

**ХЯНАЛТ ШИНЖИЛГЭЭ, ҮНЭЛГЭЭ, ДОТООД АУДИТЫН ГАЗРЫН ГААЛИЙН УЛСЫН БАЙЦААГЧ
ЦОГТ-ОЧИР ОВОГТОЙ ОЮУНЧИМЭГИЙН 2024 ОНЫ 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	Биелэлт ийн хувь
	1	2	3	4	5	6	7
Зорилт 1. “Гаалийн байгууллагын дэд бүтэц, чадавхыг бэхжүүлэх”							
1.	Гаалийн байгууллагын 2024 оны үйл ажиллагаа болон Хууль тогтоомж, тогтоол, шийдвэрийн зүйл, заалтын хэрэгжилт, бодлогын баримт бичгийн өөрт хуваарилагдсан хэрэгжилтийн тайланд явцын болон эцсийн хяналт-шинжилгээ, үнэлгээ хийж нэгтгэж байгаа ГУБ-д хугацаанд өгч нэгтгүүлнэ.	Хэрэгжилт, гүйцэтгэлээр	-	Гаалийн байгууллагын 2024 оны үйл ажиллагаа болон Хууль тогтоомж, тогтоол, шийдвэрийн зүйл, заалтын хэрэгжилт, бодлогын баримт бичгийн өөрт хуваарилагдсан хэрэгжилтийн тайланд явцын болон эцсийн хяналт-шинжилгээ, үнэлгээ хийсэн байна.	- Гаалийн байгууллагын 2023 оны бүтэн жилийн үйл ажиллагаа болон Хууль тогтоомж, тогтоол, шийдвэрийн зүйл, заалтын хэрэгжилт, бодлогын баримт бичгийн өөрт хуваарилагдсан хэрэгжилтийн тайланд хяналт-шинжилгээ, үнэлгээ хийж нэгтгэж байгаа ГУБ-д хугацаанд өгч нэгтгүүлсэн. - 2024 оны эхний хагас жил болон сүүлийн хагас жилийн үйл ажиллагаа болон Хууль тогтоомж, тогтоол, шийдвэрийн зүйл, заалтын хэрэгжилт, бодлогын баримт бичгийн өөрт хуваарилагдсан хэрэгжилтийн тайланд явцын болон эцсийн хяналт-шинжилгээ, үнэлгээ хийж нэгтгэж байгаа ГУБ-д хугацаанд өгч нэгтгүүлсэн.	01.01-12.31	100
2.	Байгууллагын 2024 оны үйл ажиллагааны гүйцэтгэлийн тайланг нэгтгэж хугацаанд нь Сангийн яаманд хүргүүлэх.	Хэрэгжилт, гүйцэтгэлээр	-	Байгууллагын 2024 оны үйл ажиллагааны гүйцэтгэлийн тайланг нэгтгэж хугацаанд нь Сангийн яаманд хүргүүлсэн байна.	- Гаалийн байгууллагын 2023 оны үйл ажиллагааны тайлангийн биелэлтийг холбогдох нэгжүүдээс дотоод зурвасаар гаргуулан авч нэгтгэн боловсруулж 9 хавсралт тайлангийн хамт 2024.01.30-ны өдрийн 01-4/397 дугаарын албан бичгээр Сангийн яамны Санхүүгийн хяналт, эрсдэлийн удирдлагын газарт хүргүүлсэн. Сангийн яамнаас биелэлтийг 88.2 хувиар үнэлсэн. - Гаалийн байгууллагын 2024 оны эхний хагас жилийн үйл ажиллагааны тайланг холбогдох нэгжүүдээс биелэлтийг гаргуулан авч нэгтгэн боловсруулж хяналт шинжилгээ, үнэлгээ хийж 305 хуудас тайланг Гаалийн ерөнхий газрын даргад танилцуулга бэлтгэн баталгаажуулан 2024.07.01-ний өдрийн 01-4/2688 тоот албан бичгээр Сангийн	01.01-12.31	100

					яамны Санхүүгийн хяналт, эрсдэлийн удирдлагын газарт хүргүүлсэн.		
3.	ГЕГ-ын ХБГ, ЭУХ, ЭНСТ, ОНХА-ны болон харьяа гаалийн газар, хороодын хяналт бүрдүүлэлтийн үйл ажиллагааны болон эрсдэлийн удирдлагын хэрэгжилтийн шалгуур үзүүлэлтүүдийн 2024 оны үйл хагас, бүтэн жилээр хяналт-шинжилгээ, үнэлгээ хийнэ.	Хэрэгжилт, гүйцэтгэлээр	-	ГЕГ-ын ХБГ, ЭУХ, ЭНСТ, ОНХА-ны болон харьяа гаалийн газар, хороодын хяналт бүрдүүлэлтийн үйл ажиллагааны болон эрсдэлийн удирдлагын хэрэгжилтийн шалгуур үзүүлэлтүүдийн биелэлтэд хяналт шинжилгээ үзэлгээ хийсэн байна.	ГЕГ-ын ХБГ, ЭУХ, ЭНСТ, ОНХА-ны болон харьяа гаалийн газар, хороодын хяналт бүрдүүлэлт, эрсдэлийн удирдлагын хэрэгжилтийн шалгуур үзүүлэлтүүдийн 2024 оны эхний хагас жилийн үйл ажиллагааны шалгуур үзүүлэлтийн биелэлтэд ГЕГ-ын даргын 2024 оны А/190 дүгээр тушаалаар батлагдсан аргачлалын дагуу Хөдөлмөрийн дотоод журамд заасан 2024.06.28-2024.07.01-ний хооронд хугацаанд хяналт шинжилгээ, үнэлгээг хийж дуусган ЗББНДБ болон харьяа гаалийн газар, хорооны тайлан нэгтгэж байгаа ГУБ-д хугацаанд нь өгч нэгтгүүлсэн. Тус нэгжүүдийн 2024 оны жилийн эцсийн үйл ажиллагааны шалгуур үзүүлэлтийн биелэлтэд хийх хяналт шинжилгээ үнэлгээг Хөдөлмөрийн дотоод журамд заасан хугацааны дагуу хийж эхэлсэн бөгөөд дуусгах хугацаа болоогүй байна.	01.01-12.31	100
4.	Дотоод аудитын зорилгоор эрсдэлийн судалгаа шинжилгээг БАҮХ, ХБГ, ЗТГ болон харьяа СЭГГ, ШХГГ, УХШИГГ-уудад хийхэд хамтран оролцоно.	Хэрэгжилт, гүйцэтгэлээр	-	Дотоод аудитын зорилгоор эрсдэлийн судалгаа БАҮХ, ХБГ, харьяа СЭГГ, УХШИГГ-уудад хийхэд хамтран оролцоно.	- ГЕГ-ын Барааны ангилал үнэлгээний хэлтсийн үйл ажиллагаанд дотоод аудитын судалгааг хийж дотоод аудитын ажлын баримтад тусгасан. - Сэлэнгэ аймаг дахь гаалийн газрын үйл ажиллагаанд хийх дотоод аудитын хүрээнд Лабораторийн шинжилгээнд хамрагдах шаардлагатай БТКУС кодтой бараа бүрэн хамрагдсан эсэх талаар кайс программаас мэдээллүүдийг татаж дүн шинжилгээ хийж бодит байдалд бичиг баримттай тулган шалгах хэсгийг ялгасан. - УХШИГГ-т дотоод аудит хийхэд санхүүгийн үйл ажиллагаанд хамаарах 2023 он болон 2024 оны эхний 4 сард Шилэн дансны цахим хуудсанд байршуулсан мэдээллийг тулган шалгасан. - ЗТГ болон ХБГ -т хийгдэх дотоод аудитын хүрээнд тус нэгжүүдийг албан бичиг боловсруулалт, албан хаагчдын ажлын цаг ашиглал, дотоод аудитын удирдамжид тусгах хамрах хүрээг тодорхойлох үүднээс тус нэгжүүдийн 2023 он, 2024 оны эхний хагас жилийн үйл ажиллагааны шалгуур	01.01-12.31	100

					үзүүлэлтийн биелэлтүүдээс хэрэгжилт хангалтгүй үнэлэгдсэн ажлуудыг судалгааг гаргасан.		
5.	Эрсдэлд суурилсан дотоод аудитыг ГЕГ-ын БАҮХ, ХБГ, ЗТГ болон харьяа СЭГГ, ШХГГ, УХШИГГ-уудад хийж, холбогдох зөвлөмжийг хүргүүлэн хэрэгжилтэд хяналт тавьж ажиллана.	Хэрэгжилт, гүйцэтгэлээр	-	Эрсдэлд суурилсан дотоод аудитыг ГЕГ-ын БАҮХ, ХБГ, болон харьяа СЭГГ, УХШИГГ-уудад хийж холбогдох зөвлөмжийг хүргүүлэн хэрэгжилтэд хяналт тавьсан байна.	- ГЕГ-ын даргын баталсан №2024/01 дугаарын удирдамжийн дагуу Барааны ангилал, үнэлгээний хэлтсийн үйл 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. Дотоод аудитын холбогдох ажлын баримтуудыг бүрдүүлэн архивын нэгж үүсгэн бэлэн болгосон. - ГЕГ-ын даргын баталсан №2024/03 дугаарын удирдамжийн дагуу Сэлэнгэ аймаг дахь гаалийн газрын 2023 он, 2024 оны эхний хагас жилийн үйл ажиллагаанд дотоод аудитыг 2024.08.19-2024.08.27-ны өдрүүдэд хийж дуусган тайланг нэгтгэн бичсэн. Дотоод аудитын үр дүнгээр гарсан холбогдох 15 зөвлөмжийг тус газарт 2024.09.12-ны өдрийн 01-4/3674 дугаартай албан бичгээр хугацаатай хүргүүлсэн. Биелэлтэд хяналт тавих хугацаа болоогүй байна. Мөн аудитын үр дүнг ГЕГ-ын Захиргааны зөвлөлийн хуралдаанд танилцуулах танилцуулгыг бэлтгэн хэлэлцүүлсэн. Аудитын холбогдох ажлын баримтуудыг бүрдүүлэн аудитын багаас баримтуудыг нэгтгэн авч архивын нэгж үүсгэн бэлэн болгосон. - ГЕГ-ын даргын баталсан №2024/04 дугаарын удирдамжийн дагуу Зөрчилтэй тэмцэх газрын 2023 он, 2024 оны эхний 9 сарын үйл ажиллагаанд дотоод аудитыг 2024.09.05-2024.09.23-ны өдрүүдэд хийж дуусган тайланг нэгтгэсэн. Мөн аудитын үр дүнг ГЕГ-ын Захиргааны зөвлөлийн хуралдаанд танилцуулах танилцуулгыг бэлтгэн хэлэлцүүлсэн. - ГЕГ-ын даргын баталсан №2024/07 дугаарын удирдамжийн дагуу Хяналт, бүрдүүлэлтийн газрын 2023 он, 2024 оны эхний хагас жилийн үйл ажиллагаанд дотоод аудитыг 2024.10.23-2024.11.06-ны хооронд хугацаанд хийж дуусгасан. Аудитын тайланг нэгтгэн үр дүнг ГЕГ-ын ЗЗХ-аар хэлэлцүүлэхэд танилцуулга бэлтгэсэн.	01.01-12.31	100

6.	Бодлогын баримт бичгийн зорилт, арга хэмжээний хэрэгжилт:	Хэрэгжилт, гүйцэтгэлээр	-	ГЕГ-ын даргын А190 дүгээр тушаалаар баталсан Аргачлалын 1 дүгээр хавсралтын 2.2-т заасан Бодлогын баримт бичгийн хэрэгжилтийг хангаж ажиллана.	- МУ-ын Засгийн газрын 2022 оны 374 дүгээр тогтоолын хавсралтад заасан Бодлогын бичиг баримт болох Улсын их хурлын тогтоол, Ерөнхийлөгчийн зарлиг, Засгийн газрын тогтоол, Ерөнхий сайдын захирамж, Засгийн газрын хуралдааны тэмдэглэл, Засгийн газрын албан даалгаврын биелэлтийн 2024 оны эхний хагас жилийн тайлангуудаас өөрт хуваарилагдсан хэсэгт хяналт шинжилгээ, үнэлгээг хугацаанд нь хийсэн. 2024 оны жилийн эцсийн хяналт шинжилгээ, үнэлгээг хийх хугацаа болоогүй байна.	01.01-12.31	100
7.	Хууль тогтоомж, тогтоол шийдвэр, эрх зүйн актын хэрэгжилт: ГЕГ-ын даргын А190 дүгээр тушаалаар баталсан Аргачлалын 1 дүгээр хавсралтын 2.3-т заасан Хууль тогтоомж, тогтоол шийдвэр, эрх зүйн актыг хэрэгжүүлэн ажиллана.	Хэрэгжилт, гүйцэтгэлээр	-	ГЕГ-ын даргын А190 дүгээр тушаалаар баталсан Аргачлалын 1 дүгээр хавсралтын 2.3-т заасан Хууль тогтоомж, тогтоол шийдвэр, эрх зүйн актыг хэрэгжүүлэн ажиллана.	- ГЕГ-ын даргын А/190 дүгээр тушаалаар батлагдсан Гаалийн байгууллагын үйл ажиллагаанд хяналт шинжилгээ, үнэлгээ хийх аргачлалын хавсралтаар батлагдсан шалгуур үзүүлэлтүүдийн дагуу ХБГ, ЭУХ, ЭНСТ, ОНХА болон харьяа гаалийн газар, хороодын 2024 оны эхний хагас жилийн үйл ажиллагааны шалгуур үзүүлэлтийн биелэлтэд хяналт шинжилгээ, үнэлгээг хийсэн. 2024 оны бүтэн жилийн үйл ажиллагааны шалгуур үзүүлэлтийн биелэлтэд хяналт шинжилгээ, үнэлгээг хийж эхэлсэн бөгөөд дуусгах хугацаа болоогүй.	01.01-12.31	100
8.	Нэгжийн эрсдэлийг санг хамтран үүсгэх.	Хэрэгжилт, гүйцэтгэлээр	-	Нэгжийн эрсдэлийг таньж тогтооход оролцож, ангилж, санг хамтран үүсгэж бүртгэсэн байна	Нэгжийн эрсдэлийн санг үүсгэхэд нийт албан хаагчдаас үйл ажиллагаанд тулгардаг эрсдэлүүдийн талаар санал асуулгыг авахад оролцсон.	01.01-12.31	80
9.	Удирдлагаас өгсөн үүрэг даалгаврыг биелүүлэх.	Хэрэгжилт, гүйцэтгэлээр	-	Удирдлагаас өгсөн үүрэг даалгаврыг цаг хугацаанд нь бүрэн биелүүлсэн байна.	Удирдлагаас өгсөн үүрэг даалгаврыг тухай бүр биелүүлсэн.	01.01-12.31	100
10.	Ажлын цаг ашиглалт	Хэрэгжилт, гүйцэтгэлээр	-	Ажлын цаг ашиглалт тасалдалгүй байна.	Ажлын цаг ашиглалт 100 хувь	01.01-12.31	100
11.	Үндсэн шалгуурт тусгагдаагүй бусад чиг үүргийн хэрэгжилт	Хэрэгжилт, гүйцэтгэлээр	-	Гаалийн байгууллагын хэрэглэгчийн үнэлгээний судалгааны үр дүнд үндэслэн ГЕГ-ын ЗББНДБ болон харьяа гаалийн газар, хороодод мэдээллийг	- Гаалийн байгууллагын 2023 оны хэрэглэгчийн үнэлгээний судалгааны үр дүнд үндэслэн цаашид үнэлгээг сайжруулах чиглэлд зохион байгуулах ажлын төлөвлөгөөг гаргаж ирүүлэх талаар харьяа гаалийн газар, хороодод 2024.02.08-ны өдрийн 01-4/526 дугаартай албан бичгээр чиглэл хүргүүлсэн. Мөн ГЕГ-ын ЗББНДБ-дад судалгааны үр дүнгийн өөрийн нэгжийн чиг үүрэгт хамааралтай ажлуудад анхаарч ажиллах талаар	01.01-12.31	100

				хүргүүлж хамтарч ажиллана.	дотоод зурвасын хүргүүлсэн. Харьяа 18 гаалийн газар, хороодоос ирүүлсэн хэрэглэгчийн үнэлгээний судалгааны үр дүнгээр зохион байгуулах ажлын төлөвлөг авч төлөвлөгөөнүүдэд хяналт шинжилгээ хийж цаашид төлөвлөгөөнд нэмэлтээр тусгаж болох ажлуудын саналыг боловсруулж гаалийн газар хороодод 2024.03.14-ний өдрийн 01-4/971 дугаартай албан бичгээр хүргүүлсэн. Мөн газрын даргыг Бүрдүүлэлтийн цахим төв, УБГГ, УХШИГГ, ЧХОУНБГГ, ДАГГ, СЭГГ-уудад ажиллахад "Хэрэглэгчийн үнэлгээний судалгаа"-ны үр дүн, цаашид анхаарах асуудлуудтай холбоотой мэдээлэл хүргэхэд танилцуулга бэлтгэж өгсөн. Гаалийн байгууллагын 2024 оны "Хэрэглэгчийн үнэлгээний судалгаа"-г хийлгэхээр 6 судалгааны газраас үнийн санал авч Меркадо ХХК-г сонгож 2024.10.10-ны өдрийн ГЕГ 80/24 дугаартай гэрээг байгуулж тус газартай 2024.10.10-2024.12.01-ний өдрийн хооронд хамтарч ажилласан. Судалгааны ажлын тайланг 2024 оны 11 дүгээр сарын 15-ны өдөр хүлээн авч гэрээ дүгнэсэн акт, ажил хүлээлцэх акт үйлдсэн. Гаалийн байгууллагын 2024 оны хэрэглэгчийн үнэлгээний судалгааны үр дүн 75 хувь гарсан бөгөөд өмнөх оноос 5 хувиар өссөн үр дүн гарсан.		
12.	Үндсэн шалгуурт тусгагдаагүй бусад чиг үүргийн хэрэгжилт	Хэрэгжилт, гүйцэтгэлээр	-	Гаалийн байгууллагын үйл ажиллагаанд хяналт шинжилгээ хийх, үр дүнг үнэлэх аргачлалыг шинэчлэн боловсруулахад өөрийн хариуцсан нэгжүүдийг шалгуур үзүүлэлтийг боловсруулж оролцоно.	- 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 ХБГ, ЭУХ, ОНХА, ЭНСТ 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.	01.01-12.31	100

					- Газрын 2023 оны үйл ажиллагаа, дотоод аудиттай холбоотой 12 боть баримтыг архивын нэгж үүсгэн ГЕГ-ын архивт хүлээлгэн өгсөн. - Газрын ирсэн явсан албан бичиг, дотоод зурвас, хурлын тэмдэглэл, 7 хоногийн тайлан, албан хэрэг хөтлөлтийн үйл ажиллагааг хариуцан бүртгэж ажилласан. - Газрын албан хаагчдын 2024 оны 1, 2, 3, 4 дүгээр улирлын ажлын үр дүнгийн үнэлгээний хурлын тэмдэглэлийг бичиж холбогдох баримтын хамт ЗУГ-т гаргаж хүргүүлсэн. - Газрын албан хаагчдын шагналын судалгааг гаргаж Үндэсний их баяр наадмаар шагналд нэр дэвшсэн албан хаагчдын материалыг бүрдүүлэн Хүний нөөцийн хэлтэст хүргүүлсэн. - Газрын албан хаагчдын хүүхдүүдийн судалгааг гаргасан. - Газрын 2024 онд хийсэн сургалт болон албан хаагчдын хамрагдсан сургалтын тайланг гаргаж Сургалтын төвд хүргүүлсэн. - Газрын 2024 оны сүүлийн хагас жилд хэрэгжүүлсэн дотоод аудитын мэдээллийг цахим хуудасны ил тод хэсэгт байршуулахад бэлэн болгож хүргүүлсэн. - Сангийн яамны чанарын үнэлгээний багт газрын албан хаагчдын судалгаа холбогдох материалуудыг гаргаж хүргүүлсэн. - 2024 оны бүтэн жилд ЗДАС програмын үүрэг даалгавар хэсгийн ХБГ, ЭУХ, ОНХА, ЭНСТ-тэй хамааралтай 242 үүрэг даалгаврын биелэлтэд хяналт, шинжилгээ үнэлгээг хийж програмд хаасан.		
13	Үндсэн шалгуурт тусгагдаагүй бусад чиг үүргийн хэрэгжилт	Хэрэгжилт, гүйцэтгэлээр	-	-	- Сангийн яамнаас Гаалийн байгууллагын 2022 он, 2023 оны үйл ажиллагаанд хийсэн шалгалтын үр дүн, дотоод аудитын хорооны 04 тоот тогтоолын дагуу авч хэрэгжүүлэх арга хэмжээний төлөвлөгөөний биелэлтийг ГЕГ-ын 9 нэгж, 13 харьяа гаалийн газраас гаргуулан авч нэгтгэн тайланг бичиж хяналт шинжилгээ үнэлгээ хийсэн. Үр дүнгээр тус төлөвлөгөөний биелэлт 84.7 хувьтай гарсан. Тус тайланг Гаалийн ерөнхий газрын даргад танилцуулан ГЕГ-ын 33Х-аар танилцуулахаар танилцуулга бэлтгэж хэлэлцүүлсэн. Тайлан Сангийн яаманд хүргүүлэхэд бэлэн болгосон.	11.20-12.15	100

					Дотоод аудитын хорооны 04 тоот тогтоолын биелэлтийг гаргаж 2024.12.02-ны өдрийн 01/4997 дугаартай албан бичгээр Сангийн сайдад хүргүүлсэн.		
--	--	--	--	--	--	--	--

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.	"Үндэсний гарал үүслийн семинар"	Сертификат авсан байх	-	Дотоод аудитын чиглэлээр болон байгууллагаас зохион байгуулсан сургалтад хамрагдсан байна.	ДГБ-аас зохион байгуулсан "Үндэсний гарал үүслийн семинарт" 2024.03.25-2024.03.29-ний өдрүүдэд 5 хоног танхимаар хамрагдаж сертификат авсан	03.25-03.29	100
2.	Худалдан авах ажиллагааны мэргэшсэн ажилтан бэлтгэх сургалт	Мэргэшсэн ажилтны эрх авсан байх	-		Төрийн худалдан авах ажиллагааны газраас зохион байгуулсан "Худалдан авах ажиллагааны мэргэшсэн ажилтан" бэлтгэх сургалтад хамрагдаж эрх авсан.	05.22-05.24	100
3.	Төрийн албаны зөвлөлийн "7:4:10" сургалт	Хамрагдсан сургалтын тоогоор	-		7 хоног бүрийн Пүрэв гарагт зохион байгуулагддаг сургалтад 5 удаа цахимаар хамрагдсан	01.01-06.10	100
4	Удирдлагын академийн сургалт	Сертификат авсан байх	-		Удирдлагын академиас зохион байгуулсан "Шалгуур үзүүлэлт түүнийг хэмжих аргачлал боловсруулах нь" сэдэвт сургалтад хамрагдаж сертификат авсан	09.17-09.19, 09.30-10.01	100
5	Монголын үндэсний дотоод аудитуудын холбооны сургалт	Сертификат авсан байх	-		Монголын үндэсний дотоод аудитуудын холбооны "Санхүүгийн аудит хийх нь" сэдэвт аудитуудын мэргэшүүлэх сургалтад хамрагдаж сертификат авсан.	10.01-10.03	100

ТАЙЛАН ГАРГАСАН:

Гаалийн улсын байцаагч
(Албан тушаал)

Оюунчимэг / *Оюунчимэг* /
(Нэр, гарын үсэг)

2024.12.10
(Огноо)

**ГААЛИЙН УЛСЫН БАЙЦААГЧ ЦОГТ-ОЧИР ОВОГТОЙ ОЮУНЧИМЭГИЙН
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" хүрээнд хэрэгжүүлсэн арга хэмжээний биелэлт					
1.	Гаалийн байгууллагын 2024 оны үйл ажиллагаа болон Хууль тогтоомж, тогтоол, шийдвэрийн зүйл, заалтын хэрэгжилт, бодлогын баримт бичгийн өөрт хуваарилагдсан хэрэгжилтийн тайланд явцын болон эцсийн хяналт-шинжилгээ, үнэлгээ хийж нэгтгэж байгаа ГУБ-д хугацаанд өгч нэгтгүүлнэ.	55	10	65	
2.	Байгууллагын 2024 оны үйл ажиллагааны гүйцэтгэлийн тайланг нэгтгэж хугацаанд нь Сангийн яаманд хүргүүлсэн байна.	60	5	65	
3.	ГЕГ-ын ХБГ, ЭУХ, ЭНСТ, ОНХА-ны болон харьяа гаалийн газар, хороодын хяналт бүрдүүлэлтийн үйл ажиллагааны болон эрсдэлийн удирдлагын хэрэгжилтийн шалгуур үзүүлэлтүүдийн 2024 оны үйл хагас, бүтэн жилээр хяналт-шинжилгээ, үнэлгээ хийнэ.	57	8	65	
4.	Дотоод аудитын зорилгоор эрсдэлийн судалгаа шинжилгээг БАҮХ, ХБГ, ЗТГ болон харьяа СЭГГ, ШХГГ, УХШИГГ-уудад хийхэд хамтран оролцоно.	51	9	60	
5.	Эрсдэлд суурилсан дотоод аудитыг ГЕГ-ын БАҮХ, ХБГ, ЗТГ болон харьяа СЭГГ, ШХГГ, УХШИГГ-уудад хийж,	55	10	65	

	холбогдох зөвлөмжийг хүргүүлэн хэрэгжилтэд хяналт тавьж ажиллана.				
6.	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.	60	10	70	
7.	Хууль тогтоомж, тогтоол шийдвэр, эрх зүйн актын хэрэгжилт: ГЕГ-ын даргын А190 дүгээр тушаалаар баталсан Аргачлалын 1 дүгээр хавсралтын 2.3-т заасан Хууль тогтоомж, тогтоол шийдвэр, эрх зүйн актыг хэрэгжүүлэн ажиллана.	60	10	70	
8.	Нэгжийн эрсдэлийг таньж тогтооход оролцож, ангилж, санг хамтран үүсгэж бүртгэсэн байна.	50	6	56	
9.	Удирдлагаас өгсөн үүрэг даалгаврыг цаг хугацаанд нь бүрэн биелүүлсэн байна.	50	10	60	
10.	Ажлын цаг ашиглалт тасалдалгүй байна.	60	10	70	
11.	Үндсэн шалгуурт тусгагдаагүй бусад чиг үүргийн хэрэгжилтийн хүрээнд: Гаалийн байгууллагын хэрэглэгчийн үнэлгээний судалгааны үр дүнд үндэслэн ГЕГ-ын ЗББНДБ болон харьяа гаалийн газар, хороодод мэдээллийг хүргүүлж хамтарч ажиллана.	60	10	70	
12.	Үндсэн шалгуурт тусгагдаагүй бусад чиг үүргийн хэрэгжилтийн хүрээнд: Гаалийн байгууллагын үйл ажиллагаанд хяналт шинжилгээ хийх, үр дүнг үнэлэх аргачлалыг шинэчлэн боловсруулахад өөрийн хариуцсан нэгжүүдийг шалгуур үзүүлэлтийг боловсруулж оролцоно.	60	10	70	
13.	Үндсэн шалгуурт тусгагдаагүй бусад чиг үүргийн хэрэгжилтийн хүрээнд: Сангийн яамнаас Гаалийн байгууллагын 2022 он, 2023 оны үйл ажиллагаанд хийсэн шалгалтын үр дүн, дотоод аудитын хорооны 04 тоот тогтоолын дагуу авч хэрэгжүүлэх арга хэмжээний төлөвлөгөөний биелэлтэд хяналт шинжилгээ, үнэлгээ хийж сангийн яаманд хүргүүлнэ.	60	10	70	

3.	Хандлага, ёс зүй, ур чадварын үнэлгээ (Нэгжийн даргын үнэлгээ)	7
4.	Хандлага, ёс зүй, ур чадварын үнэлгээ (Хамт олны үнэлгээ)	7
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		93.8

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 байцаагч



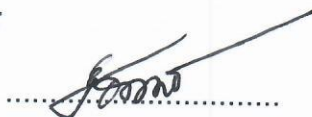
(Ц.Оюунчимэг)

2024.12.10,..... (огноо)

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



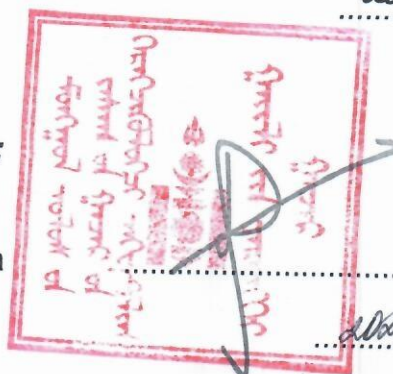
(Ө.Тэгшээ)

2024.12.10,..... (огноо)

Үнэлгээг баталгаажуулсан:

Төсвийн шууд захирагч

Гаалийн ерөнхий газрын дарга



(Р.Отгонжаргал)

2024.12.10,..... (огноо)