



## ЭРЧИМ ХҮЧНИЙ ЯАМНЫ ДОТООД АУДИТЫН ХОРООНЫ ТОГТООЛ

2018 оны 01 сарын 24 өдөр

Дугаар: 01

Улаанбаатар хот

Дотоод аудитын 2018 оны төлөвлөгөө, төсөв батлах тухай

Засгийн газрын 2015 оны 483 дугаар тогтоолоор батлагдсан “Дотоод аудитын дүрэм”-ийн 7.1 дэх хэсэг, 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 2018 оны үйл ажиллагааны төлөвлөгөөг нэгдүгээр, үйл ажиллагааны төсвийг хоёрдугаар хавсралтаар тус тус баталсугай.

Хоёр. Дотоод аудитын хорооны үйл ажиллагааны зардлыг холбогдох зардлаас санхүүжүүлэхийг Төрийн нарийн бичгийн дарга /З.Мэндсайхан/, Санхүүгийн хэлтсийн дарга /Б.Баясгалан/ нарт тус тус үүрэг болгосугай.

Гурав. Дотоод аудитын үйл ажиллагааны төлөвлөгөөний хэрэгжилтэд хяналт тавьж, Дотоод аудитын хороонд танилцуулж ажиллахыг Хяналт - шинжилгээ, үнэлгээ, дотоод аудитын газар /Б.Сандуйжав/-д даалгасугай.

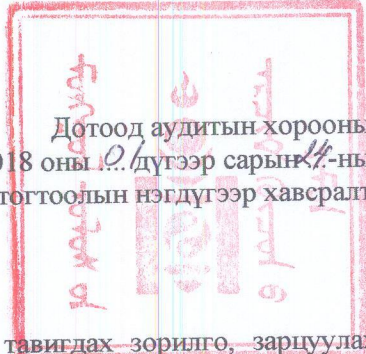
САЙД, ДОТООД АУДИТЫН

ХОРООНЫ ДАРГА



Ц.ДАВААСҮРЭН

Дотоод аудитын хорооны  
2018 оны 01 дүгээр сарын 14-ны  
өдрийн 01 дугаар тогтоолын нэгдүгээр хавсралт



## I. ТАНИЛЦУУЛГА

Энэхүү аудитын жилийн төлөвлөгөөнд аудитын ажил бүрт тавигдах зорилго, зарцуулах хугацааг харуулсан. 2018 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 2018 онд дотоод аудитын нэгж дараах аудитын ажил болон бусад ажлуудыг хийж гүйцэтгэхээр төлөвлөсөн:

№	Стратеги зорилго	Стратеги зорилгыг хангахад чиглэсэн үйл ажиллагаа	Хийгдэх аудитын ажил
1	Салбарын бодлого, хөтөлбөр, төслийн хэрэгжилтэд хяналт, хяналт шинжилгээ хийх, үр дүнд нь үнэлгээ өгөх, хяналт шалгалт, аудит хийх, статистик мэдээлэл гаргах, хэрэглэгчийг судалгаа, мэдээллээр хангах.	Салбарын бодлого, төлөвлөгөө, хөтөлбөр, төсөл, хамтын ажиллагааны гэрээ, хэлэлцээрийн 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>8 төрийн өмчит хувьцаат компани, төрийн өмчийн үйлдвэрийн газруудын 2017 оны үндсэн болон санхүүгийн үйл ажиллагаанд дотоод аудит хийх. Үүнд: ТӨААТҮГ-1, Төрийн өмчит 7 компанийг хамруулна.</li> <li>Сайдын багцын 2018 оны төсвийн: <ul style="list-style-type: none"> <li>урсгал зарлагын төлөвлөлт, гүйцэтгэлд дотоод аудит хийх;</li> <li>худалдан авалтын үйл ажиллагаанд дотоод аудит хийх;</li> <li>Эрчим хүчний салбарын төсөл хэрэгжүүлэх нэгжүүдийн санхүүгийн үйл ажиллагаанд дотоод аудит хийх;</li> </ul> </li> <li>Сайдын эрхлэх асуудлын хүрээнд багтах нийт байгууллагуудын Шилэн дансны хуулийн хэрэгжилтэд дотоод аудит хийх; /эхний хагас жил ба жилийн эцсийн байдлаар/</li> </ol>

### III. 2018 ОНД ХИЙГДЭХ АУДИТЫН АЖЛУУДЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ

2018 онд дараах хяналт шалгалт, дотоод аудитын ажлуудыг хийж гүйцэтгэхээр төлөвлөсөн.

Аудитын ажил	Хамаарах нэгж	Аудитын ажлын зорилго	Аудитын ажлын цар хүрээ	Хугацаа
AA 1801	Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтэд дотоод аудит хийх /2017 оны сүүлийн хагас жил/		Сайдын эрхлэх асуудлын хүрээнд багтах нийт байгууллагуудын 2017 оны сүүлийн хагас жилийн Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтэд дотоод аудит хийх.	1 сар
AA 1802	“ЭХХТ” ТӨААТҮГ	Төсвийн ерөнхийлөн захирагчийн дотоод аудитын үйл ажиллагаа нь хууль тогтоомжийн хэрэгжилтэд хяналт тавих, төсвийн	“ЭХХТ” ТӨААТҮГ-ын 2017 оны үндсэн болон санхүүгийн үйл ажиллагаанд Эрчим хүчний сайдын баталсан удирдамжийн дагуу хяналт шалгалт хийж гүйцэтгэнэ.	2-3 сар
AA 1803	“УБЦТС” ТӨХК	хөрөнгө, өр төлбөр, орлого, зарлага, хөтөлбөр, арга хэмжээ, хөрөнгө оруулалтад хяналт, шалгалт хийх, үнэлэлт дүгнэлт, зөвлөмж гаргах, эрсдэлийн	“УБЦТС” ТӨХК-ийн 2017 оны үндсэн болон санхүүгийн үйл ажиллагаанд Эрчим хүчний сайдын баталсан удирдамжийн дагуу хяналт шалгалт хийж гүйцэтгэнэ.	3 сар
AA 1804	“УБДС” ТӨХК	удирдлагаар хангах чиглэлээр тухайн байгууллагын үйл ажиллагааг сайжруулахад дэмжлэг үзүүлэх	“УБДС” ТӨХК -ийн 2017 оны үндсэн болон санхүүгийн үйл ажиллагаанд Эрчим хүчний сайдын баталсан удирдамжийн дагуу хяналт шалгалт хийж гүйцэтгэнэ.	3 сар
AA 1805	“ЦДҮС” ТӨХК		“ЦДҮС” ТӨХК -ийн 2017 оны үндсэн болон санхүүгийн үйл ажиллагаанд Эрчим хүчний сайдын баталсан удирдамжийн дагуу хяналт шалгалт хийж гүйцэтгэнэ.	4-5 сар
AA 1806	“ББЭХС” ТӨХК		“ББЭХС” ТӨХК-ийн 2017 оны санхүүгийн үйл ажиллагаа, дотоод хяналтын хэрэгжилтэд санхүүгийн дотоод аудитыг Сангийн сайдын 2010 оны 116 дугаар тушаалаар баталсан зааврын хүрээнд гүйцэтгэнэ.	5-6 сар

AA1807	“ӨБЦТС” ТӨХК		“ӨБЦТС” ТӨХК-ийн 2017 оны санхүүгийн үйл ажиллагаа, дотоод хяналтын хэрэгжилтэд санхүүгийн дотоод аудитыг Сангийн сайдын 2010 оны 116 дугаар тушаалаар баталсан зааврын хүрээнд гүйцэтгэнэ.	6-7 сар
AA 1808	Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтэд дотоод аудит хийх /2018 оны эхний хагас жил/	Төсвийн ерөнхийлөн захирагчийн дотоод аудитын үйл ажиллагаа нь хууль тогтоомжийн хэрэгжилтэд хяналт тавих, төсвийн хөрөнгө, өр төлбөр, орлого, зарлага, хөтөлбөр, арга хэмжээ, хөрөнгө оруулалтад	Сайдын эрхлэх асуудлын хүрээнд багтах нийт байгууллагуудын 2018 оны эхний хагас жилийн Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтэд дотоод аудит хийх.	7 сар
AA 1809	“ЭБЦТС” ТӨХК	санхүүгийн хяналт, шалгалт хийх, үнэлэлт дүгнэлт, зөвлөмж гаргах, эрсдэлийн удирдлагаар хангах чиглэлээр тухайн байгууллагын үйл ажиллагааг сайжруулахад	“ЭБЦТС” ТӨХК-ийн 2017 оны санхүүгийн үйл ажиллагаа, дотоод хяналтын хэрэгжилтэд санхүүгийн дотоод аудитыг Сангийн сайдын 2010 оны 116 дугаар тушаалаар баталсан зааврын хүрээнд гүйцэтгэнэ.	9-10 сар
AA 1810	“ЭДЦС” ТӨХК	дэмжлэг үзүүлэх	“ЭДЦС” ТӨХК-ийн 2017 оны санхүүгийн үйл ажиллагаа, дотоод хяналтын хэрэгжилтэд санхүүгийн дотоод аудитыг Сангийн сайдын 2010 оны 116 дугаар тушаалаар баталсан зааврын хүрээнд гүйцэтгэнэ.	10-11 сар
AA 1811	Сайдын багцын 2018 оны төсвийн: -урсгал зарлагын төлөвлөлт, гүйцэтгэл -худалдан авалтын үйл ажиллагаа - Эрчим хүчний салбарын төсөл хэрэгжүүлэх нэгжүүдийн дотоод урсгал зардлын зарцуулалтад дотоод аудит хийх.	Төсвийн ерөнхийлөн захирагчийн дотоод аудитын үйл ажиллагаа нь хууль тогтоомжийн хэрэгжилтэд хяналт тавих, төсвийн хөрөнгө, өр төлбөр, орлого, зарлага, хөтөлбөр, арга хэмжээ, хөрөнгө оруулалтад санхүүгийн хяналт, шалгалт хийх, үнэлэлт дүгнэлт, зөвлөмж гаргах, эрсдэлийн удирдлагаар хангах чиглэлээр тухайн байгууллагын үйл ажиллагааг сайжруулахад дэмжлэг үзүүлэх	Сайдын багцын 2017 оны төсвийн урсгал зарлагын төлөвлөлт, гүйцэтгэл, худалдан авалт, санхүүгийн бусад үйл ажиллагаа, дотоод хяналтын хэрэгжилтэд дотоод аудитыг Сангийн сайдын 2010 оны 116 дугаар тушаалаар баталсан “Дотоод аудит явуулах заавар”-ын дагуу гүйцэтгэнэ.	11-12 сар

#### IV. АУДИТЫН АЖИЛД НӨӨЦИЙН ХУВААРИЛАЛТ

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

Улирал		Аудитын ажил	Эрсдийн зэрэг	Сар, өдөр	Хүн-өдөр	Багийн гишүүд		
						Багийн ахлагч	Гишүүний нэр	Нэр
I	1	Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтэд дотоод аудит хийх	Дунд	I.01-I.20	15	Н.Амартөвшин	Ж.Саруул	-
	2	“ЭХХТ” ТӨААТҮГ	Дунд	II.05-III.09	25	Б.Сандуйжав	Н.Амартөвшин Ж.Саруул	Хяналт шалгалтын багийн бусад гишүүд
	3	“УБЦТС” ТӨХК	Дунд	III.12-III.30	15	Б.Сандуйжав	Ж.Саруул	Хяналт шалгалтын багийн бусад гишүүд
	4	“УБДС” ТӨХК	Дунд	III.12-III.30	15	Б.Сандуйжав	Н.Амартөвшин	
					<b>70</b>			
II	5	“ЦДҮС” ТӨХК	Дунд	IV.02-V.04	25	Ж.Саруул	Н.Амартөвшин	Хяналт шалгалтын багийн бусад гишүүд
	6	“ББЭХС” ТӨХК	Өндөр	V.07-VI.08	25	Н.Амартөвшин	Ж.Саруул	
	7	“ӨБЦТС” ТӨХК	Өндөр	VI.11-VII.06	20	Ж.Саруул	Н.Амартөвшин	
					<b>70</b>			
III, IV	8	Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтэд дотоод аудит хийх	Дунд	VII.02-VII.20	15	Н.Амартөвшин	Ж.Саруул	-
	9	“ЭБЦТС” ТӨХК	Өндөр	IX.03-X.05	25	Н.Амартөвшин	Ж.Саруул	
	10	“ЭДЦС” ТӨХК	Дунд	X.08-XI.09	25	Ж.Саруул	Н.Амартөвшин	-
	11	Урсгал зардал	Дунд	XI.12-XII.14	25	Н.Амартөвшин	Ж.Саруул	-
<b>Дотоод аудитын нэгжийн үйл ажиллагаанд зарцуулах нийт хүн-өдөр</b>					<b>230</b>			

Хянасан:  
Боловсруулсан:

*(Signature)*  
*(Signature)*

ХШҮДАГ-ын дарга Б.Сандуйжав  
ХШҮДАГ-ын мэргэжилтэн Ж.Саруул