

НИЙСЛЭЛИЙН ЭДИЙН ЗАСАГ, НИЙГМИЙГ 2017 ОНД ХӨГЖҮҮЛЭХ ҮНДСЭН
ЧИГЛЭЛИЙН ХЭРЭГЖИЛТИЙН ТАЙЛАН

НИЙСЛЭЛИЙН ДОТООД АУДИТЫН АЛБА

2017 оны 12 дугаар сарын 14

Засгийн газрын 2016-2020 оны үйл ажиллагааны хөтөлбөр, Нийслэлийн Засаг дарга бөгөөд Улаанбаатар хотын Захирагчийн 2016-2020 оны үйл ажиллагааны заалт	Хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Хариуцах байгууллага	Шалгуур үзүүлэлт	2017 онд хүрэх түвшин, үр дүн	Шаардлагатай хөрөнгийн хэмжээ / сая төг/ Хөрөнгийн эх үүсвэр	Хэрэгжилтийн хувь
Тав. Засаглал						
5.3. Эрх зүйн орчин, ил тод байдал						
5.3.11. Нийслэлийн нутгийн захиргааны байгууллагуудын санхүүгийн үйл ажиллагаанд тавих хяналтыг сайжруулж, төсөв, санхүүгийн сахилга батыг чанд мөрдүүлж хэвшүүлнэ.	Нийслэлийн хэмжээнд төсвийн хэмнэлтийн горимыг хэрэгжүүлэн, төсвийн зарцуулалтад тавих хяналтыг сайжруулж, санхүү төсөв, нягтлан бодох бүртгэлийн сургалтыг үе шаттай зохион байгуулах замаар төсөв, санхүүгийн сахилга батыг чанд мөрдүүлж ажиллана.	НЗДТГ-ын СТСХ, НДАА	Үйл ажиллагааны хэрэгжилт, хувиар	100	-	100%
	<p>Өмнөх онд төсвийн хүрээний 32 байгууллагад дотоод аудит хийсэнтэй холбогдуулж төсвийн хөрөнгийг үргүй зарцуулсан, хөрөнгө оруулалтыг үр өгөөжгүй ашигласан зэрэг илэрсэн асуудлуудыг давтан гаргахгүй байх 263 удаагийн зөвлөмж өгсний хэрэгжилтийг шалгахад 90,0 орчим хувийн биелэлттэй байгаа нь Нийслэлийн төсвийн хүрээний байгууллагууд дотоод аудит, хяналт шалгалтаар илэрсэн зөрчлийг арилгахад анхаарч ирснийг харуулж байна.</p> <p>Төсвийн тухай хуулийн 69 дүгээр зүйл, Засгийн газрын 2015 оны 483 дугаар тогтоолоор баталсан “Дотоод аудитын дүрэм”-ийн заалтын дагуу тус алба нь тайлант онд төсвийн орлого бүрдүүлэлтэд аудит хийж, дүгнэлт гаргахаар төлөвлөсний дагуу Нийслэлийн Татварын газар, Нийслэлийн Улсын бүртгэлийн газар, Нийслэлийн Мэргэжлийн хяналтын газар, Нийслэлийн Онцгой байдлын газар зэрэг нийслэлийн төсвийн орлого бүрдүүлдэг байгууллагад дотоод аудитыг гүйцэтгэсэн.</p>					

	<p>Нийслэлийн төсвийн хүрээний зарим байгууллагын удирдлагын болон байгууллагын үйл ажиллагааны дутагдал, доголдлын талаар иргэдээс Нийслэлийн Засаг даргад хандан гаргасан 5 удаагийн өргөдөл, гомдлыг шалган барагдуулаад байна.</p> <p>Тус алба нь төсөвт байгууллага, төрийн болон орон нутгийн өмчит хуулийн этгээдийн хөрөнгө, өр төлбөр, орлого, зарлага, хөтөлбөр арга хэмжээ, хөрөнгө оруулалтад дотоод аудит, санхүүгийн хяналт шалгалт хийж үнэлэлт, дүгнэлт өгөх, зөвлөмж гаргах, эрсдэлийн удирдлагаар хангаж, тухайн байгууллагын үйл ажиллагааг сайжруулахад дэмжлэг үзүүлэх чиг үүргийнхээ хүрээнд ажиллаж байна.</p> <p>Тус алба нь Нийслэлийн Засаг даргын захирамжаар байгуулагдсан 3 ажлын хэсэгт ажиллан, ажлын хэсгийн удирдамжид тусгагдсан холбогдох зорилтуудын хяналт шалгалтын материалуудыг гарган өгч тайланд нэгтгүүлсэн.</p> <p>Мөн Сангийн яамны удирдамжийн дагуу нийслэлийн Нийгмийн халамжийн газар, нийслэлийн Хөдөлмөр эрхлэлтийн газар, нийслэлийн Эрүүл мэнд, нийгмийн даатгалын газруудад санхүүгийн хяналт шалгалт хийж, шалгалтын материалуудыг нэгтгэн Сангийн яаманд хугацаанд нь хүргүүлэн ажилласан.</p> <p>Шилэн дансны тухай хуулийн холбогдох заалтуудын хүрээнд Нийслэлийн төсвийн ерөнхийлөн захирагч, түүний харьяа 70 байгууллага, 9 дүүргийн 484 байгууллага, нийт 555 байгууллагын шилэн дансны 2016 оны 04 дүгээр улирлын тайланг Сангийн яаманд цахимаар хүргүүлсэн. Нийслэлийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчийн багцын хүрээний 70 байгууллагын мэдээллийг шилэн дансны нэгдсэн www.shilendans.gov.mn цахим хуудсанд хандан 2016 оны 12 сар, 2017 оны 01-11 дүгээр саруудад хянаж зөрчлийг залруулуулсан тайлагнаж ажилласан.</p> <p>Нийслэлийн Засаг даргын 2017 оны 16 дугаар удирдамжийн хүрээнд Шилэн дансны тухай хууль, журмын хэрэгжилтийн үзлэг шалгалтыг 2017 оны 01 дүгээр сарын 01-ний өдрөөс 08 дугаар сарын 15-ны өдөр хүртэлх хугацааг хамруулан нийслэлийн ТЕЗ-ийн харьяа төсөвт 50, аж ахуйн тооцоот 19 нийт 69 байгууллагад хийж гүйцэтгэсэн аудитад тус тус дараалсан хяналт тавьж ажилласан.</p> <p>Мөн аудитаар хууль болон журмыг хэрэгжүүлээгүй, хангалтгүй хэрэгжүүлж байгаа нийт 4 байгууллагад албан шаардлага хүргүүлээ. Үүнд:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Улаанбаатар хотын Гэр хорооллыг хөгжүүлэх, хөрөнгө оруулалтыг дэмжих, хөтөлбөр төсөл; • “Багахангайн мах боловсруулах үйлдвэр” ОНӨТҮГ; • “Нийслэлийн Авто худалдааны цогцолбор” ОНӨААТҮГ; • “Улаанбаатар зам засвар арчлалтын газар” ОНӨААТҮГ. 			
--	---	--	--	--

<p>5.3.12. Нийслэлийн Нутгийн захиргааны байгууллагуудын дотоод хяналтыг сайжруулах замаар ажлын байрны эмх цэгц, үүрэг хариуцлагыг дээшлүүлэх тогтолцоонд бүрэн шилжүүлнэ.</p>	<p>Нийслэлийн Төсвийн ерөнхийлөн захирагчийн хамрах хүрээний байгууллагуудын дотоод хяналтын үйл ажиллагааг үнэлж, холбогдох арга хэмжээг зохион байгуулж хэрэгжүүлэх замаар байгууллагуудын дотоод хяналтын тогтолцоог сайжруулна.</p>	<p>НЗДТГ-ын ХШҮХ, НДАА</p>	<p>Үйл ажиллагааны үр ашиг, үр нөлөө дээшилсэн байгууллагын тоо</p>	<p>130-аас доошгүй</p>	<p>-</p>	<p>100%</p>
	<p>Төсвийн ерөнхийлөн захирагчийн хамрах хүрээний 91 байгууллагын эрсдэлийн үнэлгээг хийсэн. Эрсдэлийн үнэлгээгээр “Их эрсдэлтэй” 23, “Дунд эрсдэлтэй” 11 нийт 34 байгууллагад 2017 онд аудит хийхээр төлөвлөсөн. Нийслэлийн Засаг даргын баталсан аудитын жилийн төлөвлөгөөний дагуу Нийслэлийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчийн хамрах хүрээний 33 байгууллагад санхүү, гүйцэтгэл, нийцлийн аудит болон хяналт шалгалтын үйл ажиллагааг явуулахдаа төсвийн хэтрэлт, хэмнэлтийн байдлыг тухай бүр тогтоож ирлээ.</p> <p>Нийслэлийн Засаг дарга бөгөөд Дотоод аудитын хорооны даргын захиалгаар 2012-2016 онуудад нийслэлийн хөрөнгө оруулалтаар хийсэн ажлын гүйцэтгэлд Нийслэлийн Засаг даргын Тамгын газрын Санхүү, төрийн сангийн хэлтэс болон Засаг даргын дэргэдэх агентлаг, харьяа байгууллагуудыг хамруулан гүйцэтгэлийн аудит хийж, дүнг Нийслэлийн Засаг даргад танилцуулсан. Аудитад хамрагдсан байгууллагуудад тайлан зөвлөмжийг хүргүүлж, зөвлөмжийн хэрэгжилтэд хяналт тавин ажиллаж байна.</p> <p>Тус алба нь тайлант хугацаанд гүйцэтгэсэн аудит, хяналт шалгалтаар санхүүгийн хяналт шалгалтын чиг үүргийг хэрэгжүүлж 9 байгууллагад илэрсэн санхүүгийн 151.6 сая төгрөгийн зөрчилд Санхүүгийн хяналт шалгалтын улсын байцаагчийн 18 акт тавьж, үүнээс 110.8 сая төгрөгийг орон нутгийн төсөвт, 17,648.1 сая төгрөгийг тухайн байгууллагад нь барагдуулахаас 38.9 сая төгрөгийн орлого төвлөрүүлсэн. Мөн санхүүгийн зөрчил дутагдлыг арилгах чиглэлээр 4 байгууллагад улсын байцаагчийн албан шаардлагыг хүргүүлээд байна.</p>					

ХЯНАСАН:
ДАРГЫН ҮҮРГИЙГ ТҮР ОРЛОН ГҮЙЦЭТГЭГЧ

Б.ЖАВЗАН

БИЕЛЭЛТ НЭГТГЭСЭН:
ЗАХИРГААНЫ ХЭЛТСИЙН ДАРГА

Я.САРАНСҮХ