

**ХЯНАЛТ ШИНЖИЛГЭЭ, ҮНЭЛГЭЭ, ДОТООД АУДИТЫН ГАЗРЫН ГААЛИЙН УЛСЫН АХЛАХ БАЙЦААГЧ
ОРОЛМААГИЙН МӨНХЗУЛЫН 2025 ОНЫ ЭХНИЙ ХАГАС ЖИЛИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛИЙН ТАЙЛАН**

Нэг. Гүйцэтгэлийн зорилт, арга хэмжээний биелэлт

Д/д	Зорилтыг хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Шалгуур үзүүлэлт	Гүйцэтгэлийн түвшин				
			Суурь түвшин /Жил/	Хүрэх түвшин	Хүрсэн түвшин (биелэлт)	Эхэлсэн дууссан хугацаа	Биелэлтийн хувь
	1	2	3	4	5	6	7
Зорилт 2. Хууль сахиулах, аюулгүй байдлыг хангах							
1	Дотоод аудитын зорилгоор эрсдэлийн судалгаа шинжилгээ хийх, мэдээлэл цуглуулах, явцыг ярилцах, заавар чиглэлээр хангах, судалгааг дотоод аудитад үр дүнтэй ашиглахаар бэлдэх	Хэрэгжилт, гүйцэтгэлээр	80 хувь	1.Дотоод аудитын дунд хугацааны төлөвлөгөөний 2024 оны хэрэгжилтийг гаргах.	1.Гаалийн байгууллагын эрсдэлд суурилсан дотоод аудитын дунд хугацааны төлөвлөгөөг ХШҮДАГ-аас 2023 оны 10 дугаар сарын 25-ны өдрийн А/502 тоот тушаалын хавсралтаар батлуулан мөрдөж байна. Төлөвлөгөөнд нийт 4 зорилт, 12 зүйл бүхий 18 арга хэмжээг 2023-2025 онуудад хэрэгжүүлэхээр тусгасан ба 2024 оны жилийн эцсийн биелэлтэд хяналт шинжилгээ, үнэлгээ хийж, хэрэгжилтийг 94.37% буюу Бүрэн хэрэгжсэн гэж үнэлэв.	01.01-06.10	94.37 хувь
2	Дотоод аудит гүйцэтгэх	Хэрэгжилт, гүйцэтгэлээр	70 хувь	1.Сэлэнгэ аймаг дахь ГГ-т хүргүүлсэн 15 зөвлөмжийн хэрэгжилтэд гүйцэтгэлийн аудит хийх, үр дүнг 33Х-аар хэлэлцүүлэх 2.Хуулийн хэлтсийн 2024, 2025 оны үйлажиллагаанд дотоод аудит гүйцэтгэх	1.2024 онд Сэлэнгэ аймаг дахь гаалийн газарт хийсэн дотоод аудитын үр дүнгээр 15 зөвлөмж хүргүүлсний хэрэгжилтэд ГЕГ-ын даргын баталсан удирдамжийн дагуу гүйцэтгэлийн аудит хийж, 82.93 хувь буюу Дийлэнх нь хэрэгжсэн байна гэж дүгнэв. Эдгээрээс: 00 хувь буюу Хэрэгжээгүй 1, 30 хувь буюу Зарим нь хэрэгжсэн 1, 70 хувь буюу Дийлэнх нь хэрэгжсэн 3, 90-100 хувь Бүрэн хэрэгжсэн 10 зөвлөмж байна. Аудитын тайланг	01.01-06.10	85 хувь

[illegible]

1	Гаалийн байгууллагын эрх зүйн акт болон бодлогын баримт бичгийн хэрэгжилт, гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөний биелэлтэд хяналт шинжилгээ, үнэлгээ хийж, ХШҮ-ний тайланг удирдлагад танилцуулах, СЯ-нд хугацаанд нь хүргүүлэх, СЯ-наас ирүүлсэн ХШҮ-ний тайланг удирдлагад танилцуулах, цаашид хэрэгжүүлэх арга хэмжээ авах ажлыг зохион байгуулах	Хэрэгжилт, гүйцэтгэлээр	88.2 хувь	1.Стратеги төлөвлөгөөний 2021-2024 оны хэрэгжилтэд хяналт-шинжилгээ, үнэлгээ хийж, тайланг танилцуулна. 2.Гаалийн байгууллагын 2024 оны үйл ажиллагаанд 37 шалгуураар ХШҮ хийж, СЯ-нд тайлагнана. 3.ГБ-ын 2024 оны үйл ажиллагаанд ХШҮ хийсэн тухай Сангийн яамны ДАХ-ны тогтоолын мэдээллийг удирдлагад танилцуулах, цаашид авах арга хэмжээг төлөвлөх, 4.СЯ-ны ДАХ-ны 08, 09 дүгээр тогтоолыг хэрэгжүүлэн ажиллах, харьяа ГГХ болон нэгжүүдэд заавар, чиглэл хүргүүлэх	1.Стратеги төлөвлөгөөний 2021-2024 оны 4 жилийн хэрэгжилтэд ХШҮ хийж, 91.7 хувийн биелэлттэй гэж үнэлэн, тайланг цаашид хэрэгжүүлэхэд анхаарах зөвлөмжийн хамт ЗУГ-т хүргүүлэв. 2.Байгууллагын 2024 оны үйл ажиллагааны 3 хэсэг 21 тайлан, 37 шалгуурт Хяналт шинжилгээ хийж, өөрийн үнэлгээг өгч, нэгдсэн тайланг бэлдэн 2025.01.27-ны өдөр ГЕГ-ын даргад танилцуулав. Уг тайланг Сангийн яамны Санхүүгийн хяналт, эрсдэлийн удирдлагын газарт ГЕГ-ын 2025.01.31-ний өдрийн 01-4/520 тоот албан бичгээр хавсралт 455 хуудас тайлангийн хамт хүргүүлэв. ГЕГ-аас 2024 оны үйл ажиллагаагаа 93.55%-ийн хэрэгжилттэй гэж өөрийн үнэлгээ өгч илгээсэн нь 2023 оны 93.47%-иас 0.18% өссөн үзүүлэлттэй байна. Нийт 7 арга хэмжээ 0.33%-2.42%-иар буурсан, 5 арга хэмжээ 0.5%-5%-иар өссөн үзүүлэлттэй байна. 3.Сангийн яамнаас ГБ-ын 2024 оны үйл ажиллагааг 88.5 хувиар үнэлэн ирүүлсэн ба сайн туршлага, алдаа дутагдлыг нэгтгэсэн мэдээллийг бэлдэн ГЕГ-ын даргад танилцуулан, хэрэгжилт хангалтгүй арга хэмжээнүүдийг 2025 оны төлөвлөгөөнд тусган хэрэгжүүлэх чиглэлийг ЗББНДБ-дад ДЗ-аар хүргүүлэв. /ДЗ 01203/41/ 4. СЯ-ны ДАХ-ны 08 дугаар тогтоолоор ирүүлсэн Шилэн	01.01-06.10	97 хувь
---	--	-------------------------	-----------	--	---	-------------	---------

					дансны хэрэгжилтийг хангах тухай зөвлөмжийг хэрэгжүүлэх чиглэлийг харьяа ГГХ-д 03.27-ны өдрийн 01-4/1220 тоот албан бичгээр хүргүүлэв. 09 дүгээр тогтоолоор ирүүлсэн ГБ-ын үйл ажиллагаанд дотоод аудит хийх журам шинэчлэн батлуулах тухай зөвлөмжийг хэрэгжүүлэн ГЕГ-ын даргын А/48 тоот тушаалаар журмыг батлуулсан болно.		
2	Гаалийн байгууллагын 2024 оны үйл ажиллагааны үр дүнгээр гарсан зөвлөмжүүдийг ЗББНДБ, харьяа ГГХ-дод хүргүүлэх тухай ГЕГ-ын 33Х-ны 08/01 тоот шийдвэрийг хэрэгжүүлэх	Хэрэгжилт, гүйцэтгэлэр	100 хувь	ГБ-ын 2024 оны үйл ажиллагааны үр дүнд ХШҮ хийсэн тайланг 33Х-наар хэлэлцүүлж, үнэлгээг баталсан ГЕГ-ын даргын А/736 дугаар тушаал гарсан. ХШҮ-ний үр дүнгээр нэгжүүдэд нийтлэг 8, тусгайлсан 63, харьяа ГГХ-дод 7 чиглэлээр 40 зөвлөмжийг ЗДАС програм болон албан бичгээр хэрэгжилтийг 2025.06.02-ны өдрөөр ирүүлэхээр хүргүүлэх	ГЕГ-ын 25 нэгж, 19 газар, хорооны 2024 оны үйл ажиллагаанд ХШҮ хийж, тайланг 33Х-нд танилцуулж, 08/01 тоот шийдвэр гарсны дагуу нийт 118 зөвлөмжийг ЗДАС програмаар хүргүүлэв.	01.01-06.10	90
3	Нийтийн мэдээллийн ил тод байдлыг хангах	Хэрэгжилт, гүйцэтгэлэр	100 хувь	1.Дотоод аудитын болон 2.ХШҮ-ний 2024 оны мэдээллийг бэлдэж ОНХА-д хүргүүлж цахим хуудаст байршуулсан байна.	ДА-ын болон ХШҮ-ний 2024 оны мэдээллийг бэлдэн, ОНХА-д сайтад байршуулахаар хүргүүлэв.	01.01-06.10	100
4	Хууль тогтоомж, тогтоол шийдвэр, эрх зүйн актын хэрэгжилт	Хэрэгжилт, гүйцэтгэлэр	100%	1."ГБ-ын үйл ажиллагаанд дотоод аудит хийх журам"-ыг шинэчлэн батлуулах. 2. ГЕГ-ын даргын 2024 оны А/190 дүгээр	1."ГБ-ын үйл ажиллагаанд дотоод аудит хийх журам"-ыг ГЕГ-ын даргын А/48 тоот тушаалаар батлуулсан болно. 2. Ёс зүйг үнэлэх 3 бүлэг шалгуурын төслийг боловсруулан	01.01-06.10	90

				тушаалд Ёс зүйн шалгуурыг нэмэх төсөлд ГЕГ-ын ЗББНДБ, харьяа газар, хороодоос санал авах.	25 нэгж, 19 ГХ-ноос санал авахаар хүргүүлэв. 3.Хүний нөөцийн хэлтсээс зохион байгуулсан хөдөлмөрийн харилцааг зохицуулсан 26 эрх зүйн актад нэмэлт өөрчлөлт хийх Ажлын хэсэгт ажиллав.		
5	Үндсэн шалгуурт тусгагдаагүй бусад чиг үүргийн хэрэгжилт	Хэрэгжилт, гүйцэтгэл эр	100 хувь	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 батлуулав.	1.ХШҮДАГ-ын 2025 оны Гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөг ГЕГ-ын даргаар 2025.01.13-ны батлуулав. 2.Үүрэг даалгаврын програмд оны эхний 1 дүгээр сарын байдлаар мониторинг хийж, Хангалттай гэж дүгнэв. 3.Сангийн яамнаас БГД-ийн даотод аудитын албатай хамтран зохион байгуулсан Дотоод аудитын сургалтад оролцож, мэдээллийг албан хаагчдад хүргэв. 4.АТГ-ын ЭБАТ-аас зохион байгуулсан сургалтад хамрагдаж бусдадаа мэдээлэл түгээсэн. 5.Нийт 16 дотоод, 2 албан бичгийн хариуг төлөвлөн хугацаанд нь хүргүүлсэн. 6.2025 оны Ажил үүргийн хуваарийг шилжсэн 1 хүний хөдөлгөөнтэй холбоотой өөрчлөн даргад танилцуулж, батлуулсан. 7.“Монгол Улсын Засгийн газрын 2024-2028 оны үйл ажиллагааны хөтөлбөр”-ийн 4.2.3.2 дахь зорилт болон Монгол Улсын Ерөнхий сайдын 2024 оны 01 дүгээр албан даалгаврын дагуу олон улсын үнэлгээний цогц системийг нэвтрүүлэх бэлтгэл ажлын хүрээнд Монгол Улсын	01.01-06.10	100

					үнэлгээний чадамжийн индексийн мэдээлэл судалгаанд хамрагдаж, тайланг ЗГХХГ-т хүргүүлж, зохион байгуулсан хэлэлцүүлэгт оролцов. 8.ГБ-ын үйл ажиллагааг үнэлэх явцад гардаг хүндрэл, алдаанд нөлөөлдөг хүчин зүйлийн талаар сургалт явуулав. Нийт 162 албан хаагч хамрагдсан. 9.БЦТ-ийн үйл ажиллагаанд хийсэн Ажлын хэсгийн НБД-аар ажиллан, гишүүдийн тайланг нэгтгэв.		
--	--	--	--	--	--	--	--

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

Д/д	Зорилтыг хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Шалгуур үзүүлэлт	Гүйцэтгэлийн түвшин				
			Суурь түвшин	Хүрэх түвшин	Хүрсэн түвшин (биелэлт)	Эхэлсэн дууссан хугацаа	Биелэлт ийн хувь
	1	2	3	4	5	6	7
1	Олон улсын мэргэжлийн практикийн хүрээ 2017 оны хэвлэлээс ажилдаа хэрэгжүүлэхээр уншиж танилцах	Хэрэгжилт, гүйцэтгэлээр	13 удаа	-Бие дааж уншиж судалсан байна. -Сургалтад хамрагдсан байна.	1.Мэргэжлийн практикийн хүрээний Ёс зүйн хэсгийг уншиж танилцав. 2.Хяналт шинжилгээ, үнэлгээний чиглэлээр ЗГХХГ-аас зохион байгуулсан сургалт-хэлэлцүүлэгт оролцов. 3.Сангийн яамнаас БГД-ийн дотоод аудитын албатай хамтран зохион байгуулсан үзүүлэх сургалтад хамрагдаж, мэдээлэл авав.	01.01-06.10	100

ГҮЙЦЭТГЭЛ ГАРГАСАН:
ХЯНАЛТ ШИНЖИЛГЭЭ, ҮНЭЛГЭЭ,
ДОТООД АУДИТЫН ГАЗРЫН ГААЛИЙН
УЛСЫН АХЛАХ БАЙЦААГЧ



О.МӨНХЗУЛ

**ХЯНАЛТ ШИНЖИЛГЭЭ, ҮНЭЛГЭЭ, ДОТООД АУДИТЫН ГАЗРЫН
ГААЛИЙН УЛСЫН АХЛАХ БАЙЦААГЧ ОРОЛМАА ОВОГТОЙ МӨНХЗУЛЫН
2025 ОНЫ ЭХНИЙ ХАГАС ЖИЛИЙН 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 2. Хууль сахиулах, аюулгүй байдлыг хангах					
1.	Дотоод аудитын зорилгоор эрсдэлийн судалгаа шинжилгээ хийх, мэдээлэл цуглуулах, явцыг ярилцах, заавар чиглэлээр хангах, судалгааг дотоод аудитад үр дүнтэй ашиглахаар бэлдэх	55.8	10	65.8	
2.	Дотоод аудит гүйцэтгэх	42	8	50	
3.	Дотоод аудитын үр дүнгээр холбогдох зөвлөмжийг хүргүүлэх, эргэн хянах	60	9	69	
4.	Удирдлагаас өгсөн үүрэг даалгаврыг цаг хугацаанд нь биелүүлж үр дүнг удирдлагад танилцуулах	60	10	70	
Зорилт 3. Ногоон хөгжлийг дэмжиж, хууль тогтоомжийг хэрэгжүүлэх					
5.	Хууль тогтоомж, эрх зүйн актын хэрэгжилтийг хангах	60	10	70	
6.	Гаалийн байгууллагын эрх зүйн акт болон бодлогын баримт бичгийн хэрэгжилт, гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөний биелэлтэд хяналт шинжилгээ, үнэлгээ хийж, ХШҮ-ний тайланг удирдлагад танилцуулах, СЯ-нд хугацаанд нь хүргүүлэх, СЯ-наас ирүүлсэн ХШҮ-ний тайланг удирдлагад танилцуулах, цаашид хэрэгжүүлэх арга хэмжээ авах ажлыг зохион байгуулах	58.9	10	68.9	
7.	Үүрэг даалгаврын биелэлт	60	10	70	
8.	Ажлын цаг ашиглалт	60	10	70	
9.	Үндсэн шалгуурт тусгагдаагүй бусад чиг үүрэг	50	10	60	
10.	Гаалийн байгууллагын 2024 оны үйл ажиллагааны үр дүнгээр гарсан зөвлөмжүүдийг ЗББНДБ, харьяа ГГХ-дод хүргүүлэх тухай ГЕГ-ын ЗЗХ-ны 08/01 тоот шийдвэрийг хэрэгжүүлэх	60	10	70	
11.	Нийтийн мэдээллийн ил тод байдлыг хангах	60	10	70	
Дундаж оноо: 62.3					

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.	Дотоод аудитын Олон улсын мэргэжлийн практикийн хүрээ судлах	100 хувь	15	
2.	Байгууллагаас зохион байгуулсан сургалт, мэдээлэлд хамрагдах	100 хувь	15	
Дундаж оноо			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	6	
2.	Дүн шинжилгээ хийх	6	
3.	Асуудал шийдвэрлэх	6	
4.	Хариуцлагатай байдал	7	
5.	Ажлын цаг ашиглалт	7	
Ур чадварын үзүүлэлт (ажлын онцлогоос хамаарсан)			
6.	Мэргэжлийн ур чадвар 1.	-	
Дундаж оноо		6.4	

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.)	62.3
2.	Мэдлэг, ур чадвараа дээшлүүлэх зорилт, арга хэмжээний биелэлт	15
3.	Хандлага, ёс зүй, ур чадварын үнэлгээ (Нэгжийн даргын үнэлгээ)	6.4
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 = (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		91.7

Үнэлгээ өгсөн: Нэгжийн дарга

Хяналт шинжилгээ, үнэлгээ,
дотоод аудитын газрын даргын
албан үүргийг түр орлон гүйцэтгэгч


..... (Б.Төмөр-Очир)
2025.06.10..... (огноо)

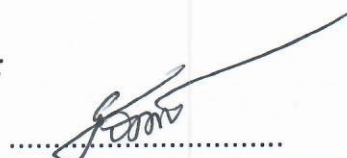
Үнэлгээтэй танилцаж, зөвшөөрсөн:

Төрийн жинхэнэ албан хаагч:
Гаалийн улсын ахлах байцаагч


..... (О.Мөнхзул)
2025.06.10..... (огноо)

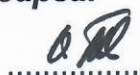
Үнэлгээг хянасан:

Үнэлгээний багийг төлөөлж ахлагч:
Дэд даргын албан үүргийг
Түр орлон гүйцэтгэгч


..... (Г.Энхтайван)
2025.06.25..... (огноо)

Үнэлгээний багийн нарийн бичгийн дарга:

Хүний нөөцийн хэлтсийн
гаалийн улсыз ахлах байцаагч


..... (Ө.Тэгшээ)
2025.06.25..... (огноо)

Үнэлгээг баталгаажуулсан:

Төсвийн шууд захирагч
Гаалийн ерөнхий газрын дарга



..... (Р.Отгонжаргал)
2025.06.25..... (огноо)