

149

ХЯНАЛТ ШИНЖИЛГЭЭ, ҮНЭЛГЭЭ, ДОТООД АУДИТЫН ГАЗРЫН ГААЛИЙН УЛСЫН БАЙЦААГЧ ТӨМӨР ОВОГТОЙ ТАМИРЫН 2024 ОНЫ БҮТЭН ЖИЛИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛИЙН ТАЙЛАН

Нэг. Гүйцэтгэлийн зорилт, арга хэмжээний биелэлт

Д/д	Зорилтыг хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Шалгуур үзүүлэлт	Гүйцэтгэлийн түвшин				
			Суурь түвшин	Хүрэх түвшин	Хүрсэн түвшин (биелэлт)	Эхэлсэн, дууссан хугацаа	Биелэлтийн хувь
	1	2	3	4	5	6	7
Зорилт 1. “ Гаалийн байгууллагын дэд бүтэц, чадавхыг бэхжүүлэх”							
1.	Бодлогын баримт бичгийн зорилт, арга хэмжээ, эрх зүйн актын хэрэгжилт	Хэрэгжилт, гүйцэтгэлээр	-	1.Журмын төслийг боловсруулах, 2.Журмын төсөлд ГЕГ-ын ЗББНДБ болон харьяа гаалийн газар, хорооноос санал авах, 3.ГЕГ-ын ЗББНДБ болон харьяа гаалийн газар, хорооноос ирүүлсэн саналыг судалж журмын төсөлд тусгах.	- Сангийн сайдын 2024 оны 01 дүгээр сарын 17-ны өдрийн 06 дугаар тушаалаар Гаалийн ерөнхий газрын ЗББНДБ-ын чиг үүрэгт өөрчлөлт орсонтой холбогдуулан Гаалийн байгууллагын үйл ажиллагаанд хяналт шинжилгээ, үнэлгээ хийх, үр дүнг үнэлэх аргачлалыг шинэчлэн боловсруулж батлуулах шаардлага үүссэн. Үүний дагуу тус аргачлалыг БАҮХ, ТТГ, БЦТ, СДШХ, Харьяа гаалийн газар, хороодын хяналт бүрдүүлэлтийн үйл ажиллагаа болон эрсдэлийн удирдлагын хэрэгжилтийн үйл ажиллагааны шалгуур үзүүлэлтүүдийг тус нэгжүүдээс санал авч, уулзалт зохион байгуулан шалгуур үзүүлэлтүүдийг боловсруулан аргачлалд тусгасан. Гаалийн байгууллагын үйл ажиллагаанд хяналт шинжилгээ, үнэлгээ хийх, үр дүнг үнэлэх аргачлал 2024.03.27-ны өдрийн А/190 дүгээр тушаалаар батлагдсан.	01.02-12.10	100
2.	ГЕГ-ын ТТГ, СДШХ, БАҮХ, БЦТ-ийн болон харьяа гаалийн газар, хороодын татвар, хураамжийн орлого, барааны ангилал, үнэлгээний үйл ажиллагааны хэрэгжилтийн шалгуур үзүүлэлтүүдэд 2024 оны үйл хагас, бүтэн жилээр	Хэрэгжилт, гүйцэтгэлээр	-	Гаалийн байгууллагын жилийн эцсийн үйл ажиллагаанд хяналт-шинжилгээ, үнэлгээ хийсэн тайланг нэгтгэн удирдлагыг мэдээлэлээр хангасан байна	- Гаалийн байгууллагын 2023 он, 2024 оны эхний хагас жилийн үйл ажиллагааны тайлангийн биелэлтийг үнэлж тайланг нэгтгэж удирдлагад танилцуулсан.	01.02-12.10	96

	хяналт-шинжилгээ, үнэлгээ хийнэ.						
3.	ГЕГ-ын ТТГ, СДШХ, БАҮХ, БЦТ-ийн болон харьяа гаалийн газар, хороодын татвар, хураамжийн орлого, барааны ангилал, үнэлгээний үйл ажиллагааны хэрэгжилтийн шалгуур үзүүлэлтүүдэд 2024 оны үйл хагас, бүтэн жилээр хяналт-шинжилгээ, үнэлгээ хийнэ.	Хэрэгжилт, гүйцэтгэлээр	-	ГЕГ-ын харьяа газар, хороодын 2024 оны үйл ажиллагааны шалгуур, үзүүлэлтийн бүтэн жилийн үйл ажиллагаанд хийсэн хяналт-шинжилгээ, үнэлгээний нэгтгэсэн тайланг хянах, арга зүйгээр хангах, удирдлагад танилцуулна. ХШҮ-ний гарсан үр дүнгээрх зөвлөмжийг өгөх, биелэлтийг хангуулна.	- Гаалийн газар хороодын 2023 оны, 2024 оны эхний хагас жилийн тайланг үнэлж нэгтгээд удирдлагад танилцуулсан, 2024 оны бүтэн жилийн үйл ажиллагааны тайланг эрх зүйн актад заасан өдрийн дотор хүргүүлэхээр эрх зүйн актад тусгагдсан бөгөөд тайланг нэгтгэн боловсруулж хүргүүлэхээр бэлтгэж байна.	01.02-12.10	90
4.	ГЕГ-ын ТТГ, СДШХ, БАҮХ, БЦТ-ийн болон харьяа гаалийн газар, хороодын татвар, хураамжийн орлого, барааны ангилал, үнэлгээний үйл ажиллагааны хэрэгжилтийн шалгуур үзүүлэлтүүдэд 2024 оны үйл хагас, бүтэн жилээр хяналт-шинжилгээ, үнэлгээ хийнэ.	Хэрэгжилт, гүйцэтгэлээр	-	ГЕГ-ын ЗББНДБ-ын 2024 оны үйл ажиллагааны шалгуур, үзүүлэлтийн бүтэн жилийн үйл ажиллагаанд хийсэн хяналт-шинжилгээ, үнэлгээний нэгтгэсэн тайланг хянах, арга зүйгээр хангах, удирдлагад танилцуулна. Хяналт шинжилгээ, үнэлгээний тайланг удирдлагад танилцуулах, гарсан үр дүнгээрх зөвлөмжийг өгөх, биелэлтийг хангуулна.	- ГЕГ-ын ЗББНДБ-ын 2023 оны, 2024 оны эхний хагас жилийн үйл ажиллагаанд хийсэн хяналт-шинжилгээ, үнэлгээний нэгтгэсэн тайланг хянах, арга зүйгээр хангах, удирдлагад танилцуулна. Хяналт шинжилгээ, үнэлгээний тайланг удирдлагад танилцуулах, гарсан үр дүнгээрх зөвлөмжийг өгөх, биелэлтийг хангуулсан.	01.02-12.10	90
5.	Нэгжийн эрсдэлийг таньж тогтооход оролцож, ангилж, санг хамтран үүсгэж бүртгэсэн байна	Хэрэгжилт, гүйцэтгэлээр	-	Үндсэн шалгуурт тусгагдаагүй бусад чиг үүргийн хэрэгжилтийн хүрээнд: ХШҮДАГ-ын эрсдэлийн үнэлгээг хийж танилцуулна.	- Нэгжийн эрсдэлийг таньж тогтооход оролцож, ангилж, санг хамтран үүсгэж, үнэлгээ хийж хариу арга хэмжээ авсан. - ЗББНДБ болон 19 гаалийн газар хороодод байгууллагын эрсдэлийн удирдлагын чиглэлээр сургалтыг цахимаар болоод танхимаар хийж чиглэл өгч туршлага солилцсон.	01.02-12.10	100
6	Эрсдэлд суурилсан дотоод аудитыг ГЕГ-ын БАҮХ, ХБГ, ЗТГ болон харьяа СЭГГ, ШХГГ,	Хэрэгжилт, гүйцэтгэлээр	-	Батлагдсан удирдамжийн дагуу хийх дотоод аудитын багийн ГУБ нарыг арга	- ГЕГ-ын даргын баталсан №2024/01 дугаарын удирдамжийн дагуу Барааны ангилал, үнэлгээний хэлтсийн үйл	01.02-12.10	96

	УХШИГГ-уудад хийж, холбогдох зөвлөмжийг хүргүүлэн хэрэгжилтэд хяналт тавьж ажиллана.			зүйгээр хангах, тайланг хянаж, удирдлагын зөвлөлөөр хэлэлцүүлж, гарсан үр дүнгээр зөвлөмж хүргүүлсэн байна.	ажиллагаанд 2024.02.23-2024.03.18-ны хооронд хугацаанд дотоод аудитыг хийж гүйцэтгэн үр дүнг ГЕГ-ын даргад танилцуулан бусад ЗББНДБ болон БАҮХ-т нийт 16 зөвлөмжийг ЗДАС программаар хүргүүлэн биелэлтэд хяналт тавьж ажилласан. - ГЕГ-ын даргын баталсан №2024/03 дугаарын удирдамжийн дагуу Сэлэнгэ аймаг дахь гаалийн газрын үйл ажиллагаанд 2024.08.19--2024.08.27-ны хооронд хугацаанд дотоод аудитыг хийж гүйцэтгэн үр дүнгээр нийт 15 зөвлөмжийг ЗДАС программаар хүргүүлэн биелэлтэд хяналт тавьж ажиллаж байна. - ГЕГ-ын даргын баталсан №2024/07 дугаарын удирдамжийн дагуу Хяналт, бүрдүүлэлтийн газрын үйл ажиллагаанд 2024.10.23-2024.11.06-ны хооронд хугацаанд дотоод аудитыг хийж гүйцэтгэсэн.		
7.	Бодлогын баримт бичгийн зорилт, арга хэмжээний хэрэгжилт: ГЕГ-ын даргын А190 дүгээр тушаалаар баталсан Аргачлалын 1 дүгээр хавсралтын 2.2-т заасан Бодлогын баримт бичгийн хэрэгжилтийг хангаж ажиллана.	Хэрэгжилт, гүйцэтгэлээр	-	Нийтийн албанд нийтийн болон хувийн ашиг сонирхлыг зохицуулах, ашиг сонирхлын зөрчлөөс урьдчилан сэргийлэх тухай хуулийн 23.3-т заасан хугацаанд хөрөнгө, орлогын мэдүүлгийн гаргаж өгсөн байна.	- Нийтийн албанд нийтийн болон хувийн ашиг сонирхлыг зохицуулах, ашиг сонирхлын зөрчлөөс урьдчилан сэргийлэх тухай хуулийн 23.3-т заасан хугацаанд хөрөнгө, орлогын мэдүүлгийн гаргаж өгсөн.	01.02-12.10	100
9.	Удирдлагаас өгсөн үүрэг даалгаврыг цаг хугацаанд нь бүрэн биелүүлсэн байна.	Хэрэгжилт, гүйцэтгэлээр	-	Удирдлагаас өгсөн үүрэг даалгаврыг цаг хугацаанд нь бүрэн биелүүлсэн байна.	- Удирдлагаас өгсөн үүрэг даалгаврыг цаг хугацаанд нь бүрэн биелүүлсэн. - ГЕГ-ын даргын 2024.10.09 өдрийн А/548 тушаалаар Гаалийн байгууллагын 2025-2028 оны стратеги төлөвлөгөөний ажлын хэсэгт орж ажиллаж төлөвлөгөөний төслийн бүрэн хийж удирдлагад танилцуулахад бэлэн болгосон.	01.02-12.10	100
10.	Ажлын цаг ашиглалт тасалдалгүй байна.	Хэрэгжилт, гүйцэтгэлээр	-	Ажлын цаг ашиглалт тасалдалгүй байна.	- ГЕГ-ын даргын 2024 оны Б/94 тушаалаар 2024.03.06 өдрөөс 2024.06.04 өдрийг хүртэлх хугацаанд чөлөө авсан бөгөөд 2024.06.04 өдрөөс ээлжийн амралт	01.02-12.10	90

					авахаар хүсэлт өгсөн хэдий ч ажлын шаардлагаар 2024.06.10 өдрөөс үүрэгт ажлаа гүйцэтгэж эхлээд байна. Албан ёсны амралтын өдрөөс бусад өдөр ажлын цаг ашиглалт 100 хувь бүрэн.		
--	--	--	--	--	--	--	--

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	Биелэлтийн хувь
			3	4	5	6	7
1.	2024 онд зохион байгуулагдах холбогдох сургалтуудад цахим хэлбэрээр хамрагдсан байна.		-	Байгууллагаас зохион байгуулах болон хөндлөнгийн сургалтад бүрэн хамрагдана.	- Хилийн зохицуулалттай менежментийг хэрэгжүүлэх нь сэдэвт гарын авлага гаргах ажилд оролцож "Хил дээр оюуны өмчийн эрхийг хамгаалах нь" сэдвээр гарын авлага гаргасан. - The institute of internal auditors Mongolia-ОУБ-аас зохион байгуулсан 16 кр цагийн "Дотоод аудиторууд санхүүгийн аудит хийх нь" сэдэвт сургалтад бүрэн хамрагдаж гэрчилгээ авсан. - Төрийн удирдлагын академиас зохион байгуулдаг "Шалгуур үзүүлэлт, түүнийг хэмжих аргачлал боловсруулах нь" 50кр цагийн сургалтад бүрэн хамрагдаж гэрчилгээ авсан.	01.02-12.10	100

ТАЙЛАН ГАРГАСАН:

Гаалийн улсын байцаагч
(Албан тушаал)

..... / Т.Тамир /
(Нэр, гарын үсэг)

2024.12.09
(Огноо)

1461

ГААЛИЙН УЛСЫН БАЙЦААГЧ ТӨМӨР ОВОГТОЙ ТАМИРЫН
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 баталгаа жуулж, дахин үнэлсэн оноо
	1	2	3	4	5
	Оноо	60 хүртэл	10 хүртэл	70 хүртэл	
Зорилт 1. "Гаалийн байгууллагын дэд бүтэц, чадавхыг бэхжүүлэх" хэрэгжүүлсэн арга хэмжээний биелэлт					
1.	1.Журмын төслийг боловсруулах, 2.Журмын төсөлд ГЕГ-ын ЗББНДБ болон харьяа гаалийн газар, хорооноос санал авах, 3.ГЕГ-ын ЗББНДБ болон харьяа гаалийн газар, хорооноос ирүүлсэн саналыг судалж журмын төсөлд тусгах.	55	10	65	
2.	Гаалийн байгууллагын жилийн эцсийн үйл ажиллагаанд хяналт-шинжилгээ, үнэлгээ хийсэн тайланг нэгтгэн удирдлагыг мэдээлэлээр хангасан байна.	60	5	65	
3.	ГЕГ-ын харьяа газар, хороодын 2024 оны үйл ажиллагааны шалгуур, үзүүлэлтийн бүтэн жилийн үйл ажиллагаанд хийсэн хяналт-шинжилгээ, үнэлгээний нэгтгэсэн тайланг хянах, арга зүйгээр хангах, удирдлагад танилцуулна. ХШҮ-ний гарсан үр дүнгээрх зөвлөмжийг өгөх, биелэлтийг хангуулна.	57	8	65	
4.	ГЕГ-ын ЗББНДБ-ын 2024 оны үйл ажиллагааны шалгуур, үзүүлэлтийн бүтэн жилийн үйл ажиллагаанд хийсэн хяналт-шинжилгээ, үнэлгээний нэгтгэсэн тайланг хянах, арга зүйгээр хангах, удирдлагад танилцуулна. Хяналт шинжилгээ, үнэлгээний тайланг удирдлагад танилцуулах, гарсан үр дүнгээрх зөвлөмжийг өгөх, биелэлтийг хангуулна.	51	9	60	
5.	Үндсэн шалгуурт тусгагдаагүй бусад чиг үүргийн хэрэгжилтийн хүрээнд: ХШҮДАГ-	60	5	65	

	ын эрсдэлийн үнэлгээг хийж танилцуулна.				
6.	Батлагдсан удирдамжийн дагуу хийх дотоод аудитын багийн ГУБ нарыг арга зүйгээр хангах, тайланг хянаж, удирдлагын зөвлөлөөр хэлэлцүүлж, гарсан үр дүнгээр зөвлөмж хүргүүлсэн байна.	60	7	67	
7.	Нийтийн албанд нийтийн болон хувийн ашиг сонирхлыг зохицуулах, ашиг сонирхлын зөрчлөөс урьдчилан сэргийлэх тухай хуулийн 23.3-т заасан хугацаанд хөрөнгө, орлогын мэдүүлгийн гаргаж өгсөн байна.	57	8	65	
8.	Удирдлагаас өгсөн үүрэг даалгаврыг цаг хугацаанд нь бүрэн биелүүлсэн байна.	58	9	67	
9.	Ажлын цаг ашиглалт тасалдалгүй байна.	55	10	65	
Дундаж оноо:				64,88	

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.	2024 онд зохион байгуулагдах холбогдох сургалтуудад цахим хэлбэрээр хамрагдсан байна.	13,62	13,62	
Дундаж оноо			13,62	

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	2	3
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.	7	
7.	Мэргэжлийн ур чадвар 2.	7	
8.	Мэргэжлийн ур чадвар 3.	7	
Дундаж оноо		7	

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

Д/д	Үзүүлэлт	Хамт олны үнэлгээ (0-8 оноо)
	1	2
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.)	64,8
2.	Мэдлэг, ур чадвараа дээшлүүлэх зорилт, арга хэмжээний биелэлт	13,62
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)	(..... оноо)
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		93,42

Үнэлгээ өгсөн:

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

..... (Б.Төмөр-Очир)
2024.12.10 (огноо)

Үнэлгээтэй танилцаж, зөвшөөрсөн:

Гаалийн улсын байцаагч

..... (Т.Тамир)
2024.12.10 (огноо)

Үнэлгээтэй танилцаж, зөвшөөрсөн:

Үнэлгээг хянасан:

Үнэлгээний багийг төлөөлж ахлагч:

Дэд даргын албан
үүргийг түр орлон гүйцэтгэгч

..... (Г.Энхтайван)
2024.12.10 (огноо)

Үнэлгээний багийн нарийн бичгийн дарга:

Хүний нөөцийн хэлтсийн гаалийн улсын ахлах байцаагч

..... (Ө.Тэгшээ)

Үнэлгээг баталгаажуулсан:

Гаалийн ерөнхий газрын дарга



2024.12.10 (огноо)

(Р.Отгонжаргал)

2024.12.20 (огноо)