ХЯНАЛТ ШИНЖИЛГЭЭ, ҮНЭЛГЭЭ, ДОТООД АУДИТЫН ГАЗРЫН ГААЛИЙН УЛСЫН АХЛАХ БАЙЦААГЧ О.МӨНХЗУЛЫН 2024 ОНЫ ГҮЙЦЭТГЭЛ

Нэг. Гүйцэтгэлийн зорилт, арга хэмжээ

Д/Д	Зорилтыг хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Шалгуур үзүүлэлт	Гүйцэтгэлийн түвшин				
			Суурь түвшин	Хүрэх түвшин	Хүрсэн түвшин /хүрээгүй бол тайлбар/	Эхэлсэн, дуусан хугацаа	Биелэлтийн хувь
Стратеги төлөвлөгөөний зорилго 1: Мэргэшсэн, чадварлаг хүний нөөцийг бэхжүүлэх замаар үндэсний аюулгүй байдлыг хангаж, эдийн засгийн өрсөлдөх чадварыг дэмжинэ.							
Зорилт 4: Гаалийн байгууллагын дэд бүтэц, чадавхыг бэхжүүлэх							
1	Гаалийн байгууллагын 2023 оны үйл ажиллагааны хэрэгжилтийн тайланд хяналт -шинжилгээ, үнэлгээ хийж, Сангийн яаманд бүтэн жилээр тайлагнах.	Гаалийн байгууллагын үйл ажиллагааны үнэлгээгээр		-Гаалийн байгууллагаас хэрэгжүүлсэн эрх зүйн акт, бодлогын баримт бичиг, хууль тогтоомж, тогтоол шийдвэр, Сангийн сайдын шийдвэр зэрэг эрх зүйн актуудын биелэлтэд хяналт-шинжилгээ, үнэлгээ хийж, Сангийн Яаманд хугацаанд нь тайлагнана.	1.Гаалийн ерөнхий газрын 2023 оны үйл ажиллагааны 14 багц буюу 111 арга хэмжээний тайланг ЗУГ болон ЗББНДБ-аас нэгтгэсэн нийт 9 бүлэг, 312 хуудас хавсралт тайланд ХШҮ хийж, Сангийн яамны Санхүүгийн хяналт, эрсдэлийн удирдлагын газарт 2024 оны 01 дугаар сарын 30-ны өдрийн 01-4/397 тоот албан бичгээр, 2024 оны эхний хагас жилийн үйл ажиллагааны тайланг нэгтгэсэн 8 бүлэг 268 хуудас хавсралт тайланд ХШҮ хийж 2024.07.01-ний өдрийн 01-4/2688 тоот албан бичгээр тус тус хугацаанд нь хүргүүлсэн. 2.Сангийн яамнаас ГБ-ын 2023 оны үйл ажиллагааг **88.2** хувиар үнэлж ирүүлсэн ХШҮ-ний тайланд дүн шинжилгээ хийж, удаашралтай, үнэлгээ буурсан 4 багц, 5 арга хэмжээний үр дүнг сайжруулах чиглэлийг ГЕГ-ын ЗББНДБ-дад 40 дугаарын дотоод зурвасаар хүргүүлэв. Зөвлөмжийн биелэлтийг тухайн нэгжийн 2024 оны жилийн эцсийн гүйцэтгэлийн үнэлгээн дээр харгалзахаар төлөвлөж байна.	01.01 12.10	88.2
2	ГЕГ-ын ЗББНДБ болон харьяа гаалийн газар, хороодын 2024 оны шалгуур үзүүлэлтийн биелэлтэд ХШҮ хийж, нэгдсэн тайланг ЗЗХ-нд хэлэлцүүлэх.	Үйл ажиллагаа		-ЗББНДБ болон харьяа гаалийн газар, хороодын 2024 оны шалгуур үзүүлэлтийн Биелэлтэд ХШҮ хийж, нэгдсэн тайланг ГЕГ-ын Захиргааны зөвлөлийн хуралдаанаар хэлэлцүүлсэн байна. (II улирал) - ГЕГ-ын нэгжүүдэд болон харьяа газар, хороодод ХШҮ-ний үр дүнгээр хүргүүлсэн зөвлөмжийг хугацаатай хүргүүлэн, биелэлтийг дүгнэнэ.	1.Гаалийн байгууллагын Хөдөлмөрийн дотоод журмын 16 зүйл 138 хэсэг, 185 заалтын хэрэгжилтийн байдалд хяналт шинжилгээ үнэлгээ хийхэд 91 хувьтай буюу **"Тодорхой үр дүнд хүрсэн"** гэж дүгнэв. Үүнд: -1, 2, 3, 8, 9, 16, зүйл заалтын хэрэгжилт - 90.1 хувь -4, 5, 6, 7, 10, 12, 14, 15, зүйл заалтын хэрэгжилт – 100 хувь -11, 13, зүйл заалтын хэрэгжилт – 63 хувийн биелэлттэй байна. 2.Нийт 31 Ажлын хэсгийн үр дүнд ХШҮ хийв. ГЕГ-ын нэгжүүдээс ХБГ-7, ТТГ-1, СХОГ-6, ГТЛ-9, ХЦХ-1, ХНХ-4, ХХ-2, СДШХ-1, ЭУХ-5, БДШГ-1, ХШҮДАГ-2, СТ-2, ХНТ-4 удаагийн ажлын хэсгийн бүрэлдэхүүнд орж ажилласан байна. Нийт ажлын хэсгийн тайлан гаргасан байдлыг үзэхэд өмнөх жилүүдэд хэрэгжин үргэлжилж буй Гаалийн шинэчлэл төслийн хүрээний АХ-үүд тайлан бичдэггүй, үр дүнг тооцоогүй мөн Гаалийн тухай хуулийн шинэчилсэн найруулгын төсөл, Гаалийн тариф, гаалийн татварын тухай хуулийн шинэчилсэн найруулгын төслийн АХ-ийн үйл ажиллагаа ямар түвшинд байгаа талаар тайлан гаргаагүй, Гаалийн байгууллагын хүний нөөцийн хөтөлбөрийг боловсруулах АХ-ийн үйл ажиллагааны хэрэгжилт дутуу, Албан	01.01 12.10	100

				- Гаалийн байгууллагын хэмжээнд хэрэгжиж буй аян төсөл, хөтөлбөрийн хэрэгжилтэд хяналт шинжилгээ үнэлгээ хийнэ. (I улирал) -ГЕГ-ын ЗББНДБ, харьяа ГГХ-дын үйл ажиллагаанд улирал бүр явцын ХШҮ хийж, үр дүнгээр гарсан зөвлөмжийг Шуурхай хуралдаанд танилцуулж, биелэлтийг хангуулж дүгнэнэ. (I-II улирал) Үүнд: 1.Ажлын хэсгийн үр дүнд ХШҮ хийх, 2.СТ 2021-2023 оны буюу эхний 3 жилийн хэрэгжилтийн ХШҮ, 3.УХШИГГ-т өгсөн хугацаатай үүрэг даалгаврын биелэлтийн ХШҮ,	тушаалын тодорхойлолтыг шинэчлэн боловсруулах болон Гаалийн ерөнхий газрын үйл ажиллагааны стратеги, зохион байгуулалтын өөрчлөлтийн хөтөлбөрийн төсөл боловсруулах АХ-ийн тайлан гаргаагүйгээс ямар үр дүнд хүрснийг үнэлэх боломжгүй байна. Харин бусад чиглэлээрх АХ-ийн тайлангууд дэлгэрэнгүй, цаашид авах арга хэмжээний саналыг тусгасан үр дүнтэй байсан байна. Харьяа гаалийн газар, хороодод томилолтоор ажилласан Ажлын хэсгийн гишүүдийн зардал ГЕГ-ын нийт томилолтын зардлын 50 орчим хувийг эзэлсэн байна. 3. Гаалийн байгууллагын 2021-2024 оны үйл ажиллагааны стратеги төлөвлөгөөг хэрэгжүүлэх 4 зорилтын хүрээнд төлөвлөсөн арга хэмжээнүүдийн биелэлтэд эхний гурван жилийн байдлаар явцын хяналт шинжилгээ, үнэлгээ хийхэд **88.3 хувийн** биелэлттэй байгаа ба хэрэгжилт хангалтгүй, дутуу болон удаашралтай ажил, арга хэмжээг эрчимжүүлэх зорилгоор дүгнэлт, зөвлөмж өгч, үр дүнг сайжруулахад анхаарав. Стратеги төлөвлөгөөг: • 2021 онд хэрэгжүүлэх 2; • 2021-2022 онд хэрэгжүүлэх 3; • 2021-2023 онд хэрэгжүүлэх 2; • 2021-2024 онд хэрэгжүүлэх 29 дэд зорилт буюу нийтдээ 36 дэд зорилтын хүрээнд 2021 онд 142, 2022 онд 192, 2023 онд 146 арга хэмжээг төлөвлөн хэрэгжүүлсэн байна. **Стратеги зорилт 1.1.** - ***87.1 хувь*** буюу ***"Тодорхой үр дүнд хүрсэн"*** гэж үнэлэгдсэн. Энэ зорилтын хүрээнд төлөвлөсөн ажлуудаас 3 нь хэрэгжилт дутуу буюу хангалтгүй үнэлэгдсэн. **Стратеги зорилт 1.2.** - ***96.6 хувь*** буюу ***"Тодорхой үр дүнд хүрсэн"*** гэж үнэлэгдсэн. **Стратеги зорилт 1.3.** - ***90 хувь*** буюу ***"Тодорхой үр дүнд хүрсэн"*** гэж үнэлэгдсэн. **Стратеги зорилт 1.4.** - ***85.5 хувь*** буюу ***"Тодорхой үр дүнд хүрсэн"*** гэж үнэлэгдсэн. Тус зорилтын хүрээнд 8 ажлын хэрэгжилт 30-70 хувиар үнэлэгдсэнийг 2024 онд анхаарах шаардлагатай. 4.УХШИГГ-т хүргүүлсэн хугацаатай ҮД-ын биелэлтэд ХШҮ хийж, 81.25 хувиар үнэлж, цаашид анхаарах 5 зөвлөмжийг хүргүүлэв.		
3	Дотоод аудитын зорилгоор эрсдэлийн судалгаа шинжилгээ хийх	Үйл ажиллагаа		-Дотоод аудитын үр дүнг үндэслэн өмнөх 10 эрсдэлийн судалгааг баяжуулж, - Шинээр 1 аудитын судалгааг хийнэ.	1.Өмнөх дотоод аудитын үр дүнгээр хүргүүлсэн зөвлөмжийг эргэн хянаснаар эрсдэл өндөр, биелэлт дутуу 35 асуудлыг дахин хянаж, эрсдэлийн судалгаанд хамруулав. 2.Шинээр 4 аудиьын судалгааг хийв Үүнд: 2.1.ГЕГ-ын Барааны ангилал, үнэлгээний хэлтсийн эрсдэлийн судалгааг хянаж, заавар чиглэлээр хангав. Үүний үндсэнд дотоод аудитын явцад эрсдэлийн үнэлгээг хийж, тайланд тусгав. 2.2.ГЕГ-ын Зөрчилтэй тэмцэх газрын эрсдэлийн үнэлгээг хийж, дотоод аудитаар баталгаажуулав. 2.3.ГЕГ-ын Хяналт, бүрдүүлэлтийн газрын эрсдэлийн үнэлгээг хийснийг дотоод аудитаар баталгаажуулав.	01.01 12.10	98

					2.4.ГЕГ-ын харьяа Шивээхүрэн дэх гаалийн газрын эрсдэлийн үнэлгээг хийж, дотоод аудитаар баталгаажуулав.		
4	Эрсдэлд суурилсан дотоод аудит хийх, холбогдох зөвлөмжийг хүргүүлэх.	Хэрэгжилт, гүйцэтгэлээр		ГЕГ-ын зохион байгуулалтын бүтцийн нэгж, дэргэдэх байгууллагуудаас: 1.Барааны ангилал, үнэлгээний хэлтэс, 2.Бүрдүүлэлтийн дараах шалгалтын газар, 2022, 2023 оны үйл ажиллагаанд дотоод аудит хийхээр төлөвлөсөн. 3.Гаалийн байгууллагын "Дотоод аудитын 2023-2025 оны дунд хугацааны төлөвлөгөө"-ний 2023 оны биелэлтийг гаргана. 4.Гаалийн байгууллагын "Дотоод аудитын 2023-2025 оны дунд хугацааны төлөвлөгөө"-ний 2024 оны эхний хагас жилийн биелэлтийг гаргана. 5.Зөрчилтэй тэмцэх газрын 2023, 2024 оны үйл ажиллагаанд дотоод аудит гүйцэтгэнэ. 6.Хяналт, бүрдүүлэлтийн газрын 2023, 2024 оны үйл ажиллагаанд дотоод аудит гүйцэтгэнэ. 7.Шивээхүрэн дэх гаалийн газрын 2023, 2024 оны үйл ажиллагаанд дотоод аудит гүйцэтгэнэ.	1.Барааны ангилал, үнэлгээний хэлтсийн 2022, 2023 оны үйл ажиллагаанд дотоод аудитыг гүйцэтгэж, Сайжруулалт шаардлагатай гэж дүгнэн, нийт илэрсэн 5 асуудлын хүрээнд 14 зөвлөмжийг хүргүүлэв. 2.Бүрдүүлэлтийн дараах шалгалтын газрын 2022-2023 оны үйл ажиллагаанд дотоод аудит хийж Сайжруулалт шаардлагатай гэж дүгнэн, илэрсэн 9 асуудлын хүрээнд 23 зөвлөмжийг хүргүүлэв. 3.Гаалийн байгууллагын эрсдэлд суурилсан дунд хугацааны төлөвлөгөө /2023-2025 он/-ний нийт 4 зорилт, 12 зүйл бүхий 18 арга хэмжээний 2023 оны биелэлтэд хяналт шинжилгээ, үнэлгээ хийж, 86.25 хувьтай буюу Хэрэгжих шатанд гэж үнэлэв. 4.Дээрх төлөвлөгөөний 2024 оны эхний хагас жилийн биелэлтэд хяналт шинжилгээ, үнэлгээ хийж, хэрэгжилтийг 93.93% буюу Бүрэн хэрэгжсэн гэж үнэлэв. 5.Зөрчилтэй тэмцэх газрын 2023, 2024 оны үйл ажиллагаанд дотоод аудит хийж Сайжруулалт шаардлагатай гэж дүгнэн, илэрсэн 6 асуудлын хүрээнд 21 зөвлөмжийг хүргүүлэв. 6.Хяналт, бүрдүүлэлтийн газрын 2023, 2024 оны үйл ажиллагаанд дотоод аудит хийж Сайжруулалт шаардлагатай гэж дүгнэн, илэрсэн 9 асуудлын хүрээнд 34 зөвлөмжийг хүргүүлэв. 7.Шивээхүрэн дэх гаалийн газрын 2023, 2024 оны үйл ажиллагаанд дотоод гүйцэтгэж, Сайжруулалт шаардлагатай гэж дүгнэн, илэрсэн 6 асуудлын хүрээнд 15 зөвлөмжийг хүргүүлэв.	01.01 12.10	100
5	Бодлогын баримт бичгийн зорилт, арга хэмжээний хэрэгжилтийг хангах	Үйл ажиллагаа		Гаалийн байгууллагын хяналт шинжилгээ, үнэлгээ, дотоод аудитын үйл ажиллагаатай холбоотой хэрэгжүүлсэн	Гаалий байгууллагын 2024 онд хэрэгжүүлсэн Улсын их хурлын тогтоол, Ерөнхийлөгчийн зарлиг, Засгийн газрын тогтоол, Ерөнхий сайдын захирамж, Засгийн газрын хуралдааны тэмдэглэл, Засгийн газрын албан даалгаврын биелэлт буюу нийт 16 багц тайланд хяналт-шинжилгээ, үнэлгээг хийж, эхний хагас жилийн тайланг Сангийн	01.01 12.10	100

				бодлогын баримт бичгийн хэрэгжилтийг тайлагнана.	яамны Санхүүгийн хяналт, эрсдэлийн удирдлагын газарт 07.01-ний өдрийн 01-4/2688 албан тоотоор хүргүүлсэн болно.		
6	Хууль тогтоомж, эрх зүйн актын хэрэгжилтийг хангах	Үйл ажиллагаа		Гаалийн байгууллагын хяналт шинжилгээ, үнэлгээ, дотоод аудитын үйл ажиллагаатай холбоотой хэрэгжүүлсэн хууль тогтоомж, эрх зүйн актын хэрэгжилтийг тайлагнана.	1.Чиг үүргийн хүрээнд гаалийн байгууллагын үйл ажиллагаанд хяналт шинжилгээ, үнэлгээ хийх аргачлалыг шинэчлэн боловсруулж, ГЕГ-ын даргын 2024.03.27-ны өдрийн А/190 дүгээр тушаалаар батлуулснаар ТӨЛӨВЛӨЛТ+ҮР ДҮНГ үнэлэх арга, аргачлалыг мөрдөх боломж үүссэн. Монгол Улсын Засгийн газрын 2020 оны "Журам шинэчлэн батлах тухай" 206 дугаар тогтоолын 2 дугаар зүйл, Сангийн сайдын 2018 оны "Аргачлал батлах тухай" 143 дугаар тушаал, ГЕГ-ын даргын 2024 оны А/190 дүгээр тушаалаар баталсан "Гаалийн байгууллагын үйл ажиллагааны үр дүнд хяналт шинжилгээ хийх, үр дүнг үнэлэх аргачлал"-ын дагуу ГЕГ-ын үйл ажиллагааны үр дүнд ХШҮ хийсэн тайланг Сангийн яаманд хүргүүлж, ирүүлсэн зөвлөмжийг хэрэгжүүлэхээр төлөвлөгөө гарган ажиллахыг холбогдох нэгжүүдэд хүргүүлэв. Мөн ГЕГ-ын 24 нэгж, харьяа 18 гаалийн газар, хорооны хагас, бүтэн жилийн үйл ажиллагааны үр дүнд ХШҮ хийж, тайланг Захиргааны зөвлөлд танилцуулан, гүйцэтгэл дутуу болон анхаарах арга хэмжээнүүдийн талаарх 63 зөвлөмжийг хүргүүлэн, гүйцэтгэлийг 76.5 хувиар үнэлэн, үр дүнг ахиулахаар ажиллав. 2.Дотоод аудитын хүрээнд Олон улсын Мэргэжлийн практикийн хүрээнд заагдсан стандартуудыг болон Сангийн сайдын 2019 оны 268 дугаар тушаалаар баталсан "Улсын салбарын дотоод аудитын аргачлал", ГЕГ-ын даргын 2020 оны А/256 дугаар тушаалаар баталсан "Гаалийн байгууллагын үйл ажиллагаанд дотоод аудит гүйцэтгэх журам"-ын хэрэгжилтийг хангаж, ГЕГ-ын Барааны ангилал, үнэлгээний хэлтэс, Бүрдүүлэлтийн дараах шалгалтын газар, Зөрчилтэй тэмцэх газар, Хяналт, бүрдүүлэлтийн газар, Шивээхүрэн дэх гаалийн газрын үйл ажиллагаанд дотоод аудит гүйцэтгэж, нэгжийн эрсдэл, дотоод хяналт, засаглалыг үнэлж, дүгнэн, сайжруулах чиглэлд нийт 90 зөвлөмж хүргүүлэн, биелэлтийг 74.74 хувиар үнэлэн, нэгжийн үнэ цэнийг нэмэгдүүлэн ажиллав.	01.01 12.10	100

7	Нэгжийн эрсдэлийн удирдлагыг хэрэгжүүлэх	Үйл ажиллагаа	--	Нэгжийн: -эрсдэлийг таньж тогтоосон, ангилж санд бүртгэсэн, -эрсдэлд дүн шинжилгээ, үнэлгээ хийсэн, түүний үндсэнд бууруулах арга хэмжээ авсан, -бууруулсан эрсдэлийг санд бүртгэсэн талаар болон нэгжийн үйл ажиллагаанд учирсан ач холбогдол, үр дүнгийн талаар оновчтой тайлагнасан байна.	Хяналт шинжилгээ, үнэлгээ, дотоод аудитын газар өөрийн нэгжийн үйл ажиллагаанд учирч буй эрсдэлийг тодорхойлж, ГЕГ-ын даргын 2022 оны А/342 дугаар тушаалын хавсралтаар баталсан журмын хэрэгжилтийг ханган дараах ажлуудыг гүйцэтгэв. Үүнд: 1.Байгууллагын эрсдэлийн удирдлагыг үйл ажиллагааны түвшинд удирдах зорилгоор нэгжийн дарга, ГУАБ, ГУБ нараас асуулга авч, өөрт болон нэгжид учирч буй эрсдэлийн жагсаалтын санг үүсгэв. Жагсаалтаар 18 эрсдэлийг олж тогтоон, хүчин зүйлийг тодорхойлов. 2.Дээрх 18 эрсдэлийг тодорхойлж, эрсдэлийн үнэлгээг хийв. Үнэлгээг эрсдэлийн давтамж, нөлөөлөл, үр дагавраар хийж, эрэмбэлэв. 3.Эрэмбэлсний үндсэнд эрсдэлийн үнэлгээ өндөр - 2, дунд – 15, бага – 1 нийт 18 эрсдэл байна гэж үзэв. /Хавсралт 1/ 4.Бага, дунд үнэлэгдсэн 16 эрсдэлийг нэгжийн түвшинд шийдвэрлэх боломжтой гэж үзэн, эхний хагас жилийн туршид ГУБ нарыг чадавхжуулах, өмнөх аудитын явцад дүн шинжилгээ хийх, ГУБ нарын хариуцсан нэгжүүдийн үйл ажиллагааны талаар мэдээлэл цуглуулах, улирлад 2 удаа мониторинг хийж, тухайн нэгжийн тухай мэдлэгийг дээшлүүлэх, тухайн нэгжээс зохион байгуулж буй арга хэмжээнүүдэд оролцох зэргээр ойлголтыг нэмэгдүүлэн ажиллав. Мөн дотоод сүлжээгээр дүгнэх, үнэлэх ажилтай холбоотой мэдээлэл хүргүүлэх, жилийн төлөвлөгөөнд нь мониторинг хийж өгөх зэргээр хамтран ажиллав. 5.Өндөр үнэлэгдсэн 2 эрсдэл болох санхүүгийн аудит хийх хүний нөөцгүй болон санхүүгийн аудит гүйцэтгэх чадвар сул гэсэн эрсдэлийг бууруулах зорилгоор 1.санхүүгийн мэргэжилтэй боловсон хүчнээр хангуулах хүсэлтийг ГЕГ-ын Хүний нөөцийн хэлтэст уламжилж, асуудлыг шийдвэрлүүлэн, банк-санхүүгийн мэргэжилтэй 2 ГУБ, эрх зүйч мэргэжилтэй 1 ГУБ-аар нөхөн хангалт хийлгэв. Тус ГУБ нарыг дадлагажуулж, өмнөх аудитын үр дүнтэй болон холбогдох хууль, тогтоомжтой танилцуулах ажлыг зохион байгуулав. 2.Мөн "Дотоод аудиторууд санхүүгийн аудит хийх нь" Монголын дотоод аудитторуудын институтын сургалтад 4 ГУБ хамрагдаж, чадавхжин, гэрчилгээ авав. 3.Дотооддоо санхүүгийн аудитын нэг хэсэг болох Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтийн талаар материал бэлдэн, сургалт явуулж, харьяа гаалийн газар, хороодын ЭБАТ-уудын байршуулсан санхүүгийн мэдээлэлд хяналт шинжилгээ хийж, тайлан бичин Сангийн яаманд хүргүүлэв.	01.01 12.10	100
8	Үүрэг даалгаврын биелэлт	Хэрэгжилт, гүйцэтгэлээр		1.Үүрэг даалгаврыг бүрэн биелүүлнэ. 2.Нэгжээс өгсөн үүрэг даалгаврыг хугацаанд нь дүгнэнэ.	1.Газарт өгсөн 11 ҮД-ыг 97 хувийн биелэлттэй гүйцэтгэв. 2.Газраас хүргүүлсэн дотоод аудитын чиглэлээр 2023 онд өгч, 2024 онд дүгнэх 77 зөвлөмжийг дүгнэж, биелэлтийг 96 хувьтай гэж үнэлэв. 2024 оны эхний хагаст өгсөн 90 зөвлөмжийн биелэлтийг дүгнэж, 74.74 3.Газраас ХШҮ-ний чиглэлээр 2023 онд өгч, 2024 онд дүгнэх 442 ҮД-ын биелэлтийг 81.0 хувиар үнэлсэн, 2024 оны эцэст дүгнэх 63 зөвлөмжийн хугацаа болоогүй байна.	01.01 12.10	98

9	Ажлын цаг ашиглалт	Хэрэгжилт, гүйцэтгэлээр		Ажлын цаг ашиглалтыг бүрэн хангана.	2024 оны 1 дүгээр улиралд 62, 2 дугаар улиралд 63, нийт 125 ажлын өдөр ажиллаж, өвчтэй, тасалсан цаггүй байв. Гачигдлын улмаас 10 хоногийн цалинтай чөлөөтэй байв.	01.01 12.10	100
10	Үндсэн шалгуурт тусгагдаагүй бусад чиг үүрэг: ГЕГ-ын даргын 2023 оны А/238 дугаар тушаалыг шинэчлэн боловсруулж батлуулах	Хэрэгжилт, гүйцэтгэлээр		Сангийн сайдын 2024 оны 06 дугаар тушаалаар ГЕГ-ын ЗББНДБ-ын чиг үүрэг, бүтцийг шинэчлэн баталсны дагуу А/238 дугаар тушаалаар баталсан аргачлалыг өөрчлөн батлуулах	1.ГЕГ-ын даргын 2024.03.27-ны өдрийн А/190 дүгээр тушаалаар гаалийн байгууллагын үйл ажиллагаанд хяналт шинжилгээ хийх, үр дүнг үнэлэх аргачлалыг шинэчлэн боловсруулж батлуулан мөрдөж эхлэв. 2.Гаалийн байгууллага дотоод аудитын гүйцэтгэлийг олон улсын стандартын нийцүүлэхэд анхаарч, анх удаа ЧАНАРЫН ҮНЭЛГЭЭГ Сангийн яаманд хандан хийлгүүлж, ХЭСЭГЧЛЭН НИЙЦСЭН дүгнэлттэй гарав.	01.01 12.10	100

Хоёр. Мэдлэг чадвараа хөгжүүлэх зорилтын хүрээнд

Д/д	Зорилтыг хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Шалгуур үзүүлэлт	Гүйцэтгэлийн түвшин				
			Суурь түвшин	Хүрэх түвшин	Хүрсэн түвшин / биелэлт	Эхэлсэн, дууссан хугацаа	Биелэлтийн хувь
1	Хөрөнгийн биржийн Үнэт цаасны зах зээл, санхүүгийн хөрөнгө оруулалтын тухай мэдээллийн цагийг зохион байгуулах	Төлөвлөгөөнд заагдсан тоо	---	ГЕГ-ын бүх албан хаагчдад мэдээлэл хүргэх-1 удаа	2024.02.16-ны өдөр ГЕГ-ын бүх албан хаагчдад Мэдээллийн цагаар Монголын хөрөнгийн биржийн БХГ-ын захирал Хаш-Эрдэнэ ирж мэдээлэл хийсэн.	01.02 12.10	100
2	Байгууллагаас зохион байгуулсан сургалт, мэдээлэлд хамрагдах	Байгууллагаас төлөвлөсөн сургалтын тоо	---	Сургалтад хамрагдсан байх – 8 удаа	ТАЗ-ийн долоо хоног бүрийн "7:4:10" хөтөлбөрт 24 удаагийн сургалтад хамрагдав.	01.02 12.10	100
3	Менторшип хөтөлбөрт хамрагдах	Уулзалтын тоо, хичээлийн тоо	---	Хөтөлбөрт хамрагдах-1 удаа	Удирдлагын академиас зохион байгуулсан "Амжилт ба эмэгтэйчүүд" менторшип хөтөлбөрт Мэнтийгээр оролцож, нийт 9 сургалт, 4 уулзалтад хамрагдан дуусгав.	01.02 12.10	100
4	Дотоод аудитын чадавхжуулах сургалтад хамрагдах	Сургалтын тоо	1	1	Монголын дотоод аудиторуудын институтын 5 хоногийн "Дотоод аудитор санхүүгийн аудит хийх нь" сэдэвт сургалтад хамрагдаж, сертификат эзэмшив.	01.02 12.10	100

ТАЙЛАН ГАРГАСАН:

Гаалийн улсын ахлах байцаагч О.Мөнхзул /.................... 2024. 12. 10

455

ГААЛИЙН УЛСЫН АХЛАХ БАЙЦААГЧ ОРОЛМАА ОВОГТОЙ МӨНХЗУЛЫН 2024 ОНЫ АЖЛЫН ГҮЙЦЭТГЭЛ, ҮР ДҮН, МЭРГЭШЛИЙН ТҮВШИНГ ҮНЭЛЭХ ҮНЭЛГЭЭНИЙ ХУУДАС

Байгууллагын нэр: Гаалийн ерөнхий газар

Нэгжийн нэр: Хяналт шинжилгээ, үнэлгээ, дотоод аудитын газар

1. Гүйцэтгэлийн зорилт, арга хэмжээний биелэлт

Д/д	Зорилтыг хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Арга хэмжээний гүйцэтгэлд өгсөн оноо	Төлөвлөсөн хугацаанд гүйцэтгэсэн байдал	Нийлбэр оноо	Үнэлгээний багийн хянан баталгаажуулж, дахин үнэлсэн оноо
	1	2	3	4	5
	Оноо	60 хүртэл	10 хүртэл	70 хүртэл	
	Зорилт 1. Гаалийн байгууллагын дэд бүтэц, чадавхыг бэхжүүлэх арга хэмжээний биелэлт				
1	Гаалийн байгууллагын 2023 оны үйл ажиллагааны хэрэгжилтийн тайланд хяналт шинжилгээ, үнэлгээ хийж, Сангийн яаманд бүтэн жилээр тайлагнах.	51.7	10	61.7	
2	ГЕГ-ын ЗББНДБ болон харьяа гаалийн газар, хороодын 2024 оны шалгуур үзүүлэлтийн биелэлтэд ХШҮ хийж, нэгдсэн тайланг ЗЗХ-нд хэлэлцүүлэх.	60	10	70	
3	Дотоод аудитын зорилгоор эрсдэлийн судалгаа шинжилгээ хийх	60	10	70	
4	Эрсдэлд суурилсан дотоод аудит хийх, холбогдох зөвлөмжийг хүргүүлэх.	45.9	10	55.9	
5	Бодлогын баримт бичгийн зорилт, арга хэмжээний хэрэгжилтийг хангах	60	10	70	
6	Хууль тогтоомж, эрх зүйн актын хэрэгжилтийг хангах	60	10	70	
7	Нэгжийн эрсдэлийн удирдлагыг хэрэгжүүлэх	13	10	23	
8	Үүрэг даалгаврын биелэлт	58.6	10	68.6	
9	Ажлын цаг ашиглалт	60	10	70	
10	Үндсэн шалгуурт тусгагдаагүй бусад чиг үүрэг:ГЕГ-ын даргын 2023 оны А/238 дугаар тушаалыг шинэчлэн боловсруулж батлуулах	60	10	70	
11.	ТАХ-ийн гүйцэтгэлийн төлөвлөгөө боловсруулж батлуулах, төлөвлөгөөний биелэлт, бодлогын баримт бичиг, хууль тогтоомж, тогтоол шийдвэрийн хэрэгжилт, шаардлагатай бусад тоо баримт, мэдээллийг тогтоосон хугацаанд нь гаргаж, холбогдох нэгж, албан тушаалтанд хүргүүлэх	60	10	70	
12.	Архив, албан хэрэг хөтлөлтийн тухай хууль, Иргэдээс төрийн байгууллага, албан тушаалтанд гаргасан өргөдөл, гомдлыг шийдвэрлэх тухай хууль, Хөдөлмөрийн тухай хууль, Авлигын эсрэг	60	10	70	

	хууль, Нийтийн албанд нийтийн болон хувийн ашиг сонирхлыг зохицуулах, ашиг сонирхлын зөрчлөөс урьдчилан сэргийлэх тухай хууль болон эдгээртэй нийцүүлэн гаргасан хууль тогтоомжийг хэрэгжүүлэх				
Дундаж оноо: 64.1					

2. Мэдлэг, ур чадвараа дээшлүүлэх зорилт, арга хэмжээний биелэлт

Д/д	Зорилтыг хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Арга хэмжээний биелэлтийн хувь	Нийт (15 хүртэл оноогоор)	Үнэлгээний багийн хянан баталгаажуулж, дахин үнэлсэн оноо
	1	2	3	4
1.	Хөрөнгийн биржийн Үнэт цаасны зах зээл, санхүүгийн хөрөнгө оруулалтын тухай мэдээллийн цагийг зохион байгуулах	100	15	
2.	Байгууллагаас зохион байгуулсан сургалт, мэдээлэлд хамрагдах	100	15	
3.	Менторшип хөтөлбөрт хамрагдах	100	15	
4.	Дотоод аудитын чадавхжуулах сургалтад хамрагдах	100	15	
Дундаж оноо 15			15	

3. Хандлага, ёс зүй, ур чадварын үнэлгээ (Нэгжийн даргын үнэлгээ)

Д/д	Үзүүлэлт	Нэгжийн даргын үнэлгээ (0-7 оноо)	Үнэлгээний багийн хянан баталгаажуулж, дахин үнэлсэн оноо
1.	Хандлага, ёс зүй	7	
2.	Дүн шинжилгээ хийх	7	
3.	Асуудал шийдвэрлэх	7	
4.	Хариуцлагатай байдал	7	
5.	Ажлын цаг ашиглалт	7	
Ур чадварын үзүүлэлт (ажлын онцлогоос хамаарсан)			
6.	Мэргэжлийн ур чадвар 1.		
Дундаж оноо		7	

4. Хандлага, ёс зүй, ур чадварын үнэлгээ (Хамт олны үнэлгээ)

Д/д	Үзүүлэлт	Хамт олны үнэлгээ (0-8 оноо)
1.	Хандлага, ёс зүй	8
2.	Багаар ажиллах	8
3.	Харилцаа	8
Дундаж оноо		8

5. Гүйцэтгэлийн үнэлгээ

Д/д	Үнэлгээний үзүүлэлт	Үзүүлэлт тус бүрийн оноо
1.	Гүйцэтгэлийн зорилт, арга хэмжээний биелэлт *(Нэмэлт үүрэг даалгавар (арга хэмжээ)-ын биелэлт орно.)*	64.1
2.	Мэдлэг, ур чадвараа дээшлүүлэх зорилт, арга хэмжээний биелэлт	15
3.	Хандлага, ёс зүй, ур чадварын үнэлгээ *(Нэгжийн даргын үнэлгээ)*	7
4.	Хандлага, ёс зүй, ур чадварын үнэлгээ *(Хамт олны үнэлгээ)*	8

5.	Үнэлгээний оноонд орсон өөрчлөлт *(Аргачлалын 6 дугаар хэсэгт заасан холбогдох заалтыг бичих)*	
Нийт оноо = 94.1 (Гүйцэтгэлийн зорилт, арга хэмжээний оноо + Мэдлэг, ур чадвараа дээшлүүлэх зорилт, арга хэмжээний оноо + Хандлага, ёс зүй, ур чадварын оноо *(Нэгжийн даргын болон хамт олны үнэлгээ)*) - Аргачлалын 6 дугаар хэсгийн холбогдох заалтын дагуу хассан оноо + Аргачлалын 6 дугаар хэсгийн холбогдох заалтын дагуу нэмсэн оноо		

Үнэлгээ өгсөн: Нэгжийн дарга

Хяналт шинжилгээ, үнэлгээ,
дотоод аудитын газрын даргын
албан үүргийг түр орлон гүйцэтгэгч .... *(*Б.Төмөр-Очир*)*

..2024.12.10........... *(огноо)*

Үнэлгээтэй танилцаж, зөвшөөрсөн:

Төрийн жинхэнэ албан хаагч:
Гаалийн улсын ахлах байцаагч .... (О.Мөнхзул)

..2024. 12. 10..........*(огноо)*

Үнэлгээг хянасан:

Үнэлгээний багийг төлөөлж ахлагч:
Дэд даргын албан үүргийг
Түр орлон гүйцэтгэгч .... (Г.Энхтайван*)*

..12/20, 2024.......... *(огноо)*

Үнэлгээний багийн нарийн бичгийн дарга:
Хүний нөөцийн хэлтсийн
Гаалийн улсын ахлах байцаагч .... (Ө.Тэгшээ*)*

..2024. 12. 20.......... *(огноо)*

Үнэлгээг баталгаажуулсан:

Төсвийн шууд захирагч
Гаалийн ерөнхий газрын дарга .... *(*Р.Отгонжаргал*)*

..2024. 12.20........... *(огноо)*