

ӨВӨРХАНГАЙ АЙМАГ ДАХЬ АРВАЙХЭЭР НИСЭХ БУУДЛЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНД ХИЙСЭН ДОТООД АУДИТ, ХЯНАЛТ ШАЛГАЛТЫН ТОВЧ ТАЙЛАН

2020.07.31

Арвайхээр сум
13 дугаар баг

ИНЕГ-ын даргын баталсан 2020 оны 07 дугаар сарын 22-ны өдрийн ИНЕГ-ын харьяа Өвөрхангай аймаг дахь Арвайхээр нисэх буудлын үйл ажиллагаанд дотоод аудит, хяналт шалгалт хийх тухай 19/20 тоот удирдамжийн хүрээнд дотоод аудит, хяналт шалгалтыг хийлээ.

Батлагдсан удирдамжийн дагуу ИНЕГ-ын ДАА-ны ахлах аудитор Л.Жаргалсайхан, аудитор А.Мөнх-Эрдэнэ, санхүүгийн хяналтын мэргэжилтэн Б.Болормаа нарын бүрэлдэхүүнтэй ажлын хэсэг 2020 оны 07 дугаар сарын 24-ний өдрөөс 2020 оны 07 дугаар сарын 31-ний өдрийг дуустал хугацаанд дотоод аудитыг хийсэн.

ИНЕГ-ын даргын баталсан удирдамжийн хүрээнд Өвөрхангай аймаг дахь Арвайхээр нисэх буудлын 2019 оны 05 дугаар сарын 01-ний өдрөөс 2020 оны 06 дугаар сарын 30-ны өдрийг дуустал хугацааны үйл ажиллагаанд мөрдөгдөж буй дүрэм, журам болон дээд байгууллагаас өгсөн үүрэг даалгаврын хэрэгжилт, нягтлан бодох бүртгэл, цалин хөлсний бодолт, олголт, төсөв гүйцэтгэл, дотоод хяналт, хөдөлмөрийн аюулгүй байдал, эрүүл ахуйн орон тооны бус багийн үйл ажиллагаа, шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилт зэргийг үндсэн баримт нотолгоонд тулгуурлан шалгах, зарим эргэлзээтэй зүйлүүд дээр холбогдох албан тушаалтнаас тайлбар, тодруулга авч ажиллалаа.

Нисэх буудлын 2019 оны санхүүгийн тайланд МУ-ын Ерөнхий аудиторовын 2019 оны А/60 дугаар тушаалаар "Санхүүгийн тайлангийн аудитад итгэл үзүүлэхэд баримтлах журам"-ын 2.2-т заасан шаардлагыг хангасан тул аудит хийлгүй итгэл үзүүлэхээр шийдвэрлэсэн.

Цалин хөлс, түүнтэй адилтгах бусад мөнгөн тооцоо, удаан жилийн нэмэгдэл олголтын тооцоог шалгаж үзэхэд зөрчил гараагүй.

Дизель генераторуудын ажиллагаа болон бүртгэл хөтлөлт жигдэрсэн, тухайн сард ажилласан мото/цагийн заалттай тулгасны үндсэн дээр шатахууны тооцоог хийж байна. Цахилгаан тасарсан үед аймгийн эрчим хүчний газраас тухай бүр тодорхойлолт авч хэвшсэн байна. Худалдан авч байгаа 1 тонн нүүрсний дундаж үнэ жил бүр буурч, нүүрсийг дундын зуучлагчгүйгээр худалдан авах болсноор батлагдсан төсвөөс дулаан, халаалтын зардлыг хэмнэсэн байна. Шатахууны тооллогоор зөрчил илрээгүй.

Тушаалын үндэслэл хэсэгт хууль, дүрэм журмын заалтыг буруу бичих, дотоод журамд байхгүй заалтыг үндэслэх зэрэг зөрчлүүд нийтлэг байна.

Явуулсан албан бичгийн тэргүүг хэвлэмэл хуудсанд тавьсан тэмдэглэгээнд багтааж, стандартын дагуу бичигдээгүй, тэмдэглэгээний дээр бичигдсэн эсвэл тэмдэглэгээнээс илүү гарган бичсэн.

Автомашинны аккумулятор худалдан авахдаа техникийн комиссын дүгнэлт гаргуулаагүй, албан томилолтоор ажиллахдаа автомашинны гүйлтийн төсвийг батлуулаагүй, холбогдох зөвшөөрөл шийдвэргүйгээр хувийн үүрэн утасны дугаарт интернет үйлчилгээ авсан.

Бараа материалыг зарлагадсан боловч шаардах хуудас болон зарлагын баримтаа цаг тухайд нь бичээгүй.

Дотоод хяналт, шалгалтын багийн дотоод аудит хийсэн шалгах хуудасны асуулга хангалтгүй, илэрсэн асуудлыг дүгнээгүй, зөвлөмжийн хэрэгжилтийг гаргаагүй байна.

Хөдөлмөрийн аюулгүй байдал, эрүүл ахуйн орон тооны бус зөвлөл ажлын төлөвлөгөө, үүрэг даалгаврын төлөвлөгөө гаргаж ажиллаж байгаа хэдий ч хөдөлмөрийн аюулгүй байдал, эрүүл ахуйн асуудал хариуцах тогтолцоог бэхжүүлж, хяналтын үр нөлөөтэй арга, хэлбэрийг төлөвшүүлэх талаар санаачилга гаргаж ажиллах хэрэгтэй байна.

Шилэн дансны цахим хуудсанд 2019 онд нийт 146 мэдээлэл байршуулахаас хуулийн хугацаанд бүрэн байршуулсан боловч мэдээллийн үнэн зөв байдлыг шалгаж үзэхэд гүйлгээг мэдээлээгүй орхигдуулсан, гүйлгээ гарсны дараа сард давхар мэдээлсэн. Шилэн дансны мэдээлэл, зарлагын гүйлгээ бүрд түүнд холбогдох эрх бүхий этгээдийн шийдвэрийн эх хуулбарыг хавсаргаагүй байна. Мөн гүйцэтгэлийн дүнг мянгачилах, дүнг буруу мэдээлэх зэрэг зөрчил илэрсэн.

Гэрээ байгуулахдаа огноо бичээгүй, эрх бүхий албан тушаалтан батлаагүй, дугаарлаагүй, гэрээний бүртгэл дутуу, гэрээг дүгнээгүй зөрчил түгээмэл байна.

Төрийн болон орон нутгийн өмчийн бараа, ажил, үйлчилгээ худалдан авах тухай хуулийн 8 дугаар зүйлийн 8.4 дэх заалтыг зөрчиж 1 байгууллагатай шууд гэрээ байгуулсан.

Аудитын шалтгалтын үр дүнд гарсан алдаа, дутагдлын засаж, залруулах талаар Иргэний нисэхийн үндэсний төвд 2, тус нисэх буудалд 11, нийт 13 зөвлөмж өгсөн болно.

ДОТООД АУДИТЫН АЛБА