

**ХҮНС, ХӨДӨӨ АЖ АХУЙ, ХӨНГӨН ҮЙЛДВЭРИЙН ЯАМНЫ ХЯНАЛТ-ШИНЖИЛГЭЭ, ҮНЭЛГЭЭ, ДОТООД АУДИТЫН ГАЗРЫН  
2019 ОНЫ ДОТООД АУДИТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ТӨЛӨВЛӨГӨӨ**

№	Дотоод аудитад хамрагдах байгууллага	Аудитын хамрах хүрээ	Аудитын зорилго	Аудитын төрөл	Аудит хийх хугацаа												
					1 сар	2 сар	3 сар	4 сар	5 сар	6 сар	7 сар	8 сар	9 сар	10 сар	11 сар	12 сар	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
I	Хүнс, хөдөө аж ахуй, хөнгөн үйлдвэрийн төсвийн Ерөнхийлөн захирагчийн төсвийн багцад хамаарах төсвийн байгууллагад гүйцэтгэх дотоод аудит, хяналт, шинжилгээ, үнэлгээ төлөвлөлт																
1.1	МУСҮТ	2016-2018 оны санхүү аж ахуйг үйл ажиллагаанд	Байгууллагын санхүүгийн үйл ажиллагааны үр дүнг сайжруулах,	Дотоод аудит, хяналт шинжилгээ хийх	Аудиторууд, Б.Мөнхсоёл												
1.2	АДОБАЗ				Аудиторууд, Б.Мөнхсоёл												
1.3	Өмнөговь, Дундговь, Говьсүмбэр аймгийн ХХААГ, МЭГ, сумдын ХХААТ, МЭТ	Байгууллагын үндсэн үйл ажиллагаа, 2015-2018 оны оны санхүү аж ахуйг үйл ажиллагаанд хэсэгчилсэн	эрсдэлээс урьдчилан сэргийлэхэд чиглэсэн дотоод аудитыг хэрэгжүүлж зөвлөмж өгөх							Аудиторууд, ХШҮ							
1.4	Увс, Завхан аймгийн ХХААГ, МЭГ, сумдын ХХААТ, МЭТ	2016-2018 оны санхүү аж ахуйг үйл ажиллагаанд	Байгууллагын үйл ажиллагааны ил тод байдлыг хангуулах, үр дүнг сайжруулах, эрсдэлээс урьдчилан сэргийлэх, хууль тогтоомжийг хэрэгжүүлэх	Дотоод аудит, хяналт шинжилгээ хийх									Аудиторууд ХШҮ				
1.5	МЭЕГ																Аудиторууд, С.Батхуяг
1.6	Харьяа байгууллагууд, төсөл хөтөлбөрийн үйл ажиллагаанд шилэн дансны мэдээлэлд аудит хийх	2018 он, 2019 оны эхний 3-н удиралд	Байгууллагын үйл ажиллагааны ил тод байдлыг хангуулах, үр дүнг сайжруулах, эрсдэлээс урьдчилан сэргийлэх, хууль тогтоомжийг хэрэгжүүлэх	нийцлийн аудит хийх		Аудиторууд										аудиторууд	

II Дотоод аудитын тайлан, дүгнэлт, зөвлөмж гаргах үйл ажиллагаа														
2.1	МУСҮТ	Дотоод аудит болон хяналт шинжилгээ үнэлгээний тайлан бэлтгэх	Дотоод аудит, хяналт шинжилгээ үнэлгээ хийгдсэн ажлуудын үр дүнг Олон улсын дотоод аудитын стандартын дагуу тайлагнах, зөвлөмж, арга зүйн зөвлөгөө өгөх	Дотоод аудитын дүрэм, хяналт шинжилгээ үнэлгээний журам	Аудиторууд, Б.Мөнхсоёл									
2.2	АДОБАЗ		Аудиторууд, Б.Мөнхсоёл											
2.3	Өмнөговь, Дундговь, Говьсүмбэр аймгийн ХХААГ, МЭГ, сумдын ХХААТ, МЭТ		Аудиторууд ХШҮ											
2.4	Увс, Завхан аймгийн ХХААГ, МЭГ, сумдын ХХААТ, МЭТ	Дотоод аудит болон хяналт шинжилгээ үнэлгээний тайлан бэлтгэх	Дотоод аудит, хяналт шинжилгээ үнэлгээ хийгдсэн ажлуудын үр дүнг Олон улсын дотоод аудитын стандартын дагуу тайлагнах, зөвлөмж, арга зүйн зөвлөгөө өгөх	Дотоод аудитын дүрэм, хяналт шинжилгээ үнэлгээний журам				Ауди-торууд ХШҮ						
2.5	МЭЕГ		Аудиторууд, С.Батхуяг											
2.6	Харьяа байгууллагууд, төсөл хөтөлбөрийн үйл ажиллагаанд шилэн дансны мэдээлэлд аудит хийх		Аудиторууд						Аудиторууд					
III Дотоод аудитын тайлан дүгнэлт, зөвлөмж, шийдвэрийг байгууллагуудад хүргэх үйл ажиллагаа														
3.1	МУСҮТ	Дотоод аудитын үр дүн, тайланг нэгтгэн, Дотоод аудитын хороонд танилцуулан шийдвэрлүүлэх, холбогдох байгууллагад хүргүүлэх	Дотоод аудит хийгдсэн ажлуудын үр дүнг тайлагнах, байгууллагуудын үйл ажиллагааг сайжруулахад чиглэсэн Дотоод аудитын хорооны шийдвэрийг байгууллагуудад хүргүүлэх үйл ажиллагаа	Дотоод аудитын хорооны шийдвэр	Аудиторууд, Б.Мөнхсоёл									
3.2	АДОБАЗ		Аудиторууд, Б.Мөнхсоёл											

3.3	Өмнөговь, Дундговь, Говьсүмбэр аймгийн ХХААГ, МЭГ, сумдын ХХААТ, МЭТ	Дотоод аудитын үр дүн, тайланг нэгтгэн, Дотоод аудитын хороонд танилцуулан шийдвэрлүүлэх, холбогдох байгууллагад хүргүүлэх	Дотоод аудит хийгдсэн ажлуудын үр дүнг тайлагнах, байгууллагуудын үйл ажиллагааг сайжруулахад чиглэсэн Дотоод аудитын хорооны шийдвэрийг байгууллагуудад хүргүүлэх үйл ажиллагаа	Дотоод аудитын хорооны шийдвэр							Аудиторууд ХШҮ							
3.4	Увс, Завхан аймгийн ХХААГ, МЭГ, сумдын ХХААТ, МЭТ											Аудиторуу, ХШҮ						
3.5	МЭЕГ																Аудиторууд, С.Батхуяг	
3.6	Харьяа байгууллагууд, төсөл хөтөлбөрийн үйл ажиллагаанд шилэн дансны мэдээлэлд аудит хийх	Дотоод аудитын үр дүн, тайланг нэгтгэн, Дотоод аудитын хороонд танилцуулан шийдвэрлүүлэх, холбогдох байгууллагад хүргүүлэх	Дотоод аудит хийгдсэн ажлуудын үр дүнг тайлагнах, байгууллагуудын үйл ажиллагааг сайжруулахад чиглэсэн Дотоод аудитын хорооны шийдвэрийг байгууллагуудад хүргүүлэх үйл ажиллагаа	Дотоод аудитын хорооны шийдвэр		аудиторууд											аудиторууд	
ҮҮ	Дотоод аудит хийгдсэн байгууллагуудад өгсөн зөвлөмжийн хэрэгжилт, түүний хариу арга хэмжээ төлөвлөгөөний дагуу хянах үйл ажиллагаа																	
4.1	2016 оны дотоод аудитын хорооны тогтоол	Дотоод аудитын хорооны тогтоол шийдвэрийн хэрэгжилтийг хангах	Дотоод аудитын хорооны шийдвэрийг хэрэгжилтийг хангах, зөвлөмжийн дагуу хариу арга хэмжээний төлөвлөгөө боловсруулан	зөвлөмжийн хэрэгжил- тийн хариу арга хэмжээний төлөвлөгөөн ий дагуу гүйцэтгэлийн хяналтад авах						Гүйцэтгэлийн аудитор, ХШҮ							Гүйцэтгэ- лийн аудитор, ХШҮ	
4.2	2017 оны дотоод аудитын хорооны тогтоол		Гүйцэтгэлийн аудитор, ХШҮ						Гүйцэтгэлийн аудитор, ХШҮ									Гүйцэтгэ- лийн аудитор, ХШҮ
4.3	2018 оны дотоод аудитын хорооны тогтоол		Гүйцэтгэлийн аудитор, ХШҮ						Гүйцэтгэлийн аудитор, ХШҮ									

4.4	2019 оны дотоод аудитын хорооны тогтоол		хэрэгжүүлэх													Гүйцэтгэлийн аудитор, ХШҮ
4.5	Салбарын хэмжээний 2016-2018 оны төсөв, зардлын гүйцэтгэлийн судалгаа	2016-2018 оны салбарын хэмжээний батлагдсан төсөв зардлын гүйцэтгэлд судалгаа хийх	2016-2018 оны салбарын хэмжээний батлагдсан төсөв зардлын гүйцэтгэлийн дэлгэрэнгүй судалгаа гаргах, аудитын түүвэрлэлтийн арга ашиглах	Аудиторууд												
4.5	Иргэд, хуулийн этгээдийн гомдлыг шийдвэрлэх	Хүнс, хөдөө а ахуй хөнгөн үйлдвэрийн салбарын төрөөс явуулж буй бодлого, хөтөлбөр төслүүдийн хэрэгжилт, төсвийн байгууллагын үйл ажиллагаатай холбогдон гаргасан гомдол саналыг хүлээн авч шийдвэрлэх үйл, ажиллагаа		Аудиторууд, холбогдох хяналт шинжилгээ үнэлгээ хариуцсан мэргэжилтэн нар												