



ЭРЧИМ ХҮЧНИЙ ЯАМНЫ ДОТООД АУДИТЫН ХОРООНЫ ТОГТООЛ

2023 оны 04 сарын 20 өдөр

Дугаар: 23/01

Улаанбаатар хот

Дотоод аудитын 2023 оны үйл ажиллагааны
төлөвлөгөө, зардлын төсвийг батлах тухай

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

1. Дотоод аудитын 2023 оны үйл ажиллагааны төлөвлөгөөг нэгдүгээр хавсралтаар, зардлын төсвийг хоёрдугаар хавсралтаар тус тус баталсугай.
2. Дотоод аудитын хорооны үйл ажиллагааны зардлыг холбогдох зардлаас санхүүжүүлэхийг Төрийн нарийн бичгийн дарга /Н.Тавинбэх/-д үүрэг болгосугай.
3. Дотоод аудитын үйл ажиллагааны төлөвлөгөөний хэрэгжилтэд хяналт тавьж, Дотоод аудитын хороонд танилцуулж ажиллахыг Хяналт-шинжилгээ, үнэлгээ, дотоод аудитын газар /П.Билгүүн/-т даалгасугай.

САЙД, ДОТООД АУДИТЫН
ХОРООНЫ ДАРГА



Б.ЧОЙЖИЛСҮРЭН



I. ТАНИЛЦУУЛГА

Аудитын жилийн төлөвлөгөөнд аудитын ажил бүрт тавигдах зорилго, зарцуулах хугацааг харуулсан. 2023 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 гэдгээрийг жилийн төлөвлөгөөнд нэмж тусгаж болно. Төлөвлөгөөнд хийгдсэн 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 2023 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	Төсвийн хөрөнгө, өр төлбөр, орлого зарлага, хөтөлбөр, арга хэмжээ, хөрөнгө оруулалтад санхүүгийн дотоод аудит хийх, үнэлэлт өгөх, зөвлөмж гаргах, эрсдлийн удирдлагаар хангах чиглэлээр үйл ажиллагааг сайжруулахад дэмжлэг үзүүлэх	<ol style="list-style-type: none">1. Төрийн өмчит 7 компанийн 2022 оны санхүүгийн үйл ажиллагаа, худалдан авах ажиллагаа, санхүүгийн дотоод хяналтын хэрэгжилтэд дотоод аудит хийх;2. Сайдын эрхлэх асуудлын хүрээнд багтах байгууллагуудын Шилэн дансны хуулийн хэрэгжилтэд дотоод аудит 2 удаа хийх; /2022 оны жилийн эцсийн байдлаар, 2023 оны хагас жилийн байдлаар/3. Эрчим хүчний яамны 2021-2024 оны стратеги төлөвлөгөөнд тусгагдсаны дагуу салбарын онцлогт тохирсон Дотоод аудитын гарын авлагыг боловсруулах;4. Удирдлагаас болон яамны шуурхай зөвлөгөөнөөс өгсөн үүрэг даалгаврын дагуу төлөвлөгөөт бус аудит хийх.

III. 2023 ОНД ХИЙГДЭХ АУДИТЫН АЖЛЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ

2023 онд дотоод аудитаар дараах ажлуудыг хийж гүйцэтгэхээр төлөвлөсөн.

Аудитын ажил	Хамаарах нэгж	Аудитын ажлын зорилго	Аудитын ажлын цар хүрээ	Хугацаа
AA 2023/01	Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтэд дотоод аудит хийх /2022 оны жилийн эцэс/	Төсвийн ерөнхийлөн захирагчийн дотоод аудитын үйл ажиллагаа нь хууль тогтоомжийн хэрэгжилтэд хяналт тавих, төсвийн хөрөнгө, өр төлбөр, орлого, зарлага, хөтөлбөр, арга хэмжээ, хөрөнгө оруулалтад шалгалт хийх, үнэлэлт дүгнэлт, зөвлөмж гаргах, эрсдэлийн удирдлагаар хангах чиглэлээр тухайн байгууллагын үйл ажиллагааг сайжруулахад дэмжлэг үзүүлэхэд оршино.	Сайдын эрхлэх асуудлын хүрээний байгууллагуудын 2022 оны жилийн эцсийн байдлаарх “Шилэн дансны тухай хууль”-ийн хэрэгжилтэд дотоод аудит хийж гүйцэтгэнэ.	1-2 сар
AA 2023/02	“Дулаан шарын гол” ТӨХК		Төрийн өмчит хувьцаат компанийн 2022 оны санхүүгийн үйл ажиллагаа, худалдан авах ажиллагаа, хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагаа, санхүүгийн дотоод хяналтын хэрэгжилтэд дотоод аудит хийж гүйцэтгэнэ.	3 сар
AA 2023/03	“Дорнод бүсийн эрчим хүчний систем” ТӨХК		Төрийн өмчит хувьцаат компанийн 2022 оны санхүүгийн үйл ажиллагаа, худалдан авах ажиллагаа, хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагаа, санхүүгийн дотоод хяналтын хэрэгжилтэд дотоод аудит хийж гүйцэтгэнэ.	4 сар
AA 2023/04	“Хөвсгөлийн дулааны станц” ТӨХК		Төрийн өмчит хувьцаат компанийн 2022 оны санхүүгийн үйл ажиллагаа, худалдан авах ажиллагаа, хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагаа, санхүүгийн дотоод хяналтын хэрэгжилтэд дотоод аудит хийж гүйцэтгэнэ.	5 сар
AA 2023/05	“Дарханы дулааны цахилгаан станц” ТӨХК		Төрийн өмчит компанийн 2022 он, 2023 оны 4 сарын санхүүгийн үйл ажиллагаа, худалдан авах ажиллагаа, хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагаа, санхүүгийн дотоод хяналтын хэрэгжилтэд дотоод аудит хийж гүйцэтгэнэ.	6 сар
AA 2023/06	Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтэд дотоод аудит хийх /2023 оны хагас жил/		Сайдын эрхлэх асуудлын хүрээний байгууллагуудын 2023 оны эхний хагас жилийн байдлаар “Шилэн дансны тухай хууль”-ийн хэрэгжилт, шинэ нэвтрэлтийн систем дэх шилэн дансны цахим хуудас хөтлөлтийн үйл ажиллагаанд аудит хийнэ.	8-9 сар

AA 2023/07	“Алтай Улиастайн эрчим хүчний систем ТӨХК	Төрийн өмчит компанийн 2022 он, 2023 оны 2-р улирлын санхүүгийн үйл ажиллагаа, худалдан авах ажиллагаа, хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагаа, санхүүгийн дотоод хяналтын хэрэгжилтэд дотоод аудит хийж гүйцэтгэнэ.	9-10 сар
AA 2023/08	“Эрдэнэтийн дулааны цахилгаан станц” ТӨХК	Төрийн өмчит компанийн 2022 он, 2023 оны 2-р улирлын санхүүгийн үйл ажиллагаа, худалдан авах ажиллагаа, хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагаа, санхүүгийн дотоод хяналтын хэрэгжилтэд дотоод аудит хийж гүйцэтгэнэ.	10-11 сар
AA2023/09	“Диспетчерийн үндэсний төв” ТӨХХК	2022 он, 2023 оны 3-р улирлын санхүүгийн үйл ажиллагаа, худалдан авах ажиллагаа, хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагаа, санхүүгийн дотоод хяналтын хэрэгжилтэд дотоод аудит хийж гүйцэтгэнэ.	11-12 сар сар
AA2023/10	Төлөвлөгөөт бус аудит	Удирдлагаас болон яамны шуурхай зөвлөгөөнөөс өгсөн үүрэг даалгаврын дагуу төлөвлөгөөт бус аудит хийх, өргөдөл гомдлын дагуу хяналт шалгалт хийнэ.	Тухай бүр
AA2023/11	Эрчим хүчний салбарын онцлогт тохирсон Дотоод аудитын гарын авлага боловсруулах	Гарын авлага боловсруулах, Ажлын хэсэг байгуулах, ажлын төлөвлөгөө батлуулан мөрдөж ажиллах, биелэлт тайлагнана.	жилдээ

IV. АУДИТЫН АЖИЛД ХҮНИЙ НӨӨЦИЙН ХУВААРИЛАЛТ

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

№	Аудитын ажил	Эрсдлийн түвшин	Сар-өдөр	Хүн-өдөр
1	Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтэд дотоод аудит хийх /2022 жилийн эцэс/	Дунд	I/23-II/17	20
2	“Дулаан шарын гол” ТӨХК	Их	III/01-III/31	22
3	“Дорнод бүсийн эрчим хүчний систем” ТӨХК	Их	IV/03-V/03	23
4	“Хөвсгөлийн дулааны станц” ТӨХК	Их	V/08-V/31	18

5	“Дарханы дулааны цахилгаан станц” ТӨХК	Их	VI/05-VI/30	20
6	Шилэн дансны аудит, шинэ нэвтрэлтийн системийн хэрэгжилт	Их	VIII/21-IX/13	17
7	“Алтай Улиастайн эрчим хүчний систем ТӨХК	Их	IX/18-X/13	20
8	“Эрдэнэтийн дулааны цахилгаан станц” ТӨХК	Их	X/23-XI/17	20
9	“Диспетчерийн үндэсний төв” ТӨХХК	Их	XI/27-XII/22	20
10	Салбарын онцлогийг тусгасан дотоод аудитын гарын авлага боловсруулах	-	жилдээ	40
Дотоод аудитын нэгжийн үйл ажиллагаанд зарцуулах нийт хүн-өдөр				220

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



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

№	Зардлын төрөл	Зардлын тооцоо				Үндэслэл
		тоо	Давтамж	Нэгжийн үнэ	Дүн /төгрөг/	
1	Хорооны хурлын зардал:					Сангийн сайдын 2013 оны 29 дүгээр тогтоолоор батлагдсан Дотоод аудитын хорооны дүрмийн 3.3, 6.1 дэх заалт
	Цэвэр ус	10	4	1,600	64,000	
	Цай	1	4	10,000	40,000	
	Кофе	1	4	25,000	100,000	
	Сахар	1	4	8,000	32,000	
	Чихэр	1	4	20,000	80,000	
	Печень	1	4	15,000	60,000	
Сүү /кофены/	1	4	20,000	80,000		
2	Дотоод аудитын хорооны гишүүдийн хуралд оролцсон урамшуулал	8	4 удаа	55,000	1,760,000	
	НИЙТ ДҮН				2,216,000	