



**БАГАХАНГАЙ ДҮҮРГИЙН
НИЙГМИЙН ДААТГАЛЫН ГАЗАР**

Өндөр толгой, 1 дүгээр хороо,
Багахангай дүүрэг, Улаанбаатар хот, 12330
Утас: (976) 7049 1151
Цахим хуудас: www.ndaatgal.mn

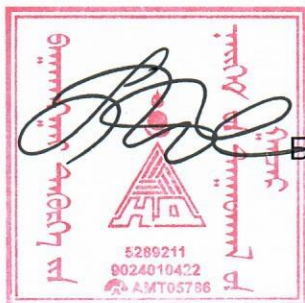
2024.06.26 № 52
танай _____-ны № _____-т

**“ӨЛЗИЙТ ЭКАУНТ” ХХК
АУДИТЫН ГАЗАРТ**

2023 оны санхүүгийн хяналт, шалгалтаар илэрсэн зөвлөмж, албан шаардлагын хүрээнд зөрчлийг арилгах төлөвлөгөө гарган үйл ажиллагаандаа хэрэгжүүлэн ажиллаж байна.

Төлөвлөгөөний дагуу хийж хэрэгжүүлсэн ажлын тайлан, биелэлтийг хүргүүлэв.

ДАРГА



Б.БАЯРТУЯА

**БАГАХАНГАЙ ДҮҮРГИЙН НИЙГМИЙН ДААТГАЛЫН ГАЗРЫН АУДИТЫН ЗӨВЛӨМЖ,
АЛБАН ШААРДЛАГЫН ЗӨРЧИЛ АРИЛГАХ АЖЛЫН ТӨЛӨВЛӨГӨӨНИЙ БИЕЛЭЛТ**

2024.06.26

№	Аудит хийсэн огноо	Зөвлөмж хэрэгжүүлэх ажлын төлөвлөгөө	Илэрсэн зөрчил		Тухайн байгууллагад өгсөн /тоо/		Биелэлт
			Товч утга	Мөнгөн дүн /төгрөгөөр/	Зөвлөмж	Албан шаардлага	
1	2023	Зөвлөмжөөр илэрсэн алдааг дахин давтахгүй гаргахгүй байх, холбогдох хуулийн дагуу ажлыг гүйцэтгэж, биелэлтийг ханган ажиллах	Тооцоологдсон цалин хөлстэй холбогдох тайлангуудыг хуульд заасан хугацаанд бэлтгэн тайлагнаж, авлага, өглөгийг тооцоог нийлж баталгаажуулж хэвшихийг зөвлөж байна.	3 764 100	1		2024 оны эхний хагас жилд Цалин хөлстэй холбогдох НДШ тайланг НД7, НД8 маягтаар сар бүр, ХАОАТ тайланг улирал бүрийн 20-ны өдрийн дотор холбогдох байгууллагад цахимаар болон цаасаар тайлагнаж, өглөг авлага үүсгэлгүй, эхний, эцсийн үлдэгдлийг тооцоо нийлж баталгаажуулсан.
2	2023	НББ-н тухай хууль, Төсвийн тухай хууль, Нийгмийн даатгалын байгууллагын бодлогын бичиг баримтаар бараа материалын орлого, зарлагын гүйлгээг үнэн зөв дансны бичилтыг хөтлөж хэвших. Үндсэн хөрөнгө, бараа материалын тооллогоор эхний, эцсийн үлдэгдлийг тооцоо нийлж баталгаажуулсан байх.	Бараа материал худалдан авсан тухай бүр орлогод авч хэвших, зарцуулалтанд хяналт тавьж ажиллахыг зөвлөж байна	13 357 600	1		Анхан шатны баримтыг үндэслэн, ажил гүйлгээ гарах бүрт нягтлан бодох бүртгэл хөтөлж, санхүүгийн тайланд тусгаж, мэдээллийг үнэн, зөв гарган, тайланг сар, улиралаар тайлагнан баталгуулж байна.

3	2023	Шалгалтаар илэрсэн зөрчлийг бүрэн арилгах, Шилэн дансны тухай хуулиар заасан хугацаанд тайлан, мэдээг ил тод мэдээллэх ажлыг чанартай хэрэгжүүлэн ажиллах.	Шилэн дансны мэдээлэл хугацаа хоцроосон, байршуулаагүй зөрчил илэрсэн.	142 319 100		1	Шилэн дансны цахим хуудсанд үйл ажиллагааны санхүүгийн 69 мэдээлэл болон Нийгмийн даатгалын сангийн 65 мэдээлэлийг хуулийн хугацаанд үнэн зөв байршуулан, мөн ханын самбарт мэдээлэлийг тухай бүрт нь байршуулан иргэд, даатгуулагчид ил тод мэдээлэлээр ханган ажиллаж байна.
4	2023	Худалдан авах ажиллагаанд баримтлах Төрийн болон орон нутгийн өмчийн хөрөнгөөр бараа, ажил үйлчилгээ худалдан авах тухай хууль тогтоомжийг мөрдөн ажиллах.	Худалдан авалтын төлөвлөгөө тайлан бэлтгээгүй, бусад хууль тогтоомжтой холбоотой зөрчилтэй.	52 785 000		1	Төрийн болон орон нутгийн өмчийн хөрөнгөөр бараа, ажил үйлчилгээ худалдан авах тухай хууль тогтоомжийг мөрдөн ажиллах бөгөөд тус оны батлагдсан төсөвт ажил үйлчилгээ худалдан авалтын зардал батлагдаагүй байна
5	2023	Бараа бүтээгдэхүүн худалдан авалт болон үйлчилгээний төлбөрөө төлсөн тухай бүр төлбөрийн баримтын мэдээллийг автоматаар ибаримт системд бүртгэх ажлыг өдөр тутмын үйл ажиллагаанд хэвшүүлэх, сар бүр хяналт тавьж ажиллах.	Ибаримтын бүрдлийг хангаагүйгээс албан шаардлагаар 13.3 сая төгрөгийн зөрчилтэй.	13 357 600		1	Цахим төлбөрийн баримтын системд бараа материал бусад худалдан авалт бүртын Ибаримтын мөнгөн дүн, байгууллагаар тулган шалгаж, ибаримт илгээгээгүй газартай холбогдон нөхөн авч байна.

БИЕЛЭЛТИЙГ ХЯНАСАН:

ГАЗРЫН ДАРГА

Б.БАЯРТУЯА

БИЕЛЭЛТИЙН ТАЙЛАН БИЧСЭН:

АХЛАХ НЯГТЛАН БОДОГЧ:

Б.УДВАЛ

