

БАТЛАВ
 НИЙГМИЙН ДААТГАЛЫН ХЭЛТЭСИЙН ДАРГЫН ҮҮРГИЙГ
 ТҮР ОРЛОН ГҮЙЦЭТГЭГЧ /Д.НАРМАНДАХ

НИЙГМИЙН ДААТГАЛЫН САНГИЙН БОЛОН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ 2023 ОНЫ САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНД ХИЙГДСЭН ТӨРИЙН АУДИТЫН ДҮГНӨЛТИЙН ХҮРЭЭНД ХИЙХ
 АЖЛЫН ТӨЛӨВЛӨГӨӨ

Дд	Хэрэгжүүлэх үйл ажиллагаа	Хэрэгжүүлэх хугацаа	Гүйцэтгэлийн шалгуур үзүүлэлт	Хүрэх үр дүн	Хариуцах ажилтан
<i>Нэг .Санхүү бүртгэлийн үйл ажиллагааны ажлын хүрээнд</i>					
1.1	Засгийн газрын 2018 оны 382 дугаар тогтоолын 2 дугаар хавсралтын 3.3-т "Илүү цагаар, долоо хоногын амралтын өдрөөр, нийтээр амрах баяр ёслолын өдрөөр, шөнийн цагаар цагаар ажилласны нэмэгдэл хөлс тооцох цаг нь 4.1-т зааснаас бусад тохиолдолд тухайн сарын ажлын цагийн 10 хувиас хэтрэхгүй байна. Тухайлабал 8 дугаар сарын ажлын цаг 160 гэж үзвэл тухайн сард нэмэгдэл хөлс тооцогдох цаг нь 16-аас илүүгүй байна" журмын заалтыг хэрэгжүүлэх	Тайлант онд	Илүү цагийн хөлсийг тухайн сарын нийт ажлын цагийн 10 хувиас хэтрүүлэхгүй байх	Тайлант онд албан хаагчдад олгох илүү цагийн хөлсийг холбогдох хууль болон журамд нийцүүлэн төсвийн захирагчийн тушаал, шийдвэрийг үндэслэн олгосон байна.	Санхүү бүртгэлийн тасаг
1.2	Төсвийн тухай хуулийн 6.4.1-д "төсвийг үр ашигтай, хэмнэлттэй байхаар төлөвлөж, зарцуулах", Төрийн албаны тухай хуулийн 57.2.2-т "Захиргааны албан тушаал эрхэлдэг төрийн албан хаагчийн хувьд албан тушаалын цалин болон төрийн алба хаасан хугацааны, цолны, зэрэг дэвийн, докторын зэргийн нэмэгдэл, нэмэгдэл хөлснөөс" журмын заалтыг хэрэгжүүлэх	Тайлант онд	Холбогдох хуулийн заалт болон төсвийн ерөнхийлөн захирагчийн тушаал, шийдвэргүйгээр нэмэгдэл хөлсийг олгохгүй байх	Төрийн захиргааны албан хаагчдад хууль болон аливаа тушаал, шийдвэрт нийцүүлэн нэмэгдэл хөлсийг олгосон байна.	Санхүү бүртгэлийн тасаг

1.3	Засгийн газрын 2018 оны 382 дугаар тогтоолын 4 дүгээр хавсралтын 3-т "Төрийн үйлчилгээний албан тушаал эрхэлж байх хугацаанд нь ур чадварын нэмэгдэл олгох асуудлыг энэ журмын 4-т заасан шалгуур үзүүлэлтийн дагуу албан тушаалын сарын үндсэн цалингаас 10-25 хувиар тооцож сар бүр олгоно" гэх журмын заалт, Сангийн сайдын 1996оны 63/104 дүгээр тушаалын хавсралтын 6-д "Энэхүү нийтлэг журмыг үндэслэн байгууллагын захиргаа нь тухайн албан хаагчид эрхэлж буй ажлын үр дүнгээр ур чадварын нэмэгдэл олгох бусад шалгуур үзүүлэлт, нэмэгдлийн хэмжээг тусгасан журмыг боловсруулан баталж, мөрдүүлнэ", Мөн тус тушаалын хавсралтын 5-д "Ажилтанд олгож байгаа ур чадварын нэмэгдлийг заасан хязгаарт багтаан нэмэгдүүлэх, бууруулах асуудлыг улирал бүр хэлэлцэн шийдвэрлэж байна" гэх заалтуудыг хэрэгжүүлэх	Тайлант онд	Төрийн үйлчилгээний албан хаагчдад холбогдох хууль тогтоомжид нийцүүлсэн төсвийн захирагчийн тушаал шийдвэргүйгээр ур чадварын нэмэгдлийг хавтгайруулан олгохгүй байх	Сангийн сайдын 1996оны 63/104 дүгээр тушаалын хавсралтын 5, 6 дахь заалтуудыг үндэслэн улирал бүр төрийн үйлчилгээний албан хаагчдын ажлын үр дүнг шалгуур үзүүлэлтийн дагуу дүгнэн төсвийн захирагчийн тушаал шийдвэрээр олгосон байна	Санхүү бүртгэлийн тасаг
1.4	Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, Сангийн сайдын 2017 оны 347 дугаар тушаалын хавсралтыг хэрэгжүүлэх	Тайлант онд	Улирал, хагас жил, жилийн эцсийн эд хөрөнгийн тооллогын тайланд үндсэн хөрөнгийг үлдэх өртгөөр тоолохгүй байх	Улирал, хагас жил, жилийн эцсийн эд хөрөнгийн тооллогын тайланд үндсэн хөрөнгийг анхны өртгөөр тоолж тайлагнасан байх	Санхүү бүртгэлийн тасаг
2.1	Шилэн дансны тухай хуулийн 6 дугаар зүйл, ЗГ-ын 2016 оны 29 дүгээр тогтоолоор баталсан "Шилэн дансны цахим хуудсанд оруулах мэдээллийн агуулга, нийтлэг стандартыг тогтоох журам"-ын заалтыг хэрэгжүүлэх	Тайлант онд	Хуульд заасан хугацаа хоцроох, мэдээлэл орхигдуулахгүй байх	Тухай бүр, сар, улирал, хагас жил, бүтэн жилээр оруулах мэдээлэл бүрэн орсон байх	Санхүү бүртгэлийн тасаг

ТӨЛӨВЛӨГӨӨ БОЛОВСРУУЛСАН

САНХҮҮ БҮРТГЭЛИЙН ТАСГИЙН ДАРГА



Ү.МЯГМАРСҮРЭН

АУДИТЫН ТАЙЛАНГИЙН ДҮГНЭЛТИЙН ЗӨВЛӨМЖИЙН БИЕЛЭЛТ

Аудитад хамрагдсан байгууллагын нэр: Орхон аймгийн Нийгмийн даатгалын хэлтэс

№	Аудит хийсэн огноо	Аудит хийсэн байгууллагын нэр	Илэрсэн зөрчил		Тухайн байгууллагад өгсөн /тоо/			Өгсөн зөвлөмж/албан шаардлагын товч утга	Биелэлт	Биелэлтийн хувь
			Товч утга	Мөнгөн дүн	Зөвлөмж	Албан шаардлага	акт			
Дүн					3	1	0			
1	2023	Орхон аймаг дахь Төрийн аудитын газар	Тайлант оны эхний хагас жилээр албан хаагчдад 967.4 мянган төгрөгийн илүү цагийн хөлс илүү олгосон байна	967.4			1	Тайлант оны эхний хагас жилээр албан хаагчдад 967.4 мянган төгрөгийн илүү цагийн хөлс олгосон байна	Аудитын дүгнэлтийг хүлээн авснаас хойш Засгийн газрын 2018 оны 382 дугаар тогтоолын 2 дугаар хавсралтын 3.3-т "Илүү цагаар, долоо хоногын амралтын өдрөөр, нийтээр амрах баяр ёслолын өдрөөр, шөнийн цагаар цагаар ажилласны нэмэгдэл хөлс тооцох цаг нь 4.1-т зааснаас бусад тохиолдолд тухайн сарын ажлын цагийн 10 хувиас хэтрэхгүй байна" гэх заалтыг баримтлан ажилласан. Биелэлтийг аудитын байгууллагад заасан хугацаанд нь хүргүүлсэн. Мөн актын төлбөрийн 967415 төгрөгийг 2024 оны 05 дугаар сарын 24-ний өдөр бүрэн барагдуулсан.	100%
2			Тайлант онд нэг албан хаагчид 234.6 төгрөгийн цалин илүү олгосон байна	243.6			1	Тайлант онд нэг албан хаагчид 234.5 мянган төгрөгийн цалин илүү олгосон байна	Төсвийн тухай хуулийн 6.4.1-д "төсвийг үр ашигтай, хэмнэлттэй байхаар төлөвлөж, зарцуулах", Төрийн албаны тухай хуулийн 57.2.2-т "Захиргааны албан тушаал эрхэлдэг төрийн албан хаагчийн хувьд албан тушаалын цалин болон төрийн алба хаасан хугацааны, цолны, зэрэг дэвийн, докторын зэргийн нэмэгдэл, нэмэгдэл хөлснөөс" журмын заалтыг баримтлан илүү цалин олгоогүй. Биелэлтийг аудитын байгууллагад заасан хугацаанд нь хүргүүлсэн. Мөн актын төлбөрийн 243576 төгрөгийг 2024 оны 05 дугаар сарын 24-ний өдөр бүрэн барагдуулсан.	100%
3			Тайлант онд төрийн үйлчилгээнийб албан хаагчидын үр чадварыг үнэлэлгүйгээр хавтгайруулан 13,621.2 мянган төгрөгийн үр чадварын нэмэгдэл олгосон байна.	13,621.2	1			Тайлант онд төрийн үйлчилгээнийб албан хаагчидын үр чадварыг үнэлэлгүйгээр хавтгайруулан 13,621.2 мянган төгрөгийн үр чадварын нэмэгдэл олгосон байна.	Сангийн сайдын 1996оны 63/104 дүгээр тушаалын хавсралтын 5, 6 дахь заалтуудыг үндэслэн улирал бүр төрийн үйлчилгээний албан хаагчдын ажлын үр дүнг шалгуур үзүүлэлтийн дагуу дүгнэн төсвийн захирагчийн тушаал шийдвэрээр олгож байна. Биелэлтийг аудитын байгууллагад заасан хугацаанд нь хүргүүлсэн	100%

4		Жилийн эцсийн эд хөрөнгийн тооллогын тайланд үндсэн хөрөнгийг үлдэх өртгөөр тоолсон байна.	0.0	1			Жилийн эцсийн эд хөрөнгийн тооллогын тайланд үндсэн хөрөнгийг үлдэх өртгөөр тоолсон байна.	Жилийн эцсийн тайланд үндсэн хөрөнгийг өртгөөр тоолсныг зассан.Биелэлтийг аудитын байгууллагад заасан хугацаанд нь хүргүүлсэн.	100%
5		Шилэн дансны нэгдсэн цахим хуудаст ил тод байршуулахаас хөрөнгө зарцуулахтай холбоотой 20 шийдвэр, цалингийн зардлаас бусад таван сая иөгрөгөөс дээш үнийн дүн бүхий орлогын мөнгөн гүйлгээний 361.2 сая төгрөгийн 11 мэдээлэл хугацаа хоцроож мэдээлсэн байна.	0.0	1			Шилэн дансны нэгдсэн цахим хуудаст ил тод байршуулахаас хөрөнгө зарцуулахтай холбоотой 20 шийдвэр, цалингийн зардлаас бусад таван сая иөгрөгөөс дээш үнийн дүн бүхий орлогын мөнгөн гүйлгээний 361.2 сая төгрөгийн 11 мэдээлэл хугацаа хоцроож мэдээлсэн байна.	Тайлант онд шилэн дансны мэдээллүүдийг хугацаа хоцроолгүй мэдээллэж байна. Биелэлтийг аудитын байгууллагад заасан хугацаанд нь хүргүүлсэн.	100%
Дүн			14,832.2	3	0	2			

ХЭЛТСИЙН ДАРГЫН АЛБАН ҮҮРГИЙГ ТҮР ОРЛОН ГҮЙЦЭТГЭГЧ:

АХЛАХ НЯГТЛАН БОДОГЧ:



Д.НАРМАНДАХ

Ү.МЯГМАРСҮРЭН