



**ЭРЧИМ ХҮЧНИЙ ЯАМНЫ ДОТООД АУДИТЫН  
ХОРООНЫ ТОГТООЛ**

2021 оны 01 сарын 14 өдөр

Дугаар 2021/001

Улаанбаатар хот

Дотоод аудитын 2021 оны үйл ажиллагааны төлөвлөгөө,  
зардлын төсвийг батлах тухай

Засгийн газрын 2015 оны 483 дугаар тогтоолоор батлагдсан “Дотоод аудитын дүрэм”-ийн 7.1 дэх заалт, Сангийн сайдын 2013 оны 29 дүгээр тушаалаар батлагдсан “Дотоод аудитын хорооны дүрэм”-ийн 4.1.1 дэх заалтыг тус тус үндэслэн ТОГТООХ НЬ:

Нэг. Дотоод аудитын 2021 оны үйл ажиллагааны төлөвлөгөөг нэгдүгээр хавсралтаар, үйл ажиллагааны зардлын төсвийг хоёрдугаар хавсралтаар тус тус баталсугай.

Хоёр. Дотоод аудитын хорооны үйл ажиллагааны зардлыг холбогдох зардлаас санхүүжүүлэхийг Төрийн нарийн бичгийн дарга /Б.Насантогтох/, Төрийн захиргааны удирдлагын газрын Санхүүгийн хэлтэс /Ж.Жанарбаатар/-т тус тус үүрэг болгосугай.

Гурав. Дотоод аудитын үйл ажиллагааны төлөвлөгөөний хэрэгжилтэд хяналт тавьж, Дотоод аудитын хороонд танилцуулж ажиллахыг Хяналт-шинжилгээ, үнэлгээ, дотоод аудитын газар /Х.Бекболат/-т даалгасугай.

САЙД, ДОТООД АУДИТЫН  
ХОРООНЫ ДАРГА



Н.ТАВИНБЭХ

Дотоод аудитын хорооны 2021 оны 01 дүгээр сарын 14-ны өдрийн 14/01 дүгээр тогтоолын хавсралт

## I. ТАНИЛЦУУЛГА

Энэхүү аудитын жилийн төлөвлөгөөнд аудитын ажил бүрт тавигдах зорилго, зарцуулах хугацааг харуулсан. 2021 онд хийгдэх аудитын ажлуудыг дотоод аудитын нэгжид бодитойгоор ашиглах хүний нөөцийн чадавхид үндэслэн тодорхойлсон.

Аудитын жилийн төлөвлөгөөг тухайн жилийн туршид байнга хянаж, байгууллага эсвэл Дотоод Аудитын нэгжийн ажиллах бүрэлдэхүүнд гарсан томоохон өөрчлөлтүүдийг тухай бүр шинэчилнэ. Мөн байгууллагын удирдлагын шийдвэрээр тусгайлан аудитын ажил болон өргөдөл гомдлын мөрөөр хяналт шалгалт хийж гүйцэтгэх бол тэдгээрийг жилийн төлөвлөгөөнд нэмж тусгаж болно. Төлөвлөгөөнд хийгдсэн бүх өөрчлөлтүүдийг Дотоод аудитын хороогоор батлуулна.

## II. БАЙГУУЛЛАГЫН СТРАТЕГИ ЗОРИЛГЫГ ХАНГАХАД ДОТООД АУДИТЫН НЭГЖИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГАА ДЭМЖЛЭГ ҮЗҮҮЛЭХ НЬ

Байгууллагын стратеги зорилтыг хангахад дэмжлэг үзүүлэхийн тулд 2021 онд дотоод аудитын нэгж дараах аудитын 8 ажил болон бусад ажлуудыг хийж гүйцэтгэхээр төлөвлөсөн. Үүнд:

№	Стратеги зорилго	Стратеги зорилгыг хангахад чиглэсэн үйл ажиллагаа	Хийгдэх аудитын ажил
1	Салбарын бодлого, хөтөлбөр, төслийн хэрэгжилтэд хяналт шинжилгээ хийх, төсвийн болон хөрөнгө оруулалтын зохицуулалтын үр дүнд нь үнэлгээ өгөх	Салбарын бодлого, төлөвлөгөө, хөтөлбөр, төсөл, арга хэмжээний хэрэгжилтийн явцад хяналт-шинжилгээ хийх, үр дүнд нь үнэлгээ өгөх, хууль тогтоомжийн дагуу хяналт шалгалт, дотоод аудит хийж, дүгнэлт, зөвлөмж гаргах	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Төрийн өмчит 2 компанийн 2020 оны эдийн засгийн үндсэн үзүүлэлт, зорилтот түвшин, худалдан авах ажиллагаа, санхүүгийн үйл ажиллагаанд дотоод аудит хийх.</li><li>2. Улсын төсвийн хөрөнгө оруулалт болон гадаадын зээл тусламжийн хөрөнгөөр хэрэгжих 2 төсөл арга хэмжээний гүйцэтгэл үр дүнд дотоод аудит хийх</li><li>3. 2021 оны төсвөөс санхүүжсэн худалдан авалтын төлөвлөлт, гүйцэтгэлд дотоод аудит хийх;</li><li>4. Сайдын эрхлэх асуудлын хүрээнд багтах нийт байгууллагуудын Шилэн дансны хуулийн хэрэгжилтэд дотоод аудит 2 удаа хийх; /2020 оны сүүлийн хагас жил, 2021 оны эхний хагас жилийн байдлаар/</li><li>5. Удирдлагаас болон яамны шуурхай зөвлөгөөнөөс өгсөн үүрэг даалгаврын дагуу төлөвлөгөөт бус аудит хийх</li></ol>



### III. 2021 ОНД ХИЙГДЭХ АУДИТЫН АЖЛУУДЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ

2021 онд дараах дотоод аудитын ажлуудыг хийж гүйцэтгэхээр төлөвлөсөн.

Аудитын ажил	Хамаарах нэгж	Аудитын ажлын зорилго	Аудитын ажлын цар хүрээ	Хугацаа
AA 2021/01	Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтэд дотоод аудит хийх /2020 оны сүүлийн хагас жил/	Төсвийн ерөнхийлөн захирагчийн дотоод аудитын үйл ажиллагаа нь хууль тогтоомжийн хэрэгжилтэд хяналт тавих, төсвийн хөрөнгө, өр орлого, хөтөлбөр, хэмжээ, хөрөнгө оруулалтад шалгалт үнэлэлт зөвлөмж эрсдэлийн удирдлагаар хангах чиглэлээр тухайн үйл байгууллагын ажиллагааг сайжруулахад дэмжлэг үзүүлэх	Сайдын эрхлэх асуудлын хүрээнд багтах нийт байгууллагуудын 2020 оны сүүлийн хагас жилийн Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтэд дотоод аудит хийж гүйцэтгэнэ.	1 сар
AA 2021/02	Улсын төсвийн хөрөнгө оруулалтаар хэрэгжих 1 төсөл арга хэмжээ	Улсын төсвийн хөрөнгө оруулалтаар хэрэгжих 1 төсөл арга хэмжээнд дотоод аудитыг хийж гүйцэтгэнэ.	Улсын төсвийн хөрөнгө оруулалтаар хэрэгжих 1 төсөл арга хэмжээний санхүүгийн үйл ажиллагаанд дотоод аудитыг хийж гүйцэтгэнэ.	2 сар
AA 2021/03	Гадаадын зээл тусламжийн хөрөнгөөр санхүүжих 1 төсөл арга хэмжээ	Гадаадын зээл тусламжийн хөрөнгөөр санхүүжих 1 төсөл арга хэмжээнд дотоод аудитыг хийж гүйцэтгэнэ.	Гадаадын зээл тусламжийн хөрөнгөөр санхүүжих 1 төсөл арга хэмжээнд дотоод аудитыг хийж гүйцэтгэнэ.	3 сар
AA 2021/04	Төрийн өмчит хувьцаат компани	Төрийн өмчит хувьцаат компанийн 2020 оны санхүүгийн үйл ажиллагаа, санхүүгийн дотоод хяналтын хэрэгжилтэд дотоод аудитыг хийж гүйцэтгэнэ.	Төрийн өмчит хувьцаат компанийн 2020 оны санхүүгийн үйл ажиллагаа, санхүүгийн дотоод хяналтын хэрэгжилтэд дотоод аудитыг хийж гүйцэтгэнэ.	4-5 сар
AA 2021/05	Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтэд дотоод аудит хийх /2020 оны эхний хагас жил/	Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтэд дотоод аудит хийх /2020 оны эхний хагас жил/	Сайдын эрхлэх асуудлын хүрээнд багтах нийт байгууллагуудын 2021 оны эхний хагас жилийн байдлаар Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтэд дотоод аудит хийж гүйцэтгэнэ.	8 сар
AA 2021/06	Төрийн өмчит хувьцаат компани	Төрийн өмчит хувьцаат компанийн 2020 оны санхүүгийн үйл ажиллагаа, дотоод хяналтын хэрэгжилтэд дотоод аудитыг хийж гүйцэтгэнэ.	Төрийн өмчит хувьцаат компанийн 2020 оны санхүүгийн үйл ажиллагаа, дотоод хяналтын хэрэгжилтэд дотоод аудитыг хийж гүйцэтгэнэ.	9-10 сар сар
AA 2021/07	2021 оны төсвөөс санхүүжих худалдан авалт	2021 оны төсвөөс хийгдсэн худалдан авалтын ажиллагаанд дотоод аудит гүйцэтгэнэ.	2021 оны төсвөөс хийгдсэн худалдан авалтын ажиллагаанд дотоод аудит гүйцэтгэнэ.	11-12 сар
AA2021/08	Төлөвлөгөөт бус аудит	Удирдлагаас болон яамны шуурхай зөвлөгөөнөөс өгсөн үүрэг даалгаврын дагуу төлөвлөгөөт бус аудит хийх	Удирдлагаас болон яамны шуурхай зөвлөгөөнөөс өгсөн үүрэг даалгаврын дагуу төлөвлөгөөт бус аудит хийх	Тухай бүр

#### IV. АУДИТЫН АЖИЛД ХҮНИЙ НӨӨЦИЙН ХУВААРИЛАЛТ

Аудитын ажилд зарцуулах хугацааны хуваарь болон аудитын ажилд дотоод аудитын нэгжийн ажилтнуудыг дараах байдлаар хуваарилсан.

№	Аудитын ажил	Эрсдлийн зэрэг	Сар-өдөр	Хүн-өдөр
1	Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтэд дотоод аудит хийх /2020 сүүлийн хагас жил/	Дунд	I/12-I/31	14
2	Улсын төсвийн хөрөнгө оруулалтаар хэрэгжих 1 төсөл арга хэмжээ	Дунд	II/01-II/26	20
3	Гадаадын зээл тусламжийн хөрөнгөөр санхүүжих 1 төсөл арга хэмжээ	Дунд	III/01-III/31	22
4	Төрийн өмчит хувьцаат компани	Дунд	IV/15-V/14	22
5	Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтэд дотоод аудит хийх /2021 оны эхний хагас жил/	Дунд	VIII/02- VIII/20	15
6	Төрийн өмчит хувьцаат компани	Дунд	VIII/23-IX/24	25
7	2021 оны төсвөөс санхүүжсэн худалдан авалтын ажиллагаанд дотоод аудит	Дунд	XI/01-XII/31	45
8	Бусад нэмэлт ажилд-төлөвлөгөөт бус хяналт шалгалт, дотоод аудит		Тухай бүр	61
<b>Дотоод аудитын нэгжийн үйл ажиллагаанд зарцуулах нийт хүн-өдөр</b>				<b>224</b>

Хянасан: ХШУДАГ-ын дарга

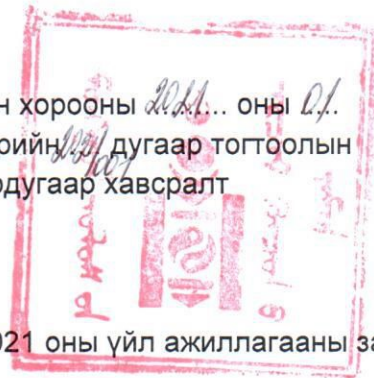
Боловсруулсан: ХШУДАГ-ын шинжээч

  
Х.Бекболат

  
Н.Амартөвшин



Дотоод аудитын хорооны 2013 оны 01 сарын 14-ны өдрийн 10 дугаар тогтоолын хоёрдугаар хавсралт



Эрчим хүчний сайдын дэргэдэх дотоод аудитын хорооны 2013 оны үйл ажиллагааны зардлын төсөв

/төг/

№	Зардлын төрөл	Зардлын тооцоо				Үндэслэл
		тоо	Давта мж	Нэгжийн үнэ	Дүн	
1	Хорооны хурлын зардал					Засгийн газрын 2013 оны 29 дүгээр тогтоолоор батлагдсан Дотоод аудитын хорооны дүрмийн 3.3, 6.1 дэх заалт
	Цэвэр ус	10	4	1,600.00	64,000.00	
	Цай	1	4	5,000.00	20,000.00	
	Кофе	1	4	25,000.00	100,000.00	
	Сахар	1	4	5,000.00	20,000.00	
	Чихэр	1	4	20,000.00	80,000.00	
	Печень	1	4	15,000.00	60,000.00	
Сүү	1	4	20,000.00	80,000.00		
2	Дотоод аудитын хорооны гишүүдийн хурлын урамшуулал	8	4 удаа	55,000.00	1,760,000.00	
	<b>НИЙТ ДҮН</b>				<b>2,184,000.00</b>	