

Монгол Улсын сайд, Засгийн газрын
Хэрэг эрхлэх газрын даргын 2025 оны
02 дугаар сарын 24 -ны өдрийн
34 тушаалын хавсралт



ЗАСГИЙН ГАЗРЫН ХЭРЭГ ЭРХЛЭХ ГАЗРЫН ДОТООД АУДИТЫН
2025 ОНЫ ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ТӨЛӨВЛӨГӨӨ

2025 оны 02 дугаар
сарын ... -ний өдөр

Улаанбаатар хот

Засгийн газрын 2015 оны 483 дугаар тогтоолоор баталсан Дотоод аудитын дүрмийн 7.1-д "Дотоод аудитын нэгж нь тухайн жилийн болон дунд хугацааны төлөвлөгөөтэй байх бөгөөд төлөвлөгөөг төсвийн ерөнхийлөн захирагч батална." гэж заасны дагуу дотоод аудит, санхүүгийн хяналт шалгалт хийж гүйцэтгэх төлөвлөгөөг боловсруулсан болно.

№	Зорилт, арга хэмжээ	Гүйцэтгэх ажил	Шалгуур үзүүлэлт	Хүрэх үр дүн	Хугацаа /улирал/				Хариуцах албан хаагч
					I	II	III	IV	
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Нэг. Дотоод аудитын үйл ажиллагаанд дагаж мөрдөх дүрэм, журам, арга аргачлал боловсруулах хүрээнд:									
1	Засгийн газрын Хэрэг эрхлэх газрын даргын эрхлэх асуудлын хүрээний байгууллагуудад баримтлах "Эрсдэлийн үнэлгээ хийх аргачлал" боловсруулж батлуулах	Холбогдох дүрэм журам, дотоод аудитын олон улсын стандартыг судалж, түүнд нийцүүлэн боловсруулах	Холбогдох хууль тогтоомж, дүрэм журамд нийцсэн, хэмжигдэхүйц, хэрэгжих боломжтой байх	Эрсдэлийн үнэлгээ хийх арга аргачлал батлагдсан байна.					Засгийн газрын референт Дотоод аудит хариуцсан ахлах мэргэжилтэн
2	Засгийн газрын Хэрэг эрхлэх газар түүний харьяа байгууллагын дотоод аудитын ажиллах журам боловсруулж батлуулах	Холбогдох дүрэм журам, дотоод аудитын олон улсын стандартыг судалж, түүнд нийцүүлэн боловсруулах	Холбогдох хууль тогтоомж, дүрэм, журамд нийцсэн, хэмжигдэхүйц, хэрэгжих боломжтой байх	Дотоод аудитын ажиллах журам батлагдсан байна.					Засгийн газрын референт

3	Дотоод аудитын дунд хугацааны төлөвлөгөө боловсруулан батлуулж, мөрдөх	Харьяа байгууллагуудын шалгалтаар илэрсэн алдаа, зөрчилд дүн шинжилгээ хийх	Арга аргачлалын дагуу эрсдэлд суурилсан дотоод аудитын дунд хугацааны төлөвлөгөө боловсруулсан байх	Засгийн газрын Хэрэг эрхлэх газрын үйл ажиллагааны стратегид нийцсэн байна.				Засгийн газрын референт Дотоод аудит хариуцсан ахлах мэргэжилтэн
4	Байгууллагын үйл ажиллагаанд эрсдэлийн үнэлгээ хийх, дүгнэлт гаргаж, алдаа зөрчлийг засах арга хэмжээ авч ажиллах	Байгууллагын эрсдэлийг тодорхойлж, шинэчлэн судалж, ач холбогдлоор нь эрэмбэлж, үнэлгээг нэгтгэх, төлөвлөгөө боловсруулах	Арга аргачлалын дагуу хийгдсэн байх Эрсдэлийг бууруулах төлөвлөгөө батлуулсан байх, зөрчлийг арилгах арга хэмжээ авч ажиллах	Бодит эрсдэлийг тодорхойлж, эрсдэлийг бууруулах төлөвлөгөө батлуулсан байна.				Засгийн газрын референт Дотоод аудит хариуцсан ахлах мэргэжилтэн
Хоёр. Дотоод аудит, санхүүгийн хяналт шалгалтыг хийж гүйцэтгэх ажлын хүрээнд:								
5	Засгийн газрын авто бааз ТӨААТҮГ-ын 2024 оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд дотоод аудит хийж гүйцэтгэх	Удирдамж батлуулах Дотоод аудитыг үр дүнтэй зохион байгуулах Ажлын тайланг удирдлагад танилцуулах	Хууль тогтоомжийн хүрээнд гүйцэтгэх Мэргэжил арга зүйн зөвлөмж өгөгдсөн байх Зөвлөмжийн биелэлтэд хяналт тавих	Өгөгдсөн зөвлөмжийн биелэлт хангагдаж, үйл ажиллагаа сайжирсан байна.				Засгийн газрын референт Дотоод аудит хариуцсан ахлах мэргэжилтэн
6	Засгийн газрын Хэрэг эрхлэх газрын харьяа Төр, засгийн үйлчилгээг эрхлэх газрын 2024 оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд дотоод аудит хийж гүйцэтгэх	Удирдамж батлуулах Дотоод аудитыг үр дүнтэй зохион байгуулах Ажлын тайланг удирдлагад танилцуулах	Хууль тогтоомжийн хүрээнд гүйцэтгэх Мэргэжил арга зүйн зөвлөмж өгөгдсөн байх Зөвлөмжийн биелэлтэд хяналт тавих	Өгөгдсөн зөвлөмжийн биелэлт хангагдаж, үйл ажиллагаа сайжирсан байна.				Засгийн газрын референт Дотоод аудит хариуцсан ахлах мэргэжилтэн
7	Засгийн газрын Хэрэг эрхлэх газрын 2024 оны худалдан авах үйл ажиллагаанд дотоод аудит хийж гүйцэтгэх	Удирдамж батлуулах Дотоод аудитыг үр дүнтэй зохион байгуулах Ажлын тайланг удирдлагад танилцуулах	Хууль тогтоомжийн хүрээнд гүйцэтгэх Мэргэжил арга зүйн зөвлөмж өгөгдсөн байх Зөвлөмжийн биелэлтэд хяналт тавих	Өгөгдсөн зөвлөмжийн биелэлт хангагдаж, үйл ажиллагаа сайжирсан байна.				Засгийн газрын референт Дотоод аудит хариуцсан ахлах мэргэжилтэн

8	Засгийн газрын Хэрэг эрхлэх газрын харьяа Удирдлагын академийн 2024 оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд дотоод аудит хийж гүйцэтгэх	Удирдамж батлуулах	Хууль тогтоомжийн хүрээнд гүйцэтгэх	Өгөгдсөн зөвлөмжийн биелэлт хангагдаж, үйл ажиллагаа сайжирсан байна.				Засгийн газрын референт Дотоод аудит хариуцсан ахлах мэргэжилтэн
		Дотоод аудитыг үр дүнтэй зохион байгуулах	Мэргэжил арга зүйн зөвлөмж өгөгдсөн байх					
		Ажлын тайланг удирдлагад танилцуулах	Зөвлөмжийн биелэлтэд хяналт тавих					
9	Засгийн газрын Хэрэг эрхлэх газрын шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтэд хагас жил тутамд дотоод аудит хийж гүйцэтгэх	Тулган баталгаажуулалт хийсэн байх	Хууль тогтоомжийн хяналт сайжирсан байх	Тогтоосон хугацаанд мэдээллийг ил тод иж бүрэн байршуулсан байна.				Дотоод аудит хариуцсан ахлах мэргэжилтэн
		Удирдлагыг холбогдох мэдээллээр хангах						
10	Засгийн газрын Хэрэг эрхлэх газрын эд хөрөнгийн хадгалалт, хамгаалалт, бүртгэл ашиглалт, зарцуулалтын байдал, шинээр худалдан авсан хөрөнгийн хэрэгцээ шаардлагыг тогтоож үр ашигтай худалдан авалт хийсэн эсэхэд хэсэгчилсэн аудит хийж гүйцэтгэх	Удирдамж батлуулах	Хууль тогтоомжийн хүрээнд гүйцэтгэх	Байгууллагын эд хөрөнгийг зүй зохистой ашиглах хандлага төлөвшиж, бүртгэлээр тавих хяналт сайжирсан байна.				Засгийн газрын референт Дотоод аудит хариуцсан ахлах мэргэжилтэн
		Дотоод аудитыг үр дүнтэй зохион байгуулах	Мэргэжил арга зүйн зөвлөмж өгөгдсөн байх					
		Ажлын тайланг удирдлагад танилцуулах	Зөвлөмжийн биелэлтэд хяналт тавих					
11	Засгийн газрын Хэрэг эрхлэх газрын харьяа Үндэсний хороодын ажлын албанаас түүвэрлэн 2024 оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд дотоод аудит хийж гүйцэтгэх	Удирдамж батлуулах	Хууль тогтоомжийн хүрээнд гүйцэтгэх	Өгөгдсөн зөвлөмжийн биелэлт хангагдаж, үйл ажиллагаа сайжирсан байна.				Засгийн газрын референт Дотоод аудит хариуцсан ахлах мэргэжилтэн
		Дотоод аудитыг үр дүнтэй зохион байгуулах	Мэргэжил арга зүйн зөвлөмж өгөгдсөн байх					
		Ажлын тайланг удирдлагад танилцуулах	Зөвлөмжийн биелэлтэд хяналт тавих					
12	Байгууллагын архив, албан хэрэг хөтлөлтийн үйл ажиллагаанд хэсэгчилсэн дотоод аудит хийж гүйцэтгэх	Удирдамж батлуулах	Хууль тогтоомжийн хүрээнд гүйцэтгэх	Өгөгдсөн зөвлөмжийн биелэлт хангагдаж,				Засгийн газрын референт
		Дотоод аудитыг үр дүнтэй зохион байгуулах	Мэргэжил арга зүйн зөвлөмж өгөгдсөн байх					

		Ажлын тайланг удирдлагад танилцуулах	Зөвлөмжийн биелэлтэд хяналт тавих	үйл ажиллагаа сайжирсан байна.			Дотоод аудит хариуцсан ахлах мэргэжилтэн
13	Байгууллагын хүний нөөцийн бодлого, хөтөлбөрийн хэрэгжилтэд хэсэгчилсэн аудит хийж гүйцэтгэх	Удирдамж батлуулах	Хууль тогтоомжийн хүрээнд гүйцэтгэх	Өгөгдсөн зөвлөмжийн биелэлт хангагдаж, үйл ажиллагаа сайжирсан байна.			Засгийн газрын референт Дотоод аудит хариуцсан ахлах мэргэжилтэн
		Дотоод аудитыг үр дүнтэй зохион байгуулах	Мэргэжил арга зүйн зөвлөмж өгөгдсөн байх				
		Ажлын тайланг удирдлагад танилцуулах	Зөвлөмжийн биелэлтэд хяналт тавих				
14	Удирдлагаас өгсөн үүрэг чиглэлийн дагуу бусад хяналт шалгалт, дотоод аудит хийж гүйцэтгэх	Баталсан тушаалын дагуу удирдамж батлуулах	Хууль тогтоомжийн хүрээнд гүйцэтгэх	Өгөгдсөн зөвлөмжийн биелэлт хангагдаж, үйл ажиллагаа сайжирсан байна.	Тухай бүр		Ажлын хэсгийн бүрэлдэхүүн
		Дотоод аудитыг үр дүнтэй зохион байгуулах	Мэргэжил арга зүйн зөвлөмж өгөгдсөн байх				
		Ажлын тайланг удирдлагад танилцуулах	Зөвлөмжийн биелэлтэд хяналт тавих				
Гурав. Бусад ажлын хүрээнд:							
15	Үндэсний аудитын газраас тогтоосон төлбөрийн акт, хүргүүлсэн албан шаардлага, зөвлөмжийн хэрэгжилтийг хангах талаар арга хэмжээ авч, биелэлтэд хяналт тавьж ажиллах	Төлбөрийн акт, албан шаардлага, зөвлөмжийн хэрэгжилт хангагдан удирдлага болон холбогдох байгууллагыг мэдээллээр хангах	Илэрсэн зөрчлийг нэгтгэх	Өгөгдсөн зөвлөмжийн хэрэгжилт хангагдсан байна.			Засгийн газрын референт Дотоод аудит хариуцсан ахлах мэргэжилтэн
			Нотлох баримтад үндэслэн системд үнэлэх Нийтлэг илэрсэн зөрчилд дүн шинжилгээ хийж, цаашид анхаарах асуудлын талаар албан даалгавар хүргүүлэх				
16	Дотоод аудитын хагас, бүтэн жилийн тайлан мэдээ, төлөвлөгөөний хэрэгжилтийг гаргах, нотлох баримт материалын бүрдлийг хангаж, архивт хүлээлгэн өгөх	Дотоод аудитын улирлын мэдээг нэгтгэн Сангийн яамны Санхүүгийн хяналт, эрсдэлийн удирдлагын газарт хүргүүлэх	Дотоод аудитын хагас, бүтэн жилийн тайлан мэдээг хүргүүлэх	Тайлан мэдээг тогтоосон хугацаанд хүргүүлсэн байна.			Засгийн газрын референт Дотоод аудит хариуцсан ахлах мэргэжилтэн

17	Сангийн яам, Дотоод аудиторуудын институтээс дотоод аудитын чиглэлээр зохион байгуулах сургалтад хамрагдах	Сургалтад хамрагдах хүсэлтээ холбогдох газруудад хүргүүлэх	Тушаал хөтөлбөр шийдвэр,	Сургалтад хамрагдаж чадавхажсан байна.	Тухай бүр	Засгийн газрын референт Дотоод аудит хариуцсан ахлах мэргэжилтэн
----	--	--	--------------------------	--	-----------	--

ДҮН ШИНЖИЛГЭЭ, ДОТООД АУДИТЫН ХЭЛТЭС