



ЭРЧИМ ХҮЧНИЙ ЯАМНЫ ДОТООД АУДИТЫН ХОРООНЫ ТОГТООЛ

2022 оны 01 сарын 27 өдөр

Дугаар: 22/01

Улаанбаатар хот

Дотоод аудитын 2022 оны үйл ажиллагааны
төлөвлөгөө, зардлын төсвийг батлах тухай

Монгол Улсын Засгийн газрын 2015 оны 483 дугаар тогтоолоор батлагдсан “Дотоод аудитын дүрэм”-ийн 7.1, 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 2022 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/-д 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 2022 оны 01 сарын 27-ны өдрийн 27/ дүгээр тогтоолын хавсралт

I. ТАНИЛЦУУЛГА

Энэхүү аудитын жилийн төлөвлөгөөнд аудитын ажил бүрт тавигдах зорилго, зарцуулах хугацааг харуулсан. 2022 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 тусгаж 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 2022 онд дотоод аудитын нэгж дараах аудитын 7 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	1. Төрийн өмчит 3 компанийн 2021 оны санхүүгийн үйл ажиллагаа, худалдан авах ажиллагаа, санхүүгийн дотоод хяналтын хэрэгжилтэд дотоод аудит хийх; 2. Хөрөнгө оруулалтын 1 төсөл арга хэмжээний гүйцэтгэл үр дүнд дотоод аудит хийх; 3. Сайдын багцын 2022 оны урсгал зардлын төлөвлөлт, гүйцэтгэлд дотоод аудит хийх; 4. Сайдын эрхлэх асуудлын хүрээнд багтах байгууллагуудын Шилэн дансны хуулийн хэрэгжилтэд дотоод аудит 2 удаа хийх; /2021 оны жилийн эцэс, 2022 оны эхний хагас жилийн байдлаар/ 5. Удирдлагаас болон яамны шуурхай зөвлөгөөнөөс өгсөн үүрэг даалгаврын дагуу төлөвлөгөөт бус аудит хийх

III. 2022 ОНД ХИЙГДЭХ АУДИТЫН АЖЛЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ

2022 онд дотоод аудитаар дараах ажлуудыг хийж гүйцэтгэхээр төлөвлөсөн.

Аудитын ажил	Хамаарах нэгж	Аудитын ажлын зорилго	Аудитын ажлын цар хүрээ	Хугацаа
AA 2022/01	Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтэд дотоод аудит хийх /2021 оны сүүлийн хагас жил/	Төсвийн ерөнхийлөн захирагчийн дотоод аудитын үйл ажиллагаа нь хууль тогтоомжийн хэрэгжилтэд	Сайдын эрхлэх асуудлын хүрээнд багтах нийт байгууллагуудын 2021 оны сүүлийн хагас жилийн Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтэд дотоод аудит хийж гүйцэтгэнэ.	1 сар
AA 2022/02	Төсөл арга хэмжээ	хяналт тавих, төсвийн хөрөнгө, өр төлбөр, орлого, зарлага, хөтөлбөр, арга хэмжээ, хөрөнгө оруулалтад	1 төсөл арга хэмжээний 2021 оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд дотоод аудитыг хийж гүйцэтгэнэ.	2-3 сар
AA 2022/03	Төрийн өмчит компани	хяналт, шалгалт хийх, үнэлэлт дүгнэлт, зөвлөмж гаргах, эрсдэлийн удирдлагаар хангах чиглэлээр	Төрийн өмчит компанийн 2021 оны санхүүгийн үйл ажиллагаа, худалдан авах ажиллагаа, санхүүгийн дотоод хяналтын хэрэгжилтэд дотоод аудит хийж гүйцэтгэнэ.	3-4 сар
AA 2022/04	Төрийн өмчит компани	хяналт, шалгалт хийх, үнэлэлт дүгнэлт, зөвлөмж гаргах, эрсдэлийн удирдлагаар хангах чиглэлээр	Төрийн өмчит компанийн 2021 оны санхүүгийн үйл ажиллагаа, худалдан авах ажиллагаа, санхүүгийн дотоод хяналтын хэрэгжилтэд дотоод аудит хийж гүйцэтгэнэ.	5-6 сар
AA 2022/05	Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтэд дотоод аудит хийх /2022 оны эхний хагас жил/	тухайн байгууллагын үйл ажиллагааг сайжруулахад дэмжлэг үзүүлэх	Сайдын эрхлэх асуудлын хүрээнд багтах нийт байгууллагуудын 2022 оны эхний хагас жилийн байдлаар Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтэд дотоод аудит хийж гүйцэтгэнэ.	8 сар
AA 2022/06	Төрийн өмчит компани		Төрийн өмчит компанийн 2021 оны санхүүгийн үйл ажиллагаа, худалдан авах ажиллагаа, санхүүгийн дотоод хяналтын хэрэгжилтэд дотоод аудит хийж гүйцэтгэнэ.	9-10 сар
AA 2022/07	Сайдын багцын 2022 оны урсгал зардлын төлөвлөлт, гүйцэтгэл		2022 оны урсгал зардлын төлөвлөлт, гүйцэтгэлд дотоод аудит гүйцэтгэнэ.	11-12 сар сар
AA2022/08	Төлөвлөгөөт аудит бус		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 /2021 сүүлийн хагас жил/	Дунд	I/12-I/31	14
2	Төсөл арга хэмжээ	Дунд	II/10-III/10	21
3	Төрийн өмчит компани	Дунд	III/21-IV/22	25
4	Төрийн өмчит компани	Дунд	V/09-VI/17	30
5	Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтэд дотоод аудит хийх /2022 оны эхний хагас жил/	Дунд	VIII/08- VIII/31	18
6	Төрийн өмчит компани	Дунд	IX/12-X/14	25
7	Сайдын багцын 2022 оны урсгал зардлын төлөвлөлт, гүйцэтгэлд дотоод аудит	Дунд	XI/14-XII/16	25
8	Бусад нэмэлт ажилд-төлөвлөгөөт бус хяналт шалгалт, дотоод аудит		Тухай бүр	58
Дотоод аудитын нэгжийн үйл ажиллагаанд зарцуулах нийт хүн-өдөр				216

Хянасан: ХШҮДАГ-ын дарга

Боловсруулсан: ХШҮДАГ-ын шинжээч

Х.Бекболат

Н.Амартөвшин