

**НИЙСЛЭЛИЙН ДОТООД АУДИТЫН АЛБАНЫ ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЖИЛИЙН ТӨЛӨВЛӨГӨӨ
2016 ОН**

| Хөтөлбөр (хөтөлбөрийн нэр), хэрэгжүүлэх арга хэмжээ | Гүйцэтгэлийн шалгуур үзүүлэлт | | Төсөв (мян.төг.) | Хариуцах нэгжийн нэр (Эсхүл менежерийн нэр) |
|---|---|--|------------------|---|
| | Арга хэмжээ (гарц)-ний шалгуур үзүүлэлт /тоо, чанар, хугацаа/-ийн хүрэх түвшин | Хүрэх үр дүнгийн шалгуур үзүүлэлтийн түвшин | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| НЭГ. БАЙГУУЛЛАГЫН СТРАТЕГИЙН ЗОРИЛТЫГ ХАНГАХАД ЧИГЛЭСЭН АЖИЛ, ҮЙЛЧИЛГЭЭ | | | | |
| “1.0. Хамрах хүрээний байгууллагуудад санхүүгийн аудит хийх” байгууллагын стратегийн зорилтыг хангахад чиглэсэн ажил, үйлчилгээ: | | | | |
| 1.1. Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтэд аудит хийж дүгнэлт өгч, зөвлөмж хүргүүлэх. | 1.1.1 Төсвийн Ерөнхийлөн захирагчийн хамрах хүрээний байгууллагуудын Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтэд дотоод хяналтыг хэрэгжүүлж ажиллах. - Тайлант оны туршид | Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилт сайжирсан байна. | | Санхүүгийн аудитын хэлтэс |
| 1.2. Төсвийн тухай хуулийн 69.3. "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." заалт, Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль тогтоомж, Засгийн газрын 2015 оны 483 дугаар тогтоолын дагуу нийслэлийн ТЕЗ-ын багцын хүрээний байгууллагуудын 2015 он | 1.2.1. Аудитын жилийн төлөвлөгөөнд тусгагдсан байгууллагуудад санхүүгийн аудит хийх багийн бүрэлдэхүүнд орж ажиллах Нийслэлийн Засаг даргын хамрах хүрээний 13 байгууллага - Тайлант онд календарчилсан төлөвлөгөөний дагуу | Аудитын ажлыг төлөвлөгөөт хугацаанд дуусгаж, дүгнэлт зөвлөмжийг хүргүүлсэн байх. | | Санхүүгийн аудитын хэлтэс |

| | | | | |
|---|---|---|-----------|------------------------------------|
| <p>болон 2016 оны завсар үеийн санхүүгийн тайланд төлөвлөгөөт аудит хийж үнэлэлт дүгнэлт, зөвлөмж өгч ажиллах, 2015 оны санхүүгийн аудитаар өгсөн зөвлөмжийн хэрэгжилтэд хяналт тавьж ажиллах.</p> | | | 133,321.7 | |
| <p>1.3. Төсвийн тухай хуулийн 69.3. "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." заалт, Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль тогтоомж, Засгийн газрын 2015 оны 483 дугаар тогтоолын дагуу захиалгат аудит хийж дүгнэлт, зөвлөмж өгч ажиллах.</p> | <p>1.3.1. Нийслэлийн Төсвийн Ерөнхийлөн захирагчийн харьяа байгууллагад захиалгат аудит хийх.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Тайлант онд ТЕЗ-ийн захиалгын дагуу | <p>Аудитын ажлыг төлөвлөгөөт хугацаанд дуусгаж, дүгнэлт зөвлөмжийг хүргүүлсэн байх.</p> | | <p>Санхүүгийн аудитын хэлтэс</p> |
| <p align="center">“2.0. Хамрах хүрээний байгууллагуудын үйл ажиллагаанд гүйцэтгэлийн аудит хийх” байгууллагын стратегийн зорилтыг хангахад чиглэсэн ажил, үйлчилгээ</p> | | | | |
| <p>2.1. Нийслэлийн эдийн засаг, нийгмийн зорилтод тусгагдсан хөтөлбөр арга хэмжээний хүрээнд орон нутгийн өмчит үйдвэрийн газруудад эрсдэлд суурилсан тусгай аудит хийх</p> | <p>Нийслэлийн Засаг даргын хамрах хүрээний 8 байгууллага</p> <ul style="list-style-type: none"> - Тайлант онд календарчилсан төлөвлөгөөний дагуу | <p>ОНӨҮГ-уудын үйл ажиллагаа сайжирсан байна.</p> | 133,321.7 | <p>Гүйцэтгэлийн аудитын хэлтэс</p> |
| <p>2.2. Төсвийн тухай хуулийн 69.3. "Дотоод аудитад төсвийн ерөнхийлөн захирагчийн эрхлэх</p> | <p>2.2.1. Аудитын жилийн төлөвлөгөөнд тусгагдсан доорх байгууллага, Орон нутгийн өмчит үйлдвэрийн газруудад эрсдэлд суурилсан гүйцэтгэлийн аудит хийх. Үүнд:</p> | <p>Аудитын ажлыг төлөвлөгөөт хугацаанд дуусгаж,</p> | | <p>Гүйцэтгэлийн аудитын хэлтэс</p> |

| | | | | |
|--|--|--|-----------------|------------------------------------|
| <p>асуудлын хүрээний төсвийн байгууллага, төрийн болон орон нутгийн өмчит, төрийн болон орон нутгийн өмч давамгайлсан хуулийн этгээдийн санхүүгийн үйл ажиллагааг хамаарна.” заалт, Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль тогтоомж, Засгийн газрын 2015 оны 486 дугаар тогтоолын дагуу нийслэлийн ТЕЗ-ын багцын хүрээний байгууллагуудын 2015, оны үйл ажиллагааны болон санхүүгийн тайланд гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөт аудит хийж дүгнэлт, зөвлөмж өгч ажиллах, 2015 оны гүйцэтгэлийн аудитаар өгсөн зөвлөмжийн хэрэгжилтэд хяналт тавьж ажиллах.</p> | <p>Нийслэлийн Засаг даргын хамрах хүрээний 6 байгууллага</p> <ul style="list-style-type: none"> - Тайлант онд календарчилсан төлөвлөгөөний дагуу | <p>дүгнэлт зөвлөмжийг хүргүүлсэн байх.</p> | | |
| <p>2.3. Хөтөлбөр арга хэмжээнд гүйцэтгэлийн аудит хийж дүгнэлт, зөвлөмж өгч ажиллах.</p> | <p>2.3.1 Нийслэлд хэрэгжиж буй 4 хөтөлбөрийн хэрэгжилтэд гүйцэтгэлийн аудит хийх.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Тайлант онд календарчилсан төлөвлөгөөний дагуу | <p>Аудитын ажлыг төлөвлөгөөт хугацаанд дуусгаж, дүгнэлт зөвлөмжийг хүргүүлсэн байх.</p> | | <p>Гүйцэтгэлийн аудитын хэлтэс</p> |
| <p>2.4. Төсвийн Ерөнхийлөн захирагчийн захиалгаар гүйцэтгэлийн аудит хийх.</p> | <p>2.4.1 Төсвийн тухай хуулийн 39.5 дах заалтын хүрээнд НЗДТГ-тай хамтарч гэрээний биелэлтэд дүгнэлт хийх. /9 дүүрэг/</p> <ul style="list-style-type: none"> - Захирамжийн дагуу үнэлэлт, дүгнэлт, зөвлөмж өгч ажиллах <p>2.4.2 Нийслэлийн Төсвийн Ерөнхийлөн захирагчийн харьяа байгууллагад захиалгат аудит хийх.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Тайлант онд ТЕЗ-ийн захиалгын дагуу | <p>Захиалгат аудитын ажлыг төлөвлөгөөт хугацаанд дуусгаж, дүгнэлт, зөвлөмжийг хүргүүлсэн байх.</p> | | <p>Гүйцэтгэлийн аудитын хэлтэс</p> |
| <p>“3.0. Аудитын тайланд чанарын хяналт хийх” байгууллагын стратегийн зорилтыг хангахад чиглэсэн ажил, үйлчилгээ</p> | | | | |
| <p>3.1. Нийслэлийн ТЕЗ-ын багц хүрээний байгууллагуудын</p> | <p>3.1.1. Гүйцэтгэлийн аудитын тайлан бүрт</p> <ul style="list-style-type: none"> - Жилийн турш | <p>Аудитын дүгнэлт, зөвлөмжийн чанар</p> | <p>57,137.9</p> | <p>Чанарын хяналтын</p> |

| | | | | |
|--|---|--|--|--------------------------------|
| <p>үйл ажиллагаа, санхүүгийн тайланд хийсэн гүйцэтгэлийн болон санхүүгийн төлөвлөгөөт аудит, сэдвийн аудит, дүүргүүдийн дотоод аудитын албаны аудитын тайланд чанарын хяналт хийх, нэгдсэн тайлан гаргаж зөвлөмж боловсруулах.</p> | <p>- 3.1.2. Санхүүгийн аудитын тайлан бүрт - Жилийн турш 3.1.3. Нэгтгэсэн тайлан гаргаж, зөвлөмж боловсруулах - IV улиралд 3.1.4. Зөвлөмжийн хэрэгжилтийг нэгтгэх хяналт тавих. - Жилийн турш</p> | <p>дээшилж, зөвлөмжийн хэрэгжилт сайжирна.</p> | | <p>хэлтэс</p> |
| <p>3.2. Албаны дотоод хяналтын систем, эрсдлийн удирдлагын тогтолцоог үр өгөөжтэй үр нөлөөтэй ажиллуулах, боловсронгуй болгох талаар тасралтгүй зөвлөмж өгч, хэрэгжилтийг ханган ажиллах.</p> | <p>3.2.1. Аудит хийгдэх байгууллагуудын эрсдэлийн үзүүлэлтийг шинэчлэх, эрсдэл үүссэн байгууллагуудын талаар мэдээ, мэдээлэл цуглуулж дүн шинжилгээ хийх. - Жилийн турш</p> | <p>Аудитын үйл ажиллагаа, төлөвлөгөө нь эрсдэлийн үнэлгээнд суурилж боловсруулагдсан байна.</p> | | <p>Чанарын хяналтын хэлтэс</p> |
| <p>3.3. Хамрах хүрээний байгууллагуудын дотоод аудитын нэгж, дотоод аудиторудын талаар мэдээлэл цуглуулж, тэдгээр аудиторудад дотоод аудитын талаар сургалт зохион байгуулах</p> | <p>3.3.1. Хамрах хүрээний байгууллагуудын дотоод аудиторуудын талаар мэдээлэл цуглуулж, тэдгээр аудиторудад дотоод аудитын талаар сургалт зохион байгуулах - III улиралд</p> | <p>Хамрах хүрээний байгууллагуудын дотоод аудиторудын мэдлэг сайжирсан байна.</p> | | <p>Чанарын хяналтын хэлтэс</p> |
| <p>3.4. Нийслэлийн дотоод аудитын албаны нийт аудитор, шинжээчдийн мэдлэг, мэргэжлийн ур чадварын түвшинг тогтоох, сургалт семинар зохион байгуулах.</p> | <p>3.4.1. Албаны нийт аудитор, шинжээчдийн мэдлэг, ур чадварыг жилд 1 удаа шалгаж, түвшинг тогтоох, сургалт, семинар зохион байгуулах. - II улиралд 3.4.2. Аудитор, шинжээчдийн сургалтын хэрэгцээг тодорхойлж, шаардлагатай сургалтанд хамруулах ажлыг зохион байгуулах - Жилийн турш</p> | <p>Сургалт, семинарын хэрэгцээ тодорхойлогдож, сургалтын төлөвлөгөөнд тусгана. Аудитор, шинжээчдийн мэдлэг мэдлэг сайжирсан байна.</p> | | <p>Чанарын хяналтын хэлтэс</p> |

ХОЁР. ДОТООД АЖИЛ, ҮЙЛЧИЛГЭЭ

4.0. “Байгууллагын тасралтгүй үйл ажиллагааг хангах” байгууллагын стратегийн зорилтыг хангахад чиглэсэн ажил, үйлчилгээ:

| | | | | |
|---|---|--|------------------|---------------------------------|
| <p>4.1. Нийслэлийн Дотоод аудитын албаны бодлого, төлөвлөгөөг оновчтой боловсруулж, хэрэгжилтэд хяналт тавих, тайлагнах</p> | <p>4.1.1. Байгууллагын үйл ажиллагааны жилийн төлөвлөгөөг гаргаж батлуулах, хэрэгжилтэд хяналт тавих, хэрэгжилтийн тайланг нэгтгэн, холбогдох газруудад хүргүүлэх, албан хаагчидтай үр дүнгийн гэрээ байгуулж, хэрэгжилтийг хангах - I улиралд байгуулж, хагас, бүтэн жилээр дүгнэнэ.</p> <p>4.1.2. Дээд газрын тогтоол, шийдвэрийн хэрэгжилтийг хангаж ажиллахад хэлтсүүдийн үйл ажиллагааг чиглүүлэх - Жилдээ</p> | <p>Байгууллагын бодлого, үйл ажиллагааны төлөвлөгөөнд нийцэж, бодлого, зорилт үе шаттай хэрэгжинэ. Нийслэлийн Засаг даргын үйл ажиллагааны хөтөлбөр, нийслэлийн 2016 оны эдийн засаг, нийгмийн зорилтын хэрэгжилт сайжирна.</p> | <p>95,229.9</p> | <p>Захиргаа, хуулийн хэлтэс</p> |
| <p>4.2. Байгууллагын санхүү, хүний нөөцийн бодлого хэрэгжүүлэх</p> | <p>4.2.1. Байгууллагын санхүүгийн үйл ажиллагааг холбогдох хууль, журмын дагуу явуулах - Жилдээ</p> <p>4.2.2. Хүний нөөцийн хөгжлийн хөтөлбөрийг хэрэгжүүлэх - Жилдээ</p> | <p><i>Төсвийн хөрөнгийн зарцуулалт, ашиглалт, хадгалалт, хамгаалалт хэвийн байна. Ажилтан, албан хаагчдын мэргэжлийн ур чадвар, амжиргаа, ажлын идэвх дээшилж, тогтвор суурьшилтай ажиллах сонирхол нэмэгдэнэ.</i></p> | <p>95,229.9</p> | <p>Захиргаа, хуулийн хэлтэс</p> |
| <p>4.3 Байгууллагын үйл ажиллагааны ил тод нээлттэй байдлыг хангах</p> | <p>4.3.1 Байгууллагын цахим хуудас болон шилэн дансанд мэдээллийг тогтмол шинэчлэн оруулах - Жилдээ, байнга</p> <p>4.3.2 Мэдээллийн ил тод байдлыг хангаж ажиллах - Жилдээ, байнга</p> | <p>Байгууллагын мэдээлэл нээлттэй болж, цахим хуудаснаас мэдээлэл авахад хялбар болно.</p> | <p>95,229.9</p> | <p>Захиргаа, хуулийн хэлтэс</p> |
| <p>Нийт төсөв</p> | | | <p>419,011.2</p> | |

Төсвийн шууд захирагч: НИЙСЛЭЛИЙН ДОТООД АУДИТЫН АЛБАНЫ ДАРГА Д.НАЦАГДОРЖ