

**ГАДААДЫН ИРГЭН, ХАРЬЯАТЫН ГАЗРЫН ДОТООД АУДИТЫН
2025 ОНЫ ЖИЛИЙН ЭЦСИЙН ТАЙЛАН**

2025 оны 12 дугаар сарын 16

Улаанбаатар хот

Засгийн газрын 2015 оны 483 дугаар тогтоолоор баталсан “Дотоод аудитын дүрэм”, Хууль зүй, дотоод хэргийн сайдын дэргэдэх Дотоод аудитын хорооны 2017 оны 02 дугаар тогтоолоор баталсан “Дотоод аудитын журам”, байгууллагын дотоод аудитын 2025 оны төлөвлөгөөний дагуу дараах ажлыг хийж гүйцэтгэлээ.

Нэг. Санхүү, нийцлийн чиглэлээр

Дотоод аудитын төлөвлөгөөний дагуу санхүүгийн чиглэлээр 6, нийцлийн чиглэлээр 3, шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтэд 4, нийт 13 удаагийн төлөвлөгөөт болон гүйцэтгэлийн хяналт шалгалт хийж, үр дүнг байгууллагын удирдлагад илтгэх хуудсаар танилцуулан холбогдох арга хэмжээг авч ажиллалаа. Үүнд:

Хяналт шалгалтыг төрлөөр нь ангилбал: Хүснэгт 1

Д/д	Хяналт, шалгалтын төрөл	Хамрагдсан зохион байгуулалтын нэгжүүд	Хяналт шалгалтын тоо	Тайлбар
1	2	3	4	5
1.	Санхүүгийн үйл ажиллагааны чиглэлээр	Хойд бүс дэх газар	1	гүйцэтгэлийн
		Өмнөд бүс дэх газар	1	төлөвлөгөөт
		Зүүн бүс дэх газар	1	төлөвлөгөөт
		Баян-Өлгий аймаг дахь хэлтэс	1	төлөвлөгөөт
		Агаарын замын боомт хариуцсан газар	1	төлөвлөгөөт
		Дорноговь аймаг дахь газар	1	төлөвлөгөөт
2.	Нийцлийн чиглэлээр	Өмнөд бүс дэх газар	1	төлөвлөгөөт
		Зүүн бүс дэх газар	1	төлөвлөгөөт
		Агаарын замын боомт хариуцсан газар	1	төлөвлөгөөт
3.	Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтэд	Төв болон орон нутаг дахь нэгжүүд	4	төлөвлөгөөт

Дотоод аудитын хяналт шалгалтыг дэлгэрэнгүйгээр танилцуулбал:

- Хойд бүс дэх газарт өгөгдсөн “Ажлын хариуцлагыг сайжруулах тухай” 2024 оны 03 дугаар албан даалгаврын биелэлтэд гүйцэтгэлийн хяналт шалгалт явуулж, үр дүнг 04 дүгээр сарын 28-ны өдрийн 01-02/13 дугаар илтгэх хуудсаар байгууллагын удирдлагад танилцуулсан.

- Байгууллагын даргын 05 дугаар сарын 20-ны өдрийн 01-08/04 дүгээр удирдамжийн дагуу Өмнөд бүс дэх газрын 2025 оны санхүүгийн үйл ажиллагаа, бусад байгууллагатай байгуулсан гэрээ, батлан гаргасан тушаал, шийдвэрийн хэрэгжилтэд санхүүгийн болон нийцлийн аудит хийж, үр дүнг 06 дугаар сарын 05-

ны өдрийн 01-08/14 дугаар илтгэх хуудсаар байгууллагын удирдлагад танилцуулан, зөвлөмжийг 06 дугаар сарын 09-ний өдрийн 08/1130 дугаар албан бичгээр хүргүүлсэн.

- Байгууллагын даргын 08 дугаар сарын 22-ны өдрийн 01-08/08 дугаар удирдамжийн дагуу Зүүн бүс дэх газрын энэ оны санхүүгийн үйл ажиллагаа, бусад байгууллагатай байгуулсан гэрээ, батлан гаргасан тушаал, шийдвэрийн хэрэгжилтэд санхүүгийн болон нийцлийн аудит хийж, үр дүнг 09 дүгээр сарын 05-ны өдрийн 01-08/23 дугаар илтгэх хуудсаар байгууллагын удирдлагад танилцуулан, зөвлөмжийг 09 дугаар сарын 09-ний өдрийн 08/1617 дугаар албан бичгээр хүргүүлсэн.

- Байгууллагын даргын 09 дүгээр сарын 15-ны өдрийн 01-08/09 дүгээр удирдамжийн дагуу Баян-Өлгий аймаг дахь хэлтсийн энэ оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд аудит хийж, үр дүнг 09 дүгээр сарын 22-ны өдрийн 01-08/25 дугаар илтгэх хуудсаар байгууллагын удирдлагад танилцуулан, зөвлөмжийг 09 дүгээр сарын 25-ны өдрийн 08/1728 дугаар албан бичгээр хүргүүлсэн.

- Байгууллагын даргын 11 дүгээр сарын 07-ны өдрийн 01-08/11 дүгээр удирдамжийн дагуу Агаарын замын боомт хариуцсан газрын энэ оны санхүүгийн үйл ажиллагаа, бусад байгууллагатай байгуулсан гэрээ, батлан гаргасан тушаал, шийдвэрийн хэрэгжилтэд санхүүгийн болон нийцлийн аудит хийж, үр дүнг 11 дүгээр сарын 18-ны өдрийн 01-08/31 дугаар илтгэх хуудсаар байгууллагын удирдлагад танилцуулсан.

- Байгууллагын даргын 05 дугаар сарын 20-ны өдрийн 01-08/04 дүгээр удирдамжийн дагуу Дорноговь аймаг дахь газрын энэ оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд дотоод аудитын хяналт шалгалт хийж үр дүнг 12 дугаар сарын 02-ны өдрийн 01-02/111 дугаар илтгэх хуудсаар байгууллагын удирдлагад танилцуулан, зөвлөмжийг 12 дугаар сарын 08-ны өдрийн 02/2194 дүгээр албан бичгээр хүргүүлсэн.

Хоёр. Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтийн чиглэлээр

Тайлант хугацаанд шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтэд төв болон харьяа 7 нэгжид 4 удаагийн удирдамжийн дагуу дотоод аудит хийж, үр дүнг байгууллагын удирдлагад 4 удаагийн илтгэх хуудсаар танилцуулж, зөвлөмж хүргүүлэн биелэлтийг хангуулан ажилласан.

Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилт: Хүснэгт 2

Д/д	Байгууллагын нэр	Өгсөн зөвлөмжийн тоо	Зөвлөмжийн биелэлт ирүүлсэн тоо	Биелэлтийн хувь	Удирдамжийн огноо, дугаар
1	2	3	4	5	6
1.	Гадаадын иргэн, харьяатын газар	3	3	100%	2025.01.08 01-08/01
2.	Агаарын замын боомт хариуцсан газар	2	2	100%	
3.	Дорноговь аймаг дахь газар	2	2	100%	
4.	Хойд бүс дэх газар	4	4	70%	

5.	Өмнөд бүс дэх газар	3	3	70%	2025.06.30 01-08/06
6.	Баруун бүс дэх газар	2	2	100%	
7.	Зүүн бүс дэх газар	1	1	100%	2025.10.07 01-08/10
8.	Баян-Өлгий аймаг дахь хэлтэс	-	-	-	
	Нийт	17	17	91.4%	-

Гурав. Хууль зүй, дотоод хэргийн яам, Үндэсний аудитын газрыг мэдээ, мэдээллээр хангаж ажилласан чиглэлээр

Хууль зүй, дотоод хэргийн яам, Үндэсний аудитын газрыг мэдээ, мэдээллээр хангаж ажиллалаа. Үүнд:

- Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтийн 2024 оны IV улирлын тайланг 2025 оны 01/83 дугаар, энэ оны I дүгээр улирлын тайланг 01/729 дугаар, II дугаар улирлын тайланг 08/1178 дугаар, III дугаар улирлын тайланг 01/1869 дугаар албан бичгээр;

- Үндэсний аудитын газрын 2024 оны санхүүгийн аудитаар илэрсэн байгууллагад холбогдох зөрчлийг арилгах зөвлөмжийн хэрэгжилтийг 01/1232 дугаар албан бичгээр;

- Эрсдэлийг сааруулах үйл ажиллагаа буюу хариу арга хэмжээний төлөвлөгөөний хэрэгжилт 89.15 хувьтай үнэлэгдэж, эрсдэлийн үнэлгээний хагас, бүтэн жилийн тайланг 08/1125, 08/2144 дугаар албан бичгээр хүргүүлж, эрсдэлийн бүртгэлийн мэдээллийг салбарын хяналт-шинжилгээ, эрсдэлийн үнэлгээний цахим сан <https://mojha.unelgee.gov.mn/risk/>-д 06 дугаар сарын 20-ны өдөр оруулан, эрсдэлийг бүртгэн, баталгаажууллаа.

- Байгууллагын хэмжээнд хүчин төгөлдөр үйлчилж буй захиргааны хэм хэмжээний актад Захиргааны ерөнхий хуульд заасны дагуу хяналт-шинжилгээ, үнэлгээ хийж, үр дүнгийн тайланг цаашид авах арга хэмжээний санал болон Засгийн газрын 2024 оны 39 дүгээр тэмдэглэлээр өгөгдсөн зөвлөмжийн биелэлтийг 05 дугаар сарын 13-ны өдрийн 01/944, 05 дугаар сарын 14-ний өдрийн 01/950 дугаар албан бичгээр Хууль зүй, дотоод хэргийн яаманд хүргүүлэв.

Дөрөв. Бусад асуудлаар

Төрийн албаны зөвлөлийн даргын 01 дүгээр сарын 17-ны өдрийн 02 дугаар тушаалаар сумдын төрийн байгууллагууд чиг үүргээ хэрэгжүүлж буй байдал, хүний нөөцийн удирдлагын шийдвэрт хяналт шалгалт хийх, сургалт зохион байгуулах, зөвлөн туслах ажлын удирдамжийн дагуу 02 дугаар сарын 06-наас 17-ны өдрүүдэд Хэнтий, Дорнод аймгийн 8 сумдад нийцлийн аудит хариуцсан ахлах мэргэжилтэн хяналт шалгалтаар ажиллаж, байгууллагын даргад 02 дугаар сарын 20-ны өдрийн 08/05 дугаар илтгэх хуудсаар томилолтоор ажилласан талаар танилцуулсан.

Байгууллагын хэмжээнд хүчин төгөлдөр үйлчилж буй захиргааны хэм хэмжээний актад хяналт-шинжилгээ, үнэлгээ хийж, үр дүнгийн тайланг 03 дугаар сарын 15-ны өдрийн 08/12, байгууллагын хуулийн санд байршуулсан даргын тушаалаар баталсан заавар, дүрэм, журам зэрэг нийт 51 эрх зүйн актад хяналт-шинжилгээ, үнэлгээ хийж, тайланг 03 дугаар сарын 25-ны өдрийн 08/09 дугаар илтгэх хуудсаар байгууллагын удирдлагад танилцуулж, 03 дугаар сарын 27-ны өдрийн 08/15 дугаар албан бичгээр Захиргаа, удирдлагын газарт тус тус хүргүүлэв.

Гадаадын иргэний эрх зүйн байдлын тухай хуулийн төсөл, Гашуунсухайт-Ганцмод боомтын хил дамнасан төмөр замын бүтээн байгуулалтын талаар авах зарим арга хэмжээний тухай Засгийн газрын тогтоолын төсөл, байгууллагын Кибер аюулгүй байдлыг хангах журмын төсөл, “Байгууллага, албан тушаалтны үйл ажиллагаанд хяналт тавих нийтлэг журам”-ын төсөл, Засгийн газрын 2021 оны 192, 194 дугаар тогтоолоор баталсан журамд 03 дугаар сарын 10, 19, 20, 04 дүгээр сарын 25, 05 дугаар сарын 21-ний өдрийн 08/11, 08/13, 08/14, 08/20, 08/24 дугаар дотоод албан бичгээр Захиргаа, удирдлагын газарт санал хүргүүлэв.

Байгууллагын хэмжээнд зохион байгуулсан 15 сургалт, Хууль зүй, дотоод хэргийн яам, Засгийн газрын хяналт хэрэгжүүлэх газар, Төрийн өмчийн бодлого зохицуулалтын газар, Онцгой байдлын ерөнхий газар, Үндэсний статистикийн хорооноос зохион байгуулсан 8 удаагийн сургалт, зөвлөгөөн, хэлэлцүүлэгт албан хаагчид хамрагдсан.

Хэлтсийн дарга БНСУ-ын Олон Улсын Хамтын Ажиллагааны Байгууллага (КОЙКА) болон БНСУ-ын Цагаачлалын судалгаа, сургалтын төв (MRTC)-тэй хамтран зохион байгуулсан “Гадаадын иргэн, харьяатын газрын хүртээмжтэй үйлчилгээ, менежментийн чадавхыг бэхжүүлэх” сургалтад 04 дүгээр сарын 14-нөөс 27-ны өдрүүдэд, Засгийн газрын хяналт хэрэгжүүлэх газраас зохион байгуулсан “Монгол улсын хөгжлийн бодлогын үнэлгээний чадавхын индекс” чуулга уулзалт, арга зүйн сургалтад 05 дугаар сарын 14, 16-ны өдрүүдэд тус тус оролцож сертификат авсан. Удирдлагын академи, Төрийн албаны зөвлөл, Хүний эрхийн Үндэсний хороо хамтарсан “Ёс зүй, хүний эрх” сэдэвт 16 цагийн сургалтад хамрагдаж Z2310 дугаар сертификат авсан.

Төрийн болон орон нутгийн өмчийн хөрөнгөөр бараа, ажил, үйлчилгээ худалдан авах тухай хуулийг хэрэгжүүлэх суурь мэдлэг олгох сургалтад хэлтсийн дарга, дотоод аудит болон нийцлийн аудит хариуцсан ахлах мэргэжилтэн нар 05 дугаар сарын 22, 23-ны өдөр хамрагдаж, 05 дугаар сарын 29-ний өдрийн 2025/2575, 2025/2580, 2025/2569 дугаартай гэрчилгээ авав.

-----oOo-----