

**ЕРӨНХИЙ БОЛОВСРОЛЫН СУРГУУЛЬД САНХҮҮГИЙН ДОТООД ХЯНАЛТ
ШАЛГАЛТ ХИЙСЭН ТЭМДЭГЛЭЛ**

2023.10.31

№	Шалгалтын чиг үүрэг	Хүрэх түвшин	Хэрэгжилт	Оноо
1	Шилэн дансны хөтлөлт	10 сарын байдлаар ЕБС 129 мэдээ оруулах	127 мэдээ хугацаандаа оруулж, 2 мэдээ хугацаа хоцроосон	5
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	ИТХ-н шийдвэрээр актлагдсан хөрөнгийг данс бүртгэлээс хасаагүй.	4
4	Үндсэн хөрөнгө орлогод авсан байдал	Улсын төсөв, орон нутгийн төсөв, шилжих үлдэгдэл ОНХСан, өөрийн хөрөнгөөр бий болсон үндсэн хөрөнгийг орлогод авах	Үндсэн хөрөнгийг орлогод авсан байна.	5
5	Санхүүгийн тайлан гаргалт	ЕБС, СӨБ-н 3 улирлын тайлан гаргаж е-тайланд шивсэн байх.	ЕБС-н тайлан гараагүй.	3
6	Акт, албан шаардлагын биелэлт	10 сард багтаан 849.9 мян төгрөгийн 2 акт, 20698.0 мян төгрөгийн албан шаардлагын үүргийн биелэлттэй.	20698,0 мян төгрөгийн албан шаардлага биелүүлээгүй.	3
7	Агуулахын бүртгэл	Үндсэн хөрөнгө болон бараа материалын орлого, зарлага гарсан тухай бүр хөтлөх	Агуулахын бүртгэл дутуу хөтөлсөн. Зарим нэр төрлийн материалын бүртгэл хөтлөөгүй.	4
8	Няравын АШБ-н бүрдэл	АШБ-д үндэслэн тайлан гаргах	АШБ бүрдэлт сайн	5
9	Бараа материалын тайлан гаргалт	Сар бүрийн 30-д тайлангуудаа гаргаж нягтлан бодогчид өгөх	Бичиг хэрэг, аж ахуй материалаас бусад тайлан дутуу гарсан	3
	Нийт дүн			37

Шалгасан: САД

Ж.Хандсүрэн

Шалгуулсан: Ня-бо
Нярав

Б.Түмэнжаргал
Д.Бямбадорж

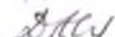
САНХҮҮГИЙН ДОТООД ХЯНАЛТ ШАЛГАЛТААР ЕБС-н
НЯГТЛАН БОДОГЧ, НЯРАВ НАРТ ӨГӨГДСӨН ЗӨВЛӨМЖ

Ерөнхий боловсролын сургуулийн санхүүгийн ажилтнууд /нягтлан бодогч, нярав/-д 9 үзүүлэлтээр санхүүгийн дотоод хяналт шалгалт хийхэд 37 оноо буюу 82.2 хувьтай дүгнэгдлээ. Цаашид дараах ажлуудыг онцгой анхааран ажиллах зөвлөмж хүргүүлэв.

4. 11 сараас эхлэн шилэн дансны хөтлөлтийг сайжруулж, цаашид хугацаа хоцролтыг арилгаж шилэн данс хөтлөлтийг 100%-д хүргэх.
5. Хөрөнгийн хөдлөл өөрчлөлтийн шийдвэр гарсан /актлах, орлогод авах/ тухай бүр нягтлан бодох бүртгэлийн дансны бичилтийг цаг тухайд хийж байх.
6. Санхүүгийн тайланг улирал бүр дараа сарын 25-ны өдрийн дотор багтааж гаргаж ө-тайланд шивж байх. Тайлант оны ЕБС-н 3 улирлын тайланг даруй гаргаж ө тайланд шивэх
7. 11 сардаа багтааж 20698.0 мян төгрөгийн албан шаардлагын үүргийн биелэлтийг хангаж ажиллах
8. Агуулахын бүртгэлийг хөрөнгө, материалын орлого, зарлагын хөдөлгөөн гарах тухай бүрт хөтөлж хэвших. Агуулахын бүртгэлийн дутууг 11 сардаа багтаан бүртгэж дуусгах.
9. Няравын 7 нэр төрлийн тайлан гарч нягтланд хүлээлгэж өгөхөөс хүлээлгэж өгсөн тайлан байхгүй. 11 сарын 10-ны дотор АШБ, гарын үсгийн бүрдэл бүхий иж бүрэн тайлангуудыг нягтланд хүлээлгэж өгөх

Танилцсан: Захирал  Б.Азжаргал

Нягтлан бодогч  Б.Түмэнжаргал

Нярав  Д.Бямбадорж