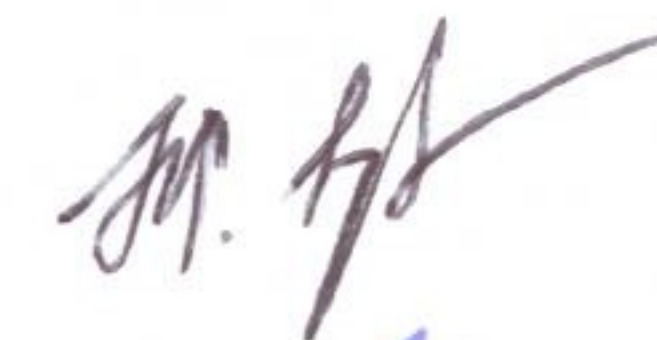


**НАРХАН ЦЭЦЭРЛЭГТ САНХҮҮГИЙН ДОТООД ХЯНАЛТ
ШАЛГАЛТ ХИЙСЭН ТЭМДЭГЛЭЛ**

2023.11.03

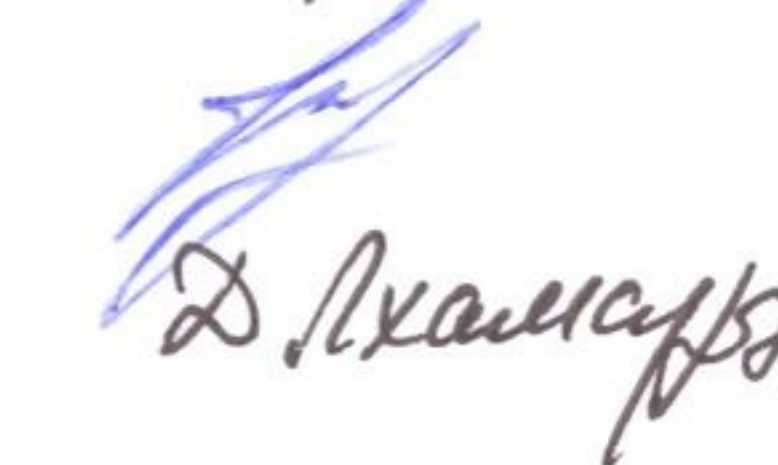
№	Шалгалтын чиг үүрэг	Хүрэх түвшин	Хэрэгжилт	Оноо
1	Шилэн дансны хөтлөлт	10 сарын байдлаар 129 мэдээ оруулах	СӨБ 118 мэдээ хугацаандаа оруулсан. 11 мэдээ хугацаа хоцроосон байна	4
2	АШБаримт бүрдүүлэлт	АШБ-д үндэслэн гүйлгээ, тайлан гаргасан байх.	АШБ бүрдүүлэлт сайн.	5
3	НББ-н дансны бичилт программд бүртгэсэн байдал	Гүйлгээ гарсан тухай бүрд санхүүгийн программд үнэн зөв бүртгэх	НББ-н дансны бичилтүүдийг зөв тусгасан байна.	5
4	Үндсэн хөрөнгө орлогод авсан байдал	Улсын төсөв, орон нутгийн төсөв, шилжих үлдэгдэл ОНХСан, өөрийн хөрөнгөөр бий болсон үндсэн хөрөнгийг орлогод авах	Үндсэн хөрөнгө орлогод авсан байна.	5
5	Санхүүгийн тайлан гаргалт	1,2,3 улирлын санхүүгийн тайлан гарч е-тайланд шивэгдсэн байх.	СӨБ-н 3 улирлын тайлан гарч е-тайланд шивэгдсэн байна.	5
6	Акт, албан шаардлагын биелэлт			
7	Агуулахын бүртгэл	Бараа материалын орлого, зарлага гарах бүрт хөтлөх	Агуулахын бүртгэл дутуу хөтөлсөн.	4
8	Няравын АШБ-н бүрдэл	АШБ-д үндэслэн тайлан гаргах	АШБ-н бүрдэл сайн	5
9	Бараа материалын тайлан гаргалт	Сар бүрийн 30-д тайлангуудаа гаргаж нягтлан бодогчид өгөх	Бараа материалын тайлан гаргалт сайн	5
	Нийт дүн			38

Шалгасан: САД



Ж.Хандсүрэн

Шалгуулсан: Ня-бо
Нярав



Б.Түмэнжаргал
Д.Лхамсүрэн

САНХҮҮГИЙН ДОТООД ХЯНАЛТ ШАЛГАЛТААР СӨБ-н
НЯГТЛАН БОДОГЧ, НЯРАВ НАРТ ӨГӨГДСӨН ЗӨВЛӨМЖ

Цэцэрлэгийн санхүүгийн ажилтнууд /нягтлан бодогч, нярав/-д 9 үзүүлэлтээр санхүүгийн дотоод хяналт шалгалт хийхэд 38 оноо буюу 84.4 хувьтай дүгнэгдлээ. Цаашид дараах ажлуудыг онцгой анхааран ажиллах зөвлөмж хүргүүлэв.

1. 11 сараас эхлэн шилэн дансны хөтлөлтийг сайжруулж, цаашид хугацаа хоцролтыг арилгаж шилэн данс хөтлөлтийг 100%-д хүргэх.
2. Хөрөнгийн хөдлөл өөрчлөлтийн шийдвэр гарсан /актлах, орлогод авах/ тухай бүр нягтлан бодох бүртгэлийн дансны бичилтийг цаг тухайд хийж байх.
3. 11 сарын 10-ны дотор 497.9 мян төгрөгийн актыг бүрэн барагдуулах.

Танилцсан: Эрхлэгч  Б.Сайнбаяр

Нягтлан бодогч  Б.Түмэнжаргал

Нярав  Д.Лхамсүрэн