

**ИРГЭДИЙН ТӨЛӨӨЛӨГЧИДИЙН ХУРАЛ, ЗАСАГ ДАРГЫН ТАМГЫН ГАЗАРТ САНХҮҮГИЙН
ДОТООД ХЯНАЛТ ШАЛГАЛТ ХИЙСЭН ТЭМДЭГЛЭЛ**

2023.10.30

№	Шалгалтын үзүүлэлт	Хүрэх түвшин	Хэрэгжилт	Оноо
1	Шилэн дансны хөтлөлт	10 сарын байдлаар ЗДТГ 272 мэдээ оруулах, ИТХ 119 мэдээ оруулах	ЗДТГазар 227 мэдээ хугацаандаа оруулж, 45 мэдээ хугацаа хоцроосон байна. ИТХ 107 мэдээ хугацаандаа оруулж, 12 мэдээ хугацаа хоцроосон байна.	4
2	АШБаримт бүрдүүлэлт	АШБ-д үндэслэн гүйлгээ, тайлан гаргасан байх.	АШБ бүрдэлт сайн.	5
3	НББ-н дансны бичилт программд бүртгэсэн байдал	Программд няравын тайлан болон журналын бичилтийг цаг тухай бүрт нь бүртгэсэн байх.	Мөнгөн хөрөнгө, бараа материал болон зарим бичилт алдаатай байсан.	4
4	Үндсэн хөрөнгө орлогод авсан байдал	ОНХСан, Шилжих үлдэгдэл, өөрийн хөрөнгөөр худалдан авсан болон үнэ төлбөргүй хүлээн авсан хөрөнгүүдийг орлогод авах	ОНХСангийн хөрөнгөөр бий болсон үндсэн хөрөнгүүдийг орлогод аваагүй.	3
5	Санхүүгийн тайлан гаргалт	ЗДТГ, ИТХ-ын 3 улирлын тайлан гарч ө-тайланд шивэгдсэн байх.	ЗДТГ, ИТХ-ын 3 улирлын тайлан гарч ө-тайланд шивэгдсэн байна.	5
6	Акт, албан шаардлагын биелэлт	10 сарын 15-ны дотор акт албан шаардлагын хариу хүргүүлсэн байх.	Акт, албан шаардлагын хариу хүргүүлэх хугацаа хоцроосон.	2
7	Агуулахын бүртгэл	БМ-н үлдэгдэл агуулахын бүртгэлтэй таарч байх.	Агуулахын бүртгэл 2023 онд огт хөтлөөгүй.	0
8	Няравын АШБ-н бүрдэл	АШБ-д үндэслэн тайлан гаргах	Мөнгөн касс, тээвэр шатахууны тайланд АШБ дутуу,	3
9	Бараа материалын тайлан гаргалт	Сар бүрийн 30-д тайлангуудаа гаргаж нягтлан бодогчид өгөх	10 сарын тайлангууд дутуу гарсан. Нягтланд гүйцэт ирээгүй байна.	3
	Нийт дүн			29

Жич: Зөвхөн 10 сарын баримт, материалд шалгалт хийх, үзүүлэлтийг 1-5 хүртэлх оноогоор дүгнэх.

Шалгасан: САД

Ж.Хандсүрэн

Шалгуулсан: Ня-бо

П.Цэцэнбаяр

Нярав

Г.Даш-Өлзий

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

ИТХ, ЗДТГазарын санхүүгийн ажилтнууд /нягтлан бодогч, нярав/-д 9 үзүүлэлтээр санхүүгийн дотоод хяналт шалгалт хийхэд 29 оноо буюу 64 хувьтай дүгнэгдлээ. Цаашид дараах ажлуудыг онцгой анхааран ажиллах зөвлөмж хүргүүлэв..

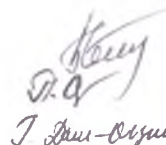
1. 11 сараас эхлэн шилэн дансны хөтлөлтийг сайжруулж, цаашид хугацаа хоцролтыг бүрэн арилгаж шилэн данс хөтлөлтийг 100%д хүргэх
2. Харилцагч байгууллагын гүйлгээг хийсний дараа тухайн бараа материалын ө баримтыг шивсэн эсэхийг тогтмол шалгаж ө баримтыг харилцахынхаа баримтад хавсаргаж байх.
3. 156500 төгрөгийн акт, 44233500 төгрөгийн албан шаардлагын үүргийн биелэлтийг 11 сарын 15-ны дотор багтааж нэн даруй явуулах
4. ОНХСангийн хөрөнгөөр бий болсон төвлөрсөн халаалтын сайжруулалт, сумын төвийн малын худаг, хогийн машин, шилмэл үүлдрийн 3 бух зэрэг хөрөнгүүдийг 11 сардаа багтааж орлогод авах.
5. 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.
6. Няравын тайланг сар бүрийн 30-ны дотор гаргуулан авч сар бүрийн 1-ний дотор төсвийн гүйцэтгэлийн сарын мэдээг үнэн зөв гаргаж өгч байх. Төсвийн гүйцэтгэлийн тайланд өглөг, авлагын мэдээг үнэн зөв тайлагнаж байх.

Дотоод хяналт шалгалт хийсэн: САД



Ж.Хандсүрэн

Танилцсан: ЗДТГ-н дарга
Нягтлан бодогч
Нярав



Б.Отгонхишигт
П.Цэцэнбаяр
Г.Даш-Өлзий