

БАЯНХОНГОР АЙМГИЙН САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ, ДОТООД АУДИТЫН АЛБАНЫ  
 ГУРВАНБУЛАГ СУМЫН ЗАСАГ ДАРГЫН ТАМГЫН ГАЗАР 2021, 2022 ОНЫ  
 САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН, БАРИМТАД ХИЙСЭН АУДИТЫН ШАЛГАЛТААР  
 ИЛЭРСЭН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААГ САЙЖРУУЛАХ ЗӨВЛӨМЖИЙН ХЭРЭГЖИЛТ

2023.12.25

Пионер толгой

№	Зөвлөмж	Хэрэгжүүлэх үйл ажиллагаа	Биелэлт
1	Ажилтан албан хаагчдын амралтын хуваарийг нэгдүгээр улиралд багтаан гаргаж Хөдөлмөр, нийгмийн хамгааллын сайдын 2021 оны 12 дугаар сарын 06-ны өдрийн А/191 дүгээр тушаалаар баталсан "Ээлжийн амралт олгох, ээлжийн амралтын хуваарийг амжилтын саналыг үндэслэн ажил, үйлчилгээ, үйлдвэрлэлийн хэвийн үйл ажиллагааг алдагдуулахгүй байдлаар зохион байгуулж, жил бүрийн нэгдүгээр улиралд батална" гэсэн заалтыг хэрэгжүүлэх	Албан хаагчдын ээлжийн амралтын хуваарийг тухайн оны 1-р улиралд багтаан байгууллагын даргын тушаалаар батлах	Зөвлөмжийг 2023 оны 9-р сард буюу 3-р улиралд өгсөн тул 2024 оны ажилд төлөвлөн хэрэгжүүлэн ажиллана.
2	Бараа материалын тайланг зарлага болгохдоо анхан шатны баримтыг үндэслэн санхүүгийн тайлангаар зарцуулж Сангийн сайдын 2017 оны 12-р сарын 05-ны өдрийн 347 тоот тушаалын хавсралтаар батлагдсан "Өмчийн бүх хэлбэрийн аж ахуй нэгж, байгууллагад нийтлэг хэрэглэгдэх анхан шатны баримт мөрдөж ажиллах	Бараа материалын тайланг хүлээн авахдаа анхан шатны баримт бүрдлийг хянаж хүлээн авч санхүүгийн тайланд тусгаж байх	Бараа материалын тайланг хүлээн авахдаа анхан шатны баримт бүрдлийг хянаж хүлээн авч санхүүгийн тайланд тусгаж Сангийн сайдын 2017 оны 12-р сарын 05-ны өдрийн 347 тоот тушаалын хавсралтаар батлагдсан "Өмчийн бүх хэлбэрийн аж ахуй нэгж, байгууллагад нийтлэг хэрэглэгдэх анхан шатны бүртгэлийн маягтыг нөхөх заавар"-ыг мөрдөж 100% хэрэгжүүлэн ажиллаж байна
3	Засаг даргын нөөц хөрөнгийг Сангийн сайдын 2021 оны 61 дүгээр тушаалаар баталсан "Засаг даргын нөөц хөрөнгийн зориулалт, зарцуулалтын нийтлэг журам"-ын дагуу зарцуулах	Журмын дагуу гүйцэтгэлийн ханган ажиллах	Засаг даргын нөөц хөрөнгийн зарцуулалтын нийтлэг журмын дагуу ажил гүйлгээг Засаг даргын захирамжийн дагуу зарцуулан зөвлөмжийг хэрэгжүүлэн ажиллаж байна
4	Эдийн засгийн ангилалын зөрүү хийдэг байдлыг таслан зогсоож, Сангийн сайдын 2021 оны 190 дүгээр тушаалаар баталсан "Төсвийн зарлагын эдийн засгийн ангиллыг ашиглах заавар"-ын ажил гүйлгээг хийх	Гүйлгээ хийхдээ анхан шатны баримтад тулгуурлан батлагдсан төсөвт багтаан эдийн засгийн ангилал зориулалтын дагуу гүйлгээ хийж байх	Төсвийн зарлагын гүйлгээг хийхдээ анхан шатны баримтад тулгуурлан батлагдсан төсөвт багтаан эдийн засгийн ангилал зориулалтын дагуу гүйлгээ хийж өр авлага, алдаатай гүйлгээ гаргаагүй ажиллаж байна
5	Анхан шатны баримтгүй ажил гүйлгээ хийхгүй байх, бараа материалыг зарлага болгохдоо анхан шатны баримтыг үндэслэн санхүүгийн тайлангаар зарцуулж Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, Сангийн сайдын 2017 оны 12-р сарын 05-ны өдрийн 347 тоот тушаалын хавсралтаар батлагдсан "Өмчийн бүх хэлбэрийн аж ахуй нэгж, байгууллагад нийтлэг хэрэглэгдэх анхан шатны бүртгэлийн маягтыг нөхөх заавар"-ыг мөрдөж ажиллах.	Бараа материалын тайланг хүлээн авахдаа анхан шатны баримт бүрдлийг хянаж хүлээн авч санхүүгийн тайланд тусгаж байх, Гүйлгээ хийхдээ анхан шатны баримтад тулгуурлан батлагдсан төсөвт багтаан эдийн засгийн ангилал зориулалтын дагуу гүйлгээ хийж байх	Бараа материалын тайланг хүлээн авахдаа анхан шатны баримт бүрдлийг хянаж хүлээн авч санхүүгийн тайланд тусгаж байх, Гүйлгээ хийхдээ анхан шатны баримтад тулгуурлан батлагдсан төсөвт багтаан эдийн засгийн ангилал зориулалтын дагуу ажил гүйлгээг хийж өр авлага, алдаатай гүйлгээ гаргаагүй ажиллаж байна

ДАРГА  
 ХЭРЭГЖИЛТ ГАРГАСАН  
 Б.ДЭЛГЭРДАЛАЙ  
 НИЯГТЛАН БОДОГЧ