж, Засгийн газрын 2012 оны 129 дүгээр тогтоолын дагуу нийслэлийн ТЕЗ-ын багцын хүрээний байгууллагуудын 2014 оны санхүүгийн тайланд явцын аудит хийж үнэлэлт дүгнэлт өгөх, зөвлөмж хүргүүлэх, 2013 оны санхүүгийн аудитаар өгсөн зөвлөмжийг хянах.	Аудитын жилийн төлөвлөгөөнд тусгагдсан байгууллагууд.	Аудитын ажлыг төлөвлөгөөт хугацаанд дуусгаж, дүгнэлт зөвлөмжийг хүргүүлэх,	III, IV улирал	Санхүүгийн аудитын хэлтсийн дарга Д.Үүрийнтуяа
ЗОРИЛТ-1.2. ГҮЙЦЭТГЭЛИЙН АУДИТ					
1	Төсвийн тухай хууль, Төрийн болон орон нутгийн өмчийн тухай хууль, Төрийн болон орон нутгийн өмчийн хөрөнгөөр бараа, ажил үйлчилгээ худалдан авах тухай хууль, Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, Сангийн сайдын 2012 оны 290 дугаар тушаалаар батлагдсан "Төсвийн хөрөнгө оруулалтын санхүүжилтийн журам", НИТХТ-ийн 2005 оны 197 дугаар тогтоолоор батлагсан "Нийслэлийн өмчит хуулийн этгээдийн эргэлтийн бус хөрөнгийг данснаас хасах, олж авах, бүртгэх журам" болон Засгийн газрын 2012 оны 129 дүгээр тогтоолын дагуу дараах үндсэн чиглэлээр аудит хийх. Үүнд: • Төсөв, санхүүгийн холбогдолтой хууль тогтоомж, дүрэм, журам, стандарт, гэрээг мөрдөж байгаа байдал; • Төсвийн хөрөнгийн зүй зохистой, үр ашигтай зарцуулалт; • Хөрөнгө оруулалтын санхүүжилт, зарцуулалт, түүний үр ашигтай байдал; • Хөрөнгийн хадгалалт, хамгаалалт, бүртгэл, ашиглалт, өмчлөл; • Эрсдэлийн удирдлага, дотоод хяналтын орчны зөв зохистой байдал; • Байгууллагын засаглал, бүтэцийн оновчтой зохион байгуулалт.	Аудитын жилийн төлөвлөгөөнд тусгагдсан байгууллагууд.	Аудитын ажлыг төлөвлөгөөт хугацаанд дуусгаж, дүгнэлт зөвлөмжийг хүргүүлэх,	III, IV улирал	Гүйцэтгэлийн аудитын хэлтсийн дарга Я.Самбууням

ЗОРИЛТ-1.3. ЧАНАРЫН ХЯНАЛТ					
1	Нийслэлийн Засаг даргын 2014 оны 3 дугаар сарын 11-ний өдрийн А/156 тоот тушаалаар баталсан Нийслэлийн дотоод аудитын албаны дүрэм, Чанарын хяналтын олон улсын стандартын дагуу албаны тухайн жилд хийгдсэн санхүүгийн болон гүйцэтгэлийн аудит нь холбогдох стандарт, арга зүй, хууль тогтоомжийн шаардлагад нийцэж байгаа эсэхэд тогтолцооны болон аудитын гүйцэтгэлийн чанарын баталгаажуулалт хийх.	Гүйцэтгэлийн аудитын тайлан бүр.	Гүйцэтгэлийн аудитын чанар сайжрах.	Тухай бүр	Чанарын хяналтын хэлтсийн дарга Л.Ганзул
2	Нийслэл болон нийслэлийн 9 дүүргийн дотоод аудитын алба, хэлтсүүдийн тухайн жилд хийж гүйцэтгэсэн аудитын тайлангууд, аудитын ажлын чанарт байгууллагын тогтолцооны түвшиний болон аудитын гүйцэтгэлийн чанарын баталгаажуулалт жилдээ 1 удаа хийх.	Санхүүгийн аудитын тайлан бүр.	Санхүүгийн аудитын чанар сайжрах.	Тухай бүр	
3	Нийслэл болон нийслэлийн 9 дүүргийн дотоод аудитын алба, хэлтсүүдийн тухайн жилд хийж гүйцэтгэсэн аудитын тайлангууд, аудитын ажлын чанарт байгууллагын тогтолцооны түвшиний болон аудитын гүйцэтгэлийн чанарын баталгаажуулалт жилдээ 1 удаа хийх.	Нийслэлийн Дотоод аудитын алба, Дүүргүүдийн дотоод аудитын хэлтсүүд: -Сүхбаатар дүүрэг -Чингэлтэй дүүрэг -Баянгол дүүрэг -Баянзүрх дүүрэг -Сонгинохайрхан дүүрэг -Хан-Уул дүүрэг -Налайх дүүрэг -Багануур дүүрэг -Багахангай дүүрэг	Нийслэл болон дүүргүүдийн Дотоод аудитын алба, хэлтсүүдийн чанарын удирдлагын тогтолцоо сайжирч, дотоод аудиторчуудын ур чадвар дээшлэх	III, IV улирал	
4	Аудитын чанарын баталгаажуулалтын нэгтгэсэн тайланг жилдээ 1 удаа гарган, дүнг нэгтгэж, зөвлөмж боловсруулан удирдлагыг мэдээллээр хангах.	Нийслэлийн Дотоод аудитын алба	Алба өөрийн гүйцэтгэж буй аудитын ажлын чанар ямар түвшинд байгааг оновчтой тодорхойлох.	IV улирал	Чанарын хяналтын хэлтсийн дарга Л.Ганзул
5	Нийслэлийн дотоод аудитын албаны нийт аудитор, шинжээч нарын мэдлэг, ур чадварыг тестээр жилд 1 удаа шалгаж, түвшинг тогтоон аудиторчуудын мэдлэг, ур чадварыг сайжруулах.	Нийслэлийн дотоод аудитын албаны нийт аудитор, шинжээч нар	Аудиторчуудын мэдлэг, мэргэжлийн ур чадварын түвшинг бодитойгоор тогтоох	IV улирал	
6	Аудитор, шинжээчдийг давтан сургах, мэргэжил дээшлүүлэх сургалтын чиглэлийг гарган саналаа Захиргаа, хуулийн хэлтэст хүргүүлэх.	Захиргаа, хуулийн хэлтэс	Аудиторчуудын мэдлэг, мэргэжлийн ур чадварыг цаашид сайжруулах чиглэлээ зөв тодорхойлох.	IV улирал	
7	Албаны дотоод хяналтын систем, эрсдлийн удирдлагын тогтолцоог үр өгөөжтэй үр нөлөөтэй ажиллуулах, эрсдлийн удирдлагын тогтолцоог сайжруулах, боловсронгуй болгох талаар улирал бүр зөвлөмж өгч, хэрэгжилтийг хангуулан ажиллах.	Нийслэлийн Дотоод аудитын алба	Албаны чанарын удирдлагын тогтолцоо сайжирч, эрсдэл буурах.	III, IV улирал	
ЗОРИЛТ-2. БАЙГУУЛЛАГЫН ТАСРАЛТГҮЙ ҮЙЛ АЖИЛЛАГААГ ХАНГАХ					

1	Засгийн газрын 2012 оны 129 дүгээр тогтоол, Нийслэлийн засаг даргын 2014 оны А/156 захирамжийн хүрээнд Нийслэлийн Дотоод аудитын албаны бодлого төлөвлөгөөг оновчтой боловсруулах, удирдлагын шийдвэр гаргахад шаардлагатай мэдээллээр хангах.	Байгууллагын дотоод журмыг боловсронгуй болгож, хэрэгжүүлэх, үйл ажиллагааны төлөвлөгөөний биелэлтийг нэгтгэн, холбогдох газруудад хүргүүлэх.	Байгууллагын дотоод журам бодитой хэрэгжих, үйл ажиллагааны биелэлт тогтоосон хугацаанд зохих газруудад хүргүүлсэн байх.	Ш улирал	Захиргаа, хуулийн хэлтсийн дарга Б.Хоролбат
2	Байгууллагын хүний нөөцийн чадавхийг дээшлүүлэх. /Төрийн албаны зөвлөлийн сургалтын хөтөлбөр 2014 он/	Байгууллагын бүтцийг оновчтой зохион байгуулах, ажлын байрны тодорхойлолтыг гаргах, үр дүнгийн гэрээ болон хөдөлмөрийн гэрээ байгуулах, хэрэгжилтийг хангах.	Ажил үүргийн хуваарь давхардалгүй, тодорхой болж, ажлын ачаалал жигд болох.	Ш улирал	
		Хүний нөөцийн сургалтын хөтөлбөр боловсруулж хэрэгжүүлнэ.	Албан хаагчдын мэргэжлийн ур чадвар дээшлэх.	II улирал	
		Албан хаагчдын хувийн хэрэгт баяжуулалт хийж, хүний нөөцийн бүрэлдэхүүн хөдөлгөөний тайланг Төрийн албаны зөвлөлд хүргүүлэх.	Тайлан хугацаанд холбогдох байгууллагад хүргүүлсэн байх.	Тухай бүр	
	Байгууллагын соёлыг төлөвшүүлэх.	Багаар ажиллах арга барил, ажлын идэвхи санаачлага нэмэгдэх.	Тасралтгүй		
3	Архив, албан хэрэг хөтлөлтийг сайжруулах. /Нийслэлийн Засаг даргын 2014 оны А/279, 2013 оны А/1086 дугаар захирамж/	Дээд газрын тогтоол шийдвэр, байгууллага иргэдээс ирсэн өргөдөл гомдлыг бүртгэн авч, шийдвэрлэх хугацаанд хяналт тавьж ажиллах.	Байгууллагын албан хэрэг хөтлөлт эмх цэгцтэйгээр төлөвших.	Тасралтгүй	
		Албан хэрэг хөтлөлтийн тайлан мэдээг холбогдох байгууллагад хугацаанд нь хүргүүлж, архивын ажлыг заавар, журмын дагуу зохион байгуулах.	Байгууллагын үйл ажиллагааны талаарх мэдээлэл эмх цэгцтэй хадгалагдах.	Тасралтгүй	
		Зохион байгуулалт, захирамжлалын баримт бичгийн стандартыг албан хаагчдад танилцуулж мөрдүүлэх.	Байгууллагын архив хууль журмын дагуу бүрдсэн байх.	Тасралтгүй	
4	Дээд газрын тогтоол, шийдвэрийн биелэлтийг нэгтгэх. /Нийслэлийн Засаг даргын 2013 оны А/1146 дугаар захирамж/	Биелэлтийг нэгтгэн хүргүүлэх.	Төрөөс явуулж буй бодлогын хэрэгжилт сайжирч, тайланг хугацаанд нь хүргүүлсэн байх.	Заасан хугацаанд	
		Удирдлагын шийдвэр хуульд нийцэж байгаа эсэхэд хяналт тавих.	Удирдлагын шийдвэр хуулийн дагуу гарах.	Тасралтгүй	

Захиргаа, хуулийн

5	Байгууллагын үйл ажиллагааны тогтолцоог боловсронгуй болгох. /Байгууллагын даргын зөвлөлийн хурал, Нийслэлийн Засаг даргын "Ёс зүйн дүрэм батлах тухай" 2010 оны 686 дугаар захирамж, Төрийн нууцын тухай хууль, Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, Төрийн болон орон нутгийн өмчийн тухай хууль/	Байгууллагын үйл ажиллагаатай холбоотой хууль, эрх зүйн актын лавлагаа мэдээллийн эмхэтгэлтэй болох, шинэчилж ажиллах.	Байгууллагын албан хаагчид болон иргэд хууль, эрх зүйн мэдээллээр хангагдах.	Тасралтгүй	Эхлүүлэгч, хуульч хэлтсийн дарга Б.Хоролбат
		Төрийн албан хаагчийн ёс зүйн дүрэм, байгууллагын дотоод журмыг мөрдүүлэн ажиллах.	Дүрэм журам хэрэгжих, албан хаагчдын ёс суртахуунтай байх.	Тасралтгүй	
		Байгууллагын нууцын журам боловсруулах.	Журам хэрэгжих	III улирал	
		Байгууллагын НББ-ийн бодлогын баримт бичиг боловсруулах.	Байгууллагын эд хөрөнгийн бүрэн бүтэн байдал хангагдах.	III улирал	
		Байгууллагын дэргэдэх ёсзүйн хороог байгуулах.	Албан хаагчдын албаны үйл ажиллагаанд ёс зүйн хэм хэмжээг хэвшүүлэх, гарсан зөрчилд хариуцлага тооцох	III улирал	
		Даргын Зөвлөлийн хуралдааны дэг боловсруулах.	Хурлыг богино хугацаанд үр дүнтэй хийж, асуудлыг оновчтой, хурдан шуурхай шийдэх.	II улирал	
		Өмч хамгаалах зөвлөлийн журам боловсруулах, Өмч хамгаалах зөвлөл байгуулах.	Журам хэрэгжих.	III улирал	
6	Байгууллагын санхүүгийн үйл ажиллагааг хууль журамд нийцүүлэн олон улсын стандартын дагуу хөтлөн явуулах.	Нягтлан бодох бүртгэлийн үйл ажиллагаа, орлого бүртгэх, зарлагыг хуваарилах, гүйцэтгэлийг хянах тайлагнах.	Стандартад нийцсэн санхүүгийн тайлан тэнцлийг гаргах.	Улирал тутам	
7	Биет хөрөнгийн нөөцийг зохистой ашиглах. /Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль/	Биет хөрөнгийн ашиглалт, хамгаалалтад байнгын хяналт тавьж, тооллого бүртгэлийг хийж хэвшүүлсэн байх.	Байгууллагын эд хөрөнгийн бүрэн бүтэн байдал хангагдах.	Тасралтгүй	
	Байгууллагын ил тод нээлттэй байдлыг хангах. / Мэдээллийн	Үйл ажиллагааны ил тод байдлыг хангаж ажиллах.	Хийж буй ажлын танилцуулга, сурталчилгаа иргэдэд шуурхай хүрэх.	Тасралтгүй	
		Хүний нөөцийн бодлогын ил тод байдлыг хангаж ажиллах.	Шинээр зарласан ажлын байр болон албан хаагчдын үүрэг ил тод болох.	Улирал тутам	

8	ил тод байдал мэдээлэл авах эрхийн тухай хууль, Засгийн газрын 2009 оны 143 дугаар тогтоол/	Төсөв, санхүүгийн ил тод байдлыг хангаж ажиллах, төрийн болон орон нутгийн өмчийн хөрөнгөөр бараа, ажил, үйлчилгээ худалдан авах ажиллагааны ил тод байдлыг хангах.	Төсөв ил тод, үр ашигтай зарцуулагдах.	Улирал тутам	Захиргаа, хуулийн хэлтсийн дарга Б.Хоролбат
9	Цаг үеийн ажлуудыг түргэн шуурхай гүйцэтгэх, үр дүнг хангуулахад хэлтсүүдийн үйл ажиллагааг чиглүүлэх. /Нийслэлийн Засаг даргын 2013 оны А/953 дугаар, А/29 дүгээр захирамж, Нийслэлийн Дотоод аудитын журам/	Нийслэлийн удирдах ажилтны шуурхай зөвлөгөөнөөс өгсөн үүрэг даалгаврыг хэрэгжүүлэх, биелэлтэнд хяналт тавьж ажиллах.	Нийслэлийн төр, захиргааны байгууллагаас явуулж буй бодлогын хэрэгжилт сайжирах.	Тасралтгүй	
10	Байгууллагын мэдээллийн аюулгүй байдлыг хангах, мэдээллийн технологийн хэрэглээг нэмэгдүүлэх. /"Цахим Монгол" Үндэсний хөтөлбөр, Засгийн газрын 2005 оны 216 дугаар тогтоол "Мэдээллийн ил тод байдлыг хангах нийтлэг журам" Засгийн газрын 2013 оны 411 дүгээр тогтоол, Нийслэлийн Засаг даргын 2013 оны 05-р сарын 14-ний А/477	Мэдээллийн аюулгүй байдлыг хангах ерөнхий журмыг албан хаагчдад мөрдүүлэх. Байгууллагын цахим хуудсыг хийж, мэдээллийг тухай бүр тогтмол шинэчлэх.	Мэдээллийн аюулгүй байдал хангагдах. Байгууллагын цахим хуудаснаас мэдээлэл авахад хялбар болох.	III улирал Тасралтгүй	
11	Байгууллагын гадаад харилцааг сайжруулах. /Нийслэлийн Засаг даргын 2013 оны А/158 дугаар захирамж/	Нийслэлийн ЗДТГ-ын Гадаад харилцаа, хамтын ажиллагааны хэлтэстэй хамтран ажиллах.	Байгууллагын гадаад харилцаа өргөжих.	Тасралтгүй	Захиргаа, хуулийн хэлтсийн дарга Б.Хоролбат
		Гадаад харилцааны холбогдох журмыг мөрдүүлэх.	Төрийн гадаад бодлого, үйл ажиллагааны нэгдмэл байдал хангагдах.	Тасралтгүй	
		Гадаад арга хэмжээ, сургалтын тайланг тухай бүрд нь авч, албан хаагчдад танилцуулга, мэдээлэл хийх.	Албан хаагчид шинэ мэдээллээр хангагдах.	Тасралтгүй	
ЗОРИЛТ-3. СУДАЛГАА ШИНЖИЛГЭЭ ХИЙХ, АЖИЛЛАХ ОРЧНЫ ЭРХ ЗҮЙН САЙЖРУУЛАЛТ ХИЙХ					
1	Дотоод үйл ажиллагаанд чиглэсэн: • Аудитын төлөвлөгөө боловсруулах; • Гарын авлага, журам боловсруулах.	Нийслэлийн Дотоод Аудитын Албаны үйл ажиллагааны хүрээ, Нийслэлийн ТЕЗ-ын багцын хүрээний байгууллагуудыг хамруулах.	ТЕЗ-ын багцын хүрээний байгууллагуудад оновчтой, үр өгөөжтэй аудит хийх.	II улирал	Холбогдох хэлтсүүд
2	Аудитын үйл ажиллагааны хүрээнд: • Аудитын ажлын зөвлөмж хүргүүлэх; • Хууль тогтоомж, дүрэм, журам, тушаал, зэрэг эрхзүйн актуудыг аудитын үйл ажиллагаанд тулгарч буй асуудал, нөхцөлтэй уялдуулан шинжилгээ хийж боловсронгуй болгох санал оруулах.	Хууль тогтоомж, эрх зүйн акт шийдвэрийг боловсронгуй болгох санал боловсруулж хүргүүлэх.	Дотоод аудитыг гүйцэтгэх практик ажиллагаа боловсронгуй болох	III, IV улирал	Холбогдох хэлтсүүд

3	Нийслэлийн харьяа байгууллагуудын статусыг тодорхой болгох саналыг хүргүүлэх.	ОНӨТҮГ статустай байгууллагууд.	Аудитын ажлыг холбогдох стандартын дагуу хийх, байгууллагуудын бүртгэлийн болон үйл ажиллагааны тодорхой бус байдал арилах.	Ш улирал	Холбогдох хэлтсүүд
ЗОРИЛТ-4. ХАМТЫН АЖИЛЛАГАА					
1	Нийслэлийн Аудитын газартай санамж бичиг байгуулах /Засгийн газрын 2012 оны 129 дүгээр тогтоол 9.1/	Нийслэлийн Аудитын газар	Хамтын ажиллагааны үндсэн чиглэлүүд, холбогдох харилцаа тодорхой болох	Ш улирал	Нийслэлийн Дотоод Аудитын Албаны дарга Д.Нацагдорж
2	Аудитын төлөвлөгөө, тайлангаа харилцан мэдээлэх, мэдээлэл солилцох. /Засгийн газрын 2012 оны 129 дүгээр тогтоол 9.1/	Хөндлөнгийн аудитын байгуулага, Мэргэжлийн байгууллага	Хамтын ажиллагаа сайжирах	Тухай бүр	Холбогдох хэлтсүүд
3	Хамтарсан сургалт зохион байгуулах, арга зүй, туршлага судлах, солилцох. /Засгийн газрын 2012 оны 129 дүгээр тогтоол 9.1 /	Хөндлөнгийн аудитын байгуулага, Мэргэжлийн байгууллага, Дүүргүүдийн дотоод аудитын албадууд.	Хамтын ажиллагаа сайжирах	Тухай бүр	Холбогдох хэлтсүүд