



**МОНГОЛ УЛСЫН
ЗАМ, ТЭЭВРИЙН ХӨГЖЛИЙН ЯАМ**

14251 Улаанбаатар хот,
Сүхбаатар дүүрэг, Чингисийн өргөн чөлөө 11,
Утас: (976) 51-267168, Факс: (976) 11-312315,
E-mail: info@mrt.d.gov.mn, http://www.mrt.d.gov.mn

2022-08-31 № 03/3990

танай _____-ны № _____-т

**ҮНДЭСНИЙ АУДИТЫН ГАЗРЫН
АУДИТЫН ХОЁРДУГААР ГАЗАРТ**

Зам, тээврийн хөгжлийн сайдын төсвийн багцад хамаарах байгууллагуудын 2021 оны санхүүгийн тайланд өгсөн аудитын зөвлөмжийн биелэлтийг нотлох баримтуудын хамт хүргүүлж байна.

Хавсралт ²⁹... хуудастай.

ТӨРИЙН НАРИЙН БИЧГИЙН
ДАРГА  С БАТБОЛД



080002911

Байгууллагын нэр	Алдаа зөрчлийн утга	Биелэлтийн явцын мэдээлэл	Гүйцэтгэлийн хувь
ИНЕГ	<p>Өмнөх оны аудитаар өгсөн 475/A0170067 дугаар албан шаардлагаар шүүхийн шийдвэрээр ажлаас үндэслэлгүй халагдсан ажилтанд ажилгүй байсан хугацааны нөхөн олговорт 82,255.2 мянган төгрөгийг байгууллагаас төлснийг буруутай албан тушаалтнаар нөхөн төлүүлээгүй байна.</p>	<p>Хууль бус шийдвэрээр ажлаас халагдсан З.Туяа (38,178,689.50 төгрөг), Ч.Мөнхтуяа (44,046,550.02 төгрөг) нарт ажилтнуудад байгууллагаас олгосон нөхөн олговрын санхүүгийн баримтыг архиваас шүүж төлбөрийн даалгавар, дансны хуулга, шүүхийн шийдвэрүүд, холбогдох тооцоолол зэрэг нийт 121 хуудас материалыг бүрдүүлсэн. Захиргааны ерөнхий хуулийн 103 дугаар зүйлийн 103.1.-т "Иргэн, хуулийн этгээдийн хохирлыг барагдуулсны улмаас өөрт учирсан хохирлыг захиргааны байгууллага Иргэний хуулийн 498.5-д заасны дагуу гэм буруутай албан тушаалтнаар буцааж төлүүлнэ", мөн зүйлийн 103.2.-т "Энэ хуулийн 103.1-д заасан гэм буруутай албан тушаалтнаар хохирлыг төлүүлэх үүргийг тухайн захиргааны байгууллагын дээд шатны байгууллагын дотоод аудитын нэгж хариуцна" заалтын дагуу тухайн албан тушаалтны гаргасан тушаал, шүүхийн шийдвэр, байгууллагаас олгосон нөхөн олговрын баримт, материалыг хавсралтаар ЗТХЯ-нд 2022.04.20-нд 01/661 тоот албан бичгээр нийт 24 хүний 533 хуудас материал хүргүүлсэн. ИНЕГ-ын даргын 2022 оны 7 дугаар сарын 07-ны өдрийн 01/1252 тоот "Хүсэлт хүргүүлэх тухай" албан бичгийг холбогдох нотлох баримтуудын хамт дахин ЗТХЯ-нд хүргүүлсэн.</p>	60%
	<p>British airways компанийн B77W маягийн G-STBG регистертэй 340 тонн хөөрөлтийн дээд хүндийн жинтэй агаарын хөлгийн жинг 240 тонн гэж оруулснаас агаарын навигацгийн үйлчилгээний төлбөрийг 15,422.58 ам.доллар буюу 43,740.9 мянган төгрөгөөр дутуу тооцон нэхэмжилж, навигацгийн орлогыг дутуу бүрдүүлсэн байна.</p>	<p>British airways компанид 15,422.58 ам.долларын нэхэмжлэл хүргүүлж 2022.05.27-ны өдөр төлөгдсөн.</p>	80%
	<p>2010-2016 оны хооронд үүссэн хөрөнгө оруулалтын дууссан ажлын үлдэгдэл 337,470.3 мянган төгрөгийг улсын төсөвт төвлөрүүлээгүй байна.</p>	<p>Улсын төсвийн барьцаа хөрөнгийн 100900028351 тоот данснаас 179,923,361.01 төгрөг, захиалагчийн хяналтын 100900028371 тоот данснаас 118,331,020.41 төгрөг нийт 298,254,381.42 төгрөгийг Үндэсний аудитын газрын 100900000601 тоот дансанд 2022 оны 8 дугаар сарын 08-ны өдөр шилжүүлсэн.</p>	90%

<p>Өмнөх оны аудитаар төрд учруулсан 31,389.9 мянган төгрөгийн хохирлыг буруутай албан тушаалтнаар нөхөн төлүүлэхээр Иргэний нисэхийн үндэсний төвд хүргүүлсэн албан шаардлагыг хэрэгжүүлж ажиллаагүй байна.</p>	<p>ИНЕГ-ын Дотоод аудитын албанаас тус албан тушаалтнуудад байгууллагад учруулсан хохирлыг барагдуулах талаар 2022 оны 5 дугаар сарын 13-ны өдрийн 09/878 тоот албан бичгээр П.Мөнхжаргалд, 2022 оны 5 дугаар сарын 13-ны өдрийн 09/879 тоот албан бичгээр Д.Эрдэнэбаатарт тус тус хүргүүлсэн. 2022 оны 6 дугаар сарын 2-ны өдрийн 09/992 тоот албан бичгээр Д.Эрдэнэбаатарт, 2022 оны 6 дугаар сарын 2-ны өдрийн 09/993 тоот албан бичгээр П.Мөнхжаргалд хариу ирүүлэх тухай албан тоотыг тус тус хүргүүлсэн. 2022 оны 6 дугаар сарын 09-ний өдөр П.Мөнхжаргалаас төлөх боломжгүй талаар хариу ирүүлсэн.</p>	<p>30%</p>
<p>Тайлант хугацаанд шүүхийн шийдвэрээр нэр бүхий 3 ажилтанд ажилгүй байсан хугацааны нөхөн олговорт 35,506.9 сая төгрөгийг олгосон байна.</p>	<p>Хууль бус шийдвэрээр ажлаас халагдсан Б.Хоролбат (11,950,509 төгрөг), Д.Баатархуяг (12,458,095.50 төгрөг), Х.Долгорсүрэн (11,098,272 төгрөг) нарт ажилтнуудад байгууллагаас олгосон нөхөн олговрын санхүүгийн баримтыг архиваас шүүж төлбөрийн даалгавар, дансны хуулга, шүүхийн шийдвэрүүд, холбогдох тооцоолл зэрэг нийт 89 хуудас материалыг хуудас материалыг бүрдүүлсэн. Захиргааны ерөнхий хуулийн 103 дугаар зүйлийн 103.1.-т "Иргэн, хуулийн этгээдийн хохирлыг барагдуулсны улмаас өөрт учирсан хохирлыг захиргааны байгууллага Иргэний хуулийн 498.5-д заасны дагуу гэм буруутай албан тушаалтнаар буцааж төлүүлнэ", мөн зүйлийн 103.2.-т "Энэ хуулийн 103.1-д заасан гэм буруутай албан тушаалтнаар хохирлыг төлүүлэх үүргийг тухайн захиргааны байгууллагын дээд шатны байгууллагын дотоод аудитын нэгж хариуцна" заалтын дагуу тухайн албан тушаалтны гаргасан тушаал, шүүхийн шийдвэр, байгууллагаас олгосон нөхөн олговрын баримт, материалыг хавсралтаар ЗТХЯ-нд 2022.04.20-нд 01/661 тоот албан бичгээр нийт 24 хүний 533 хуудас материал хүргүүлсэн. ИНЕГ-ын даргын 2022 оны 7 дугаар сарын 07-ны өдрийн 01/1252 тоот "Хүсэлт хүргүүлэх тухай" албан бичгийг холбогдох нотлох баримтуудын хамт дахин ЗТХЯ-нд хүргүүлсэн.</p>	<p>60%</p>
<p>Харьяа Иргэний нисэхийн үндэсний төвд тайлант хугацаанд Хан-Уул дүүргийн Иргэний хэргийн анхан шатны шүүхийн 2020 оны 183/ШШ2020/03075, 2021 оны 001/ХТ2021/00600 дугаар шийдвэрээр нийт 31,758.9 мянган төгрөгийн ажилгүй байсан хугацааны нөхөн олговрыг нэр бүхий гурван ажилтанд олгосон байна.</p>	<p>Хууль бус шийдвэрээр ажлаас халагдсан Ж.Баяржалбуу (7,460,601 төгрөг), Д.Баатархуяг, Х.Долгорсүрэн (25,029,019 төгрөг) нарт ажилтнуудад байгууллагаас олгосон нөхөн олговрын санхүүгийн баримтыг архиваас шүүж төлбөрийн даалгавар, дансны хуулга, шүүхийн шийдвэрүүд, холбогдох тооцоолл зэрэг нийт 61 хуудас материалыг хуудас материалыг бүрдүүлсэн. Захиргааны ерөнхий хуулийн 103 дугаар зүйлийн 103.1.-т "Иргэн, хуулийн этгээдийн хохирлыг барагдуулсны улмаас өөрт учирсан хохирлыг захиргааны байгууллага Иргэний хуулийн 498.5-д заасны дагуу гэм буруутай албан тушаалтнаар буцааж төлүүлнэ", мөн зүйлийн 103.2.-т "Энэ</p>	<p>60%</p>

<p>Чингис хаан банкны 2020 оны ГЗ/203 дугаар албан бичгээр дансны төлбөр тооцооны системийн доголдлоос хамаарч гүйлгээ хийх боломжгүй болсон тухай албан бичиг ирсэн тул тус банканд байршуулсан 2,766,989.4 мянган төгрөгийн мөнгөн хөрөнгө санхүүгийн эрсдэлд орсон байна.</p>	<p>Иргэний нисэхийн ерөнхий газрын нэхэмжлэлтэй "Чингис Хаан Банк" ХХК-д холбогдох иргэний хэрэгт холбогдох асуудлаар Нийслэлийн шүүхийн шийдвэр гүйцэтгэх газарт 2022 оны 06 дугаар сарын 07-ны өдрийн 1/1016 тоот "Шүүхийн шийдвэр биелүүлэх тухай" албан бичиг хүргүүлсэн. ИНЕГ-ын Голомт банкны 2001002396 тоот дансанд 2022 оны 8 дугаар сарын 10-ны өдөр 50.0 сая төгрөг Чингис хаан банкнаас төлсөн.</p>	<p>80%</p>
<p>ИНУТ-ийн санхүүгийн тайланд ИНЕГ-ын өмчлөлийн 225,067.6 мянган төгрөгийн өртөгтэй 5ш орон сууцны зориулалттай үл хөдлөх хөрөнгө бүртгэлтэй байна. Дээрх үл хөдлөх хөрөнгийг гадны байгууллагын 2 иргэн, ИНЕГ-ын 3 албан хаагчийн ашиглалтад байдаг бөгөөд гадны байгууллагын нэг иргэн сарын 50.0 мянган төгрөгөөр түрээсэлдэг байна.</p>	<p>1. Иргэний нисэхийн ерөнхий газрын өмчлөлийн Y-2206003061 улсын бүртгэлийн дугаартай Хан-Уул дүүргийн 10 дугаар хороо, Нисэхийн хороолол 61 дүгээр байр 52 тоот орон сууцанд оршин суугч Б.Мөнхбатад ИНЕГ-аас 2022.05.27-ны өдрийн 06/967 дугаар албан бичгээр орон сууц чөлөөлөх тухай мэдэгдэл өгч улмаар 2022.07.04-ний өдөр ХУД-ийн ИХАШШ-д орон сууцны хууль бус эзэмшлээс чөлөөлүүлэх тухай нэхэмжлэлийг гаргасан. 2. Иргэний нисэхийн ерөнхий газрын өмчлөлийн Y-2203007892 улсын бүртгэлийн дугаартай Сүхбаатар дүүргийн 5 дугаар хороо 5 дугаар хороолол 2 дугаар байрны 56 тоотод оршин суугч К.Энхбаярт ИНЕГ-аас 2022.05.27-ны өдрийн 06/966 дугаар албан бичгээр орон сууц чөлөөлөх тухай мэдэгдэл өгсөний дагуу ажилтан К.Энхбаяраас 2022.06.28-ны өдөр гаргасан өргөдлийн дагуу "амьдралын нөхцөл байдлыг харгалзан" түүнтэй "байгууллагын мэдлийн орон сууцыг түр хугацаагаар эзэмшүүлэх" гэрээ байгуулахаар болсон. 3. Иргэний нисэхийн ерөнхий газрын өмчлөлийн Y-2203012001 улсын бүртгэлийн дугаартай Сүхбаатар дүүргийн 3 дугаар хороо 5 дугаар хороолол ТЗ-45 байрны 57 тоотод оршин суугч Б.Чулуунцэцэгт ИНЕГ-аас 2022.05.27-ны өдрийн 06/965 дугаар албан бичгээр орон сууц чөлөөлөх тухай мэдэгдэл өгч улмаар 2022.07.18-ны өдөр СБД-ийн ИХАШШ-д орон сууц хууль бус эзэмшлээс чөлөөлүүлэх тухай нэхэмжлэл гаргасан. СБДИХАШШ-ийн шүүгчийн 2022.07.29-ны өдрийн 181/ШЗ022/09851 дугаар захирамжаар нэхэмжлэгийг төлөөлөх бүрэн эрхгүй этгээд нэхэмжлэл гаргасан үндэслэлээр үндэслэлийг хүлээн авч үзэхээр захирагчид ИНЕГ</p>	<p>50%</p>
<p>ИНЕГ-ын санхүүгийн тайланд бүртгэлтэй 59,528 м.кв бүхий 3 газар 2018 онд эзэмшлийн асуудал шийдэгдээгүй байснаас шалтгаалан дахин үнэлгээнд хамрагдаагүй балансын өртөггүй байна.</p>	<p>Нарны энергийн ситемийн байгууламжийн 2.5 га газарт 791.3 сая төгрөг, Шатахуун түгээх станцын 1.3 га газарт 1.4 тэрбум төгрөгөөр Монгол улсын засгийн газрын 2018 оны 182 дугаар тогтоол, Сангийн сайдын 2018 оны 207 дугаар тушаалд заасан аргачлалын дагуу нийт 2.2 тэрбум төгрөгөөр газрын үнэлгээг тооцоолон гаргасан. Үнэлгээ гаргасан тайлангаа үнэлгээний тусгай зөвшөөрөл бүхий Мөнх Оргил трейд ХХК-ны тэргүүлэх үнэлгээчин Б.Эрдэнэбаатараар 2022 оны 06-р сарын 20 ны өдөр Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний нягтлан шалгалтын тайлан гаргуулсан. Төрийн өмчийн бодлого зохицуулалтын газарт бүртгэлд тусгаж шийдвэр гаргуулахаар 2022 оны 08 дугаар сарын 23-ны өдрийн 01/1479 тоот албан бичгээр зохих бичиг баримтыг хүргүүлсэн.</p>	<p>70%</p>

<p>ИНУТ-ийн санхүүгийн тайланд бүртгэлтэй 98,261.7 мянган төгрөгийн өртөгтэй 2ш орон сууц нэр бүхий 2 иргэний нэр дээр Улсын бүртгэлийн гэрчилгээтэй байна.</p>	<p>1.Улсын бүртгэлийн Y-2203004559 дугаартай Сүхбаатар дүүргийн 4 дүгээр хороо, 5 мянгат 20-7 тоот орон сууц нь ИНЕГ-ын өмч биш, уг орон сууцыг ИНЕГ урьд нь өмчилж байгаагүй тул Төрийн болон орон нутгийн өмчийн тухай хуулийн 11 дүгээр зүйлийн 11.8 /ТӨБЗГ төрийн өмчит хуулийн этгээдийн үл хөдлөх болон үндсэн хөрөнгөд хамаарах хөдлөх хөрөнгийг данснаас хасах санал, захиалгыг хянаж батлах, шинээр авах шийдвэр гаргах;/, 16 дугаар зүйлийн 16.2 /Аж ахуйн тооцоотой үйлдвэрийн газар үндсэн хөрөнгийг зөвхөн Төрийн өмчийн бодлого, зохицуулалтын асуудал эрхэлсэн төрийн захиргааны байгууллагын зөвшөөрөлтэйгээр данснаас хасах буюу борлуулах, устгах эрхтэй/-т зааснаар үндсэн хөрөнгийг данснаас хасуулах арга хэмжээ авах шаардлагатай. /Н.Мөнхтуул нас барсан/ 2.Баянгол дүүргийн 4 дүгээр хороо, 2 дугаар хороо 41-3 тоот Я.Мөнжаргал орон сууцтай холбоотой санхүүгийн болон холбогдох бусад баримт байхгүй тул хууль, эрх зүйн хүрээнд судлах ажил явагдах боломжгүй. /Я.Мөнжаргал нас барсан/</p>	<p>50%</p>
<p>Засгийн газрын 2021 оны 43-р тогтоолыг зөрчин 54,488.9 мянган төгрөгийн хэмнэж болох сургалт, нормын хувцас хэрэглэл, урамшуулал, утасны хөнгөлөлт зэрэг бусад зардал зарцуулсан байна.</p>	<p>ИНЕГ: ЗГ-ын 43 дугаар тогтоол, ЗТХС-ын А/93 тушаалыг хэрэгжүүлэн ажиллах хүрээнд ИНЕГ-ын төсвийн хэмнэлт, нэмэлт орлого олох төлөвлөгөөг 2022.04.22-ны өдөр ИНЕГ-ын даргаар батлуулсан. Мөн ИНЕГ-ын даргын "Төсвийн хэмнэлтийн талаар авах зарим арга хэмжээний тухай" А/103 тоот гарсан тушаал болон төлөвлөгөөнд тусгагдсан ажлууд хийгдэж байна. ИНУТ: Хэмнэлтийн тушаалуудыг мөрдөж ажиллаж байна. Дүрэмт хувцас худалдан аваагүй. Утасны хөнгөлөлтийг зогсоосон.</p>	<p>100%</p>
<p>Гадаадын авиа компаниудаас 4,017,462.3 мянга, дотоодын авиа компаниудаас авах 52,297.0 мянган төгрөгийн авлага тооцоо нийлсэн актгүй, мөн гадаадын авиа компаниудаас авах 2011 оноос үүссэн олон жилийн насжилттай, хугацаа хэтэрсэн найдваргүй болох магадлалтай 4,894,421.6 мянган төгрөгийн авлагыг барагдуулан шийдвэрлүүлэх талаар 2021.12.07-ны өдөр ХЗДХЯ-д хүсэлт хүргүүлсэн боловч хариу ирүүлээгүй байна.</p>	<p>1. дотоодын авиа компаниудаас авах 2006-2019 онд үүссэн хугацаа хэтэрсэн авлагаас Моннис Эйрсервис ХХК-ний 16,7 сая төгрөгийн авлага 2014 онд үүссэн бөгөөд 2015/12/31 нд 18,72,3677.0 төгрөгөөр тооцоо нийлсэн акттай. "Моннис Эйрсервис ХХК"-д яаралтай төлбөрөө төлж барагдуулах тухай 2017/02/07. нд 01/540 тоот, 2016/04/26 нд 01/1333 тоот албан бичиг хүргүүлсэн бөгөөд ХУД-ийн иргэний хэргийн анхан шатны шүүхийн 2020 оны 05 дугаар сарын 20-ны өдрийн 183/ШШ2020/01363 тоот шийдвэрээр болон Нийслэлийн иргэний хэргийн давж заалдах шатны 2020 оны 08 дугаар сарын 26-ны өдрийн 1824 тоот магадлалаар нэхэмжлэгчийн талд шийдвэрлэгдсэн. Улсын дээд шүүхийн хяналтын шатны шүүхэд хариуцагч тал гомдол гаргаж хэрэг хуваарилалтанд орохоор хүлээгдэж байна. 2. - 1998-2017 онуудад үүссэн 15 гадаадын агаарын тээвэрлэгчдийн нийт 1,818,416.31 ам.долларын авлагаас Иргэний нисэхийн ерөнхий газрын даргын 2022 оны 1 дүгээр сарын 07-ны өдрийн гадаадын дамлуурсан 3 агаарын тээвэрлэгчдийн хуримтлагдсан авлагыг данснаас хасах тухай А/03 тоот тушаалын дагуу Air Ukraine, Austrian Airlines, Jade Cargo International-ын 100,352.01 ам доллар буюу 285,882,806.08 төгрөгийн тус тус авлагыг чөлөөлж данснаас хассан. - Transaero, Aerofreight, Vim, Alitalia нарын 4 агаарын тээвэрлэгчдийн нийт 1,037,700.29 ам долларын авлагыг барагдуулах ажлын хүрээнд 2021/12/07-ний өдөр ХЗДХЯ-руу 01/2139 тоот албан бичиг болон Монгол улсаас БНИтали улсад суугаа ЭСЯ-руу 2021/12/23-ний өдөр 01/2244 тоот албан бичгийг хүлээн авч</p>	<p>40%</p>

<p>Засгийн газрын 2016 оны 4-р тогтоолоор тус газрыг Засгийн газрын хэрэгжүүлэгч агентлаг гэсэн статустай төрийн захиргааны байгууллагаар тодорхойлсон байтал Улсын бүртгэлийн гэрчилгээ нь ТӨААТҮГ, албан хаагчдын цалинг "Хөдөлмөрийн хөлсний суурь жишиг"-ээр олгодог, улсын төсвөөс олгосон санхүүжилтэд УСНББОУС-ын дагуу санхүүгийн тайлан бэлтгэж гаргадаггүй байна.</p>	<p>Монгол Улсын Их Хурлын 2020 оны 52 дугаар тогтоолоор баталсан "Алсын хараа 2050"-д заасан "Иргэний нисэхийн дэд бүтэц, ерөнхий зориулалтын нисэхийг хөгжүүлсэн байна", "Төрийн захиргааны байгууллагуудын бүтэц, зохион байгуулалтыг оновчтой тодорхойлох замаар чиг үүрэг, эрх мэдлийн хувиарлалтыг нарийвчилна" гэж заасны хүрээнд 2021-2030 онд төрийн захиргааны байгууллагуудын бүтэц, зохион байгуулалт, чиг үүрэг, эрх мэдлийн зааг, ялгааг оновчтой тодорхойлж, оролцоог зохистой хангасан тогтолцоог бүрдүүлэхээр, мөн Олон улсын иргэний нисэхийн байгууллага ICAO/-ын зөвлөмжийн дагуу иргэний нисэхийн салбарт олон улсад хүлээн зөвшөөрөгдсөн шаардлага хангахуйц бүтцийн шинэчлэл хийх, Олон улсын иргэний нисэхийн тухай Чикагогийн конвенцийн хавсралтуудын стандарт, зөвлөмжийн шаардлагад нийцүүлэн Иргэний нисэхийн тухай хуулийн шинэчилсэн найруулгын төсөл боловсруулагдаж Улсын их Хурлын чуулганаар хэлэлцүүлэхээр төлөвлөж байгаа болно.</p>	<p>50%</p>
<p>Өмнөх аудитаар өгсөн 2021 оны 473/А0170067 дугаар Бүсийн нислэгийн хөдөлгөөний удирдлагын төвийн барилга угсралтыг хийж гүйцэтгэсэн Үүрэг трейд ХХК-д хамаарах 15,388,247.1 мянган төгрөгийн албан шаардлагыг хэрэгжүүлж ажиллаагүй, үүнтэй холбоотой 2011 онд байгуулсан гэрээний үүргийн биелэлтийн алданги 664,161.0 мянга, мөн УКомисс хүлээж аваагүй барилгын сүүлийн 3 жилд 958,635.4 мянган төгрөгийн ашиглалтын зардал зарцуулж, улсын төсвийн хөрөнгийг үр ашиггүй зарцуулсан байна.</p>	<p>ИНЕГ-ын нэхэмжлэлтэй "Үүрэг Трейд" ХХК-тай холбогдох иргэний хэрэгт итгэмжлэгдсэн төлвөлөгчөөр томилогдож, БГДИХАШШүүхэд 2022.03.23-ны өдрийн 16:00 цагт товлогдсон шүүх хуралд оролцож, шүүхээс нэхэмжлэгчийн хүсэлтээр шинжээчийн дүгнэлтэд алдааг залруулах, нэмж тодруулан дахин гаргуулахаар, дараагийн хурлыг жич товлохоор хойшилсон.</p>	<p>30%</p>
<p>Өмнөх оны аудитаар өгсөн 2021 оны 472/А0170067 дугаар сургалтын журмын 4.2-д заасныг зөрчиж нэр бүхий албан хаагчид Канад улсад нягтлан бодогчоор суралцуулахаар 121,951.9 мянган төгрөгийг бүрэн төлсөн ч одоог хүртэл сургуулиа төгсөөгүй 3 удаагийн сунгалт хийлгэсэн байна.</p>	<p>Батсайханы Золбоод 2022 оны 4 дүгээр сарын 15-ны өдрийн 2022/01 тоот "Мэдэгдэх хуудас" хүргүүлсэн.</p>	<p>70%</p>
<p>Өмнөх аудитаар өгсөн 2021 оны 474/А0170067 дугаар албан шаардлагаас 1 суралцагчийн 7,003.9 мянган төгрөгийн авлагыг шүүх хяналтын байгууллагад хандаж шийдвэрлүүлээгүй байна.</p>	<p>суралцаж байсан/-д холбогдох сургалтын төлбөрт 3,066 ам.долларыг гаргуулан авах, барьцаагаар үүргийн гүйцэтгэлийг хангуулах тухай нэхэмжлэлийг холбогдох баримтуудыг нотариатаар баталгаажуулан хавсаргаж, 2022.03.29-ний өдөр Хан-Уул</p>	<p>70%</p>
<p>Үндсэн хөрөнгийн дансанд элэгдлээрээ анхны өртгөө нөхсөн үлдэх өртөггүй 950,938.8 мянган төгрөгийн 1039 ширхэг хөрөнгөнд дахин үнэлгээ хийгээгүй, арга хэмжээ авч ажиллаагүй байна.</p>	<p>ИНЕГ-ын даргын А/85 дугаар тушаалаар томилогдсон ажлын хэсгийн тайланг үндэслэн дахин үнэлэх шаардлагатай хөрөнгийг гаргаж ТӨБЗГ-т хүргүүлэхээр ажиллаж байна.</p>	<p>30%</p>
<p>Бараа материалын дансанд үндсэн хөрөнгийн шинжтэй 2ш 2,910.0 мянган төгрөгийн тоног төхөөрөмж худалдан авч шууд зардалд бүртгэсэн.</p>	<p>Зөвлөмжийн хэрэгжилтийг хангаж алдаа зөрчлийг давтан гаргахгүй ажиллаж байна.</p>	<p>100%</p>

	ТӨБЭГ-ын 2019 оны 382 дугаар тогтоолоор шилжиж ирсэн УБШНОБуудлын 1,264,630.6 мянган төгрөгийн хөрөнгийн бүртгэлтэй холбоотойгоор ИНЕГ нь үл хөдлөх хөрөнгийн татварт 5,986.7 мянган төгрөг төлж, 34,833.1 мянган төгрөгийн тайлант хугацааны элэгдэл байгуулж бүртгэсэн нь санхүүгийн үр дүнгийн тайланд сэргөөр нөлөөлж байна.	ЗТХЯ-ны Төрийн нарийн бичгийн даргад "Нью Улаанбаатар Интернэйшнл Эйрпорт" ХХК-ийн эзэмшиж байгаа эд хөрөнгийн бүртгэлтэй холбоотой асуудлыг шийдвэрлүүлэх тухай 2022.05.11-ний №01/852 тоот албан бичиг хүргүүлсэн. ЗТХЯамнаас Сангийн яам руу 2022 оны 6 дугаар сарын 30-ны өдрийн 03/3073 тоот албан бичиг хүргүүлсэн.	60%
Биелэлт			69
Буянт-Ухаа Олон улсын нисэх буудал АХГ-2022/19/НА-СТА-ТӨА	Тайлант хугацаанд 291 ажилтны ээлжийн амралтын тооцоог бодож олгохдоо амралтын хоногт 74,184.0 мянган төгрөгийн хоолны нөхөн олговрыг тооцсон.	Дундаж цалин хөлс тодорхойлох журмын дагуу зөрүүтэй тооцоолол үүсэх зөрчил хууль эрх зүйн хувьд шийдвэрлэгдсэн	100%
	Тайлант хугацаанд 21 байгууллага, хувь хүний 27,104.8 мянган төгрөгийн авлага, 2 байгууллагын 4,987.3 мянган төгрөгийн өглөгийг харилцагч байгуулагатай тооцоо нийлж, үлдэгдлийг баталгаажуулаагүй.	Тайлан хугацаанд 7 хүний 1549002.88 төгрөгийн авлага барагдуулж тооцоо нийлсэн. УБТЗ-ийн 2.3 сая төгрөгийн авлага анхан шатны баримтгүй тул шүүхэд хацдах боломжгүй. 5 байгууллагын 22.4 сая төгрөгийн авлагыг шүүхэд нэхэмжлэл гарган тэмдэгтийн ураамжийг төлсөн.	70%
Сэргээн засах амралт	Сэргээн засах амралтын санхүүгийн тайлангийн аудитад касс, харилцахын баримт, бараа материалын тайлан, хөрөнгийн тооцоо бодсон акт, худалдан авах ажиллагааны баримтуудыг ирүүлээгүй, санхүүгийн тайлан, тодруулга иж бүрэн бус, ерөнхий журнал, гүйлгээ балансын дүнгүүд санхүүгийн тайлангийн үзүүлэлтүүдээс зөрүүтэй, авлага, өглөгийн дэлгэрэнгүй бүртгэл хөтлөөгүй, тооцоо нийлсэн акт үйлдээгүй зэргийн улмаас санхүүгийн тайлангууд бүхэлдээ буруу илэрхийлэгдэж, санхүүгийн тайланд аудитын дүгнэлт өгөхөөс татгалзсан байна.	Нягтлан бодогч Б.Баттуяад холбогдох журмын дагуу сахилгын арга хэмжээ авсан.	100%
Баянхонгор аймаг дахь нисэх буудал БНА-2022/1/НА-СТА-ТӨҮГ	Баянхонгор аймаг дахь нисэх буудлын дараагийн тайлант хугацаанд хүлээн зөвшөөрөгдөх тээврийн хэрэгслийн даатгалын 1,614.3 мянган төгрөгийг урьдчилж төлсөн зардал дансанд бүртгээгүй байна.	Гэрээний дагуу 2022 оноос 2023 оны даатгалын зардлыг урьдчилж төлсөн зардалд бүртгэсэн.	100%
	Тайлант хугацааны худалдан авсан бараа ажил, үйлчилгээ нь төлбөрийн и баримтаар баталгаажуагүй, анхан шатны баримтын бүрдэл хангалтгүй байна.	Тухайн шалгалтын хугацаанд и баримтыг бүрдүүлж хавсаргасан.	100%
Говь-Алтай аймаг дахь "Алтай" нисэх буудал ГАА-2022/01/НА-СТА-ТӨҮГ	Татварын тодорхойлолтоор 84.5 мянган төгрөгийн дутуу, 1,296.3 мянган төгрөгийн илүү төлөлттэй боловч санхүүгийн тайланд тусгаагүй.	Гэрээний дагуу 2022 оноос 2023 оны даатгалын зардлыг урьдчилж төлсөн зардалд бүртгэсэн.	100%
	Тайлант оны эцэст санхүүгийн тайланд тусгасан 3,109.1 мянган төгрөгийн авлага 1,541.0 мянган төгрөгийн өглөгийг барагдуулах талаар тодорхой ажил зохион байгуулаагүй.	Тухайн шалгалтын хугацаанд и баримтыг бүрдүүлж хавсаргасан.	100%
	Тайланд онд олговол зохих нийт цалингийн зардал, татварын тайлангийн татвар ногдох цалингийн орлогоос 730 мянган төгрөгөөр зөрүүтэй байна.	2021 оны Татварын тодорхойлолтоор илүү, дутуу гарсан 2015-2021 оныг дуустал өр, авлага тулгаж ногдуулалт хийлгэн 2015 оны өр төлбөрийг төлж барагдуулан татварын тодорхойлолтоор өр авлагагүй болсон.	100%

<p>Сүхбаатар аймаг дахь Баруун Урт нисэх буудал СБА-2022/01/НА-СТА-ТӨА</p>	<p>Үндсэн хөрөнгийн ашиглалтын хугацааг эдийн засгийн өгөөжтэй уялдуулан зөв тогтоогоогүйгээс санхүүгийн тайланд элэгдлээрээ анхны өртгөө бүрэн нөхсөн үлдэх өртөггүй 142 ширхэг хөрөнгө бүртгэлтэй байна.</p>	<p>Ж.Алтайбаатарын зэргийн нэмэлдэл ДАА тавьсан акт 946,590 төгрөгийг 1-3 сарын цалингаас суутгаж авлагыг барагдуулсан. Төвжавын Пүрэвдашийн цалингийн авлага 942,050 төгрөгийг 1-3 сарын цалингаас суутгаж авлагыг барагдуулсан. МТ Сонгино хайрхан ХХК-наас 25,767.82 төгрөгний НӨАТ –ын авлагыг 2022 оны 3-5 сард нөхөн шивүүлсэн. Магнай трейд ХХК-наас 90,909.09 төгрөгний НӨАТ –ын авлагыг 2022 оны 3-5 сард нөхөн шивүүлж авлага барагдуулсан. ХХОАТ -ны 52,000 төгрөгийн авлагыг 1 сарын татварын ХХОАТ-ын өглөгөөс суутгаж авлагыг барагдуулсан. Гуулин-Эрдэнэ ХХК-аас 1,051,818.18 НӨАТ-ын авлага нь 2018 онд үүссэн бөгөөд уг нөатын авлагыг 2019 оны 04-р сарын 24 өдөр шивэгдсэн байсан.</p>	<p>30%</p>
<p>Ховд аймаг дахь нисэх буудал ХОА-2022/03/НА-СТА-ТӨА</p>	<p>Тайлант онд худалдан авсан бараа ажил үйлчилгээ нь төлбөрийн и баримтаар баталгаажуулаагүй, анхан шатны баримтын иж бүрдэл хангалтгүй байна.</p>	<p>Татварын тухай хуулийн дагуу ТТ-11 тайланг нөхөж гаргахаар хүсэлт илгээн ТТ-11-04 тайланд дутуу тайлагнасан байсныг засварлаж тайлагнаж тайланг илгээж баталгаажуулсан болно.</p>	<p>100%</p>
	<p>Үр дүнгийн урамшуулалыг сар бүр байгууллагын дарга, нягтлан бодогчид олгосон, байгууллагын даргад сар бүр утасны төлбөр 30.0 мянган төгрөг олгосон байна.</p>	<p>Үндсэн хөрөнгийн тооллого хийж дууссаны дараа орон нутгаас ирүүлсэн саналыг нэгтгэж үнэ тогтоон ӨХБЗ-д танилцуулахаар ажиллаж байна.</p>	<p>100%</p>
	<p>Байгууллагын ажилчдын орон сууцанд хөдөлмөрийн гэрээ дуусгавар болсон ажилчид амьдарч байгаа бөгөөд байр эзэмшиж байгаа ажилчидтай гэрээ байгуулаагүй байна.</p>	<p>2022 оны 3 дугаар сарын 1-нээс эхлэн худалдан авсан бараа ажил үйлчилгээ нь төлбөрийн и баримтаар баталгаажуулж, анхан шатны баримтын иж бүрдэл ханган ажиллаж байна.</p>	<p>30%</p>
	<p>Дотоод хяналтын ажлын төлөвлөгөөнд санхүүгийн үйл ажиллагаатай холбоотой асуудлыг тусгаагүй, томилолтын мөнгө олгоходоо анхан шатны баримт хангалтгүй, томилолтын хуудсыг байгууллагын удирдлагаар хаалт хийлгээгүй, ирсэн буцсан өдөр засвартай, Бэлтгэн нийлүүлэгчээс худалдан авсан бараа, ажил үйлчилгээ нь анхан шатны баримтаар баталгаажуулаагүй, Тайлант онд хамтран ажиллах гэрээ, бусад холбогдох баримтгүй үнс зайлуулсны ажлын хөлс олгосон байна.</p>	<p>Байгууллагын дотоод журамд заасаны дагуу ажлын үр дүнг сар бүр дүгнэж холбогдох алба нэгжийн даргын зөвшөөрлийн дагуу үр дүнгийн цалинг олгож байна. Утасны төлбөр зогсоосон.</p>	<p>100%</p>

	Тайлант онд нэр бүхий ажилчдыг томилолтоор ажилласныг нотлох баримтгүй томилолтын мөнгө, тушаал, шийдвэргүй нэмэгдэл цалин олгосон олгосон байна.	настан болон ажилчдад 5 сарын 16-нд гэрээ байгуулах талаар мэдэгдэх хуудас хүргүүлсэн. Тус мэдэгдэлд 5 сарын 26-ны өдөр гэрээ байгуулахыг тусгаж өгсөн боловч одоогоор гэрээ байгуулагдаагүй байна. Байгууллагын данс бүртгэлд байгаа орон сууцанд амьдардаг: -Одоо ажиллаж байгаа 2 ажилтантай 2022 оны 6 сард гэрээ байгуулсан. - Ахмад 3 өндөр настан /Ч.Сэрээнэн, Ө.Эрхэмбаяр, М.Цагаанцоож/ <input type="checkbox"/> Ч.Сэрээнэн шүүхийн шийдвэрээр байраа авахаар дээд шатны шүүхэд өргөдөлөө өгсөн байгаа. <input type="checkbox"/> Ө.Эрхэмбаяр ашиглах хугацаандаа төлбөр төлж бсан гэдэг үндэслэлээр хувьдаа авах хүсэлтээ ИНЕГ-т гаргасан. <input type="checkbox"/> М.Цагаанцоож биеийн байдал тааруу тул одоогоор гэрээ хийх болон суллах боломжгүй. -Ажлаас гарсан 1 хүний ар гэр амьдардаг. /П.Ганзориг/ 2022.07 сар байраа сулалсан.	100%
	Булган сумын техникч ээлжийн амралттай хугацаанд тухайн үед томилолтоор ажилласан хугацааны томилолтын 1,500.0 мянган төгрөгийг олгоогүй байна.	Томилолтын мөнгө олгохдоо анхан шатны баримтын бүрдүүлэлт, томилолтын хуудсыг байгууллагын удирдлагаар хаалт хийлгэж нөвт-н баримт тулган баримт тайлан авч олгож, бэлтгэн нийлүүлэгчээс худалдан авсан бараа, ажил үйлчилгээг анхан шатны баримтаар баталгаажуулан, хөнгөлж ажиллаж байна.	100%
	Шатахууны урамшуулал бэлтгэн нийлүүлэгч байгууллагаас олгосон ч эд хариуцагч нь бараа материалын тайланд орлогоор бүртгээгүй байна.	Тайлант онд нэр бүхий ажилчдыг томилолтоор ажилласныг нотлох баримтгүй томилолтын мөнгө, тушаал, шийдвэргүй олгосон цалин зэргийг Холбогдох хүмүүс болох Г.Жаргал, Ц.Чинзориг, Ц.Батжаргал нараар 3 сарын 15 болон 4 сарын 1-ний өдөр буцаан төлүүлж Төрийн сангийн дансанд тушаасан.	100%
	Тайлант онд шатахуун худалдан авахдаа холбогдох хуульд заасан ажиллагааны журам мөрдөөгүй, Тендерийн урилга нээлттэй мэдээлснийг нотлох баримтгүй, шууд гэрээ байгуулсан байна.	Булган сумын техникч Ц.Галбадрах нь 2021 оны 6 дугаар сарын 1-ээс 7 дугаар сарын 1-ны хооронд аймгийн Нисэх буудалд ирж ажилласан хугацааны томилолтын мөнгийг 4 сарын 4 ний өдөр байгууллагаас нөхөн олгосон.	100%
	Худалдан авах ажиллагаа зохион байгуулаагүй шууд гэрээ байгуулсан, нүүрсний тээвэр хийгдээгүй аж ахуйн нэгж байгууллагаас худалдан авсан, эд хариуцагчийн нэрээр мөнгө гаргаж нүүрс авсан байна.	2022 Бэлтгэн нийлүүлэгч нийл ХХК-тай гэрээ байгуулахдаа шатахууны урамшуулал олгох талаар гэрээнд тусгах саналыг тус газарт хүргүүлсэн, 2022 оны 1,2,3 сарын шатахууны урамшуулалыг БУБорлого-д бүртгэж БМ тайланд оруулсан. Мөн 3,197,400 төгрөгний актыг Г.Жаргал Ц.Чинзориг нараар 4 сарын 01-ний өдөр болон 5 сарын 16-ний өдөр төлүүлж Төрийн сангийн дансанд тушаасан.	100%
Хөвсгөл аймаг дахь Мөрөн нисэх буудал ХӨА-2022/01/НА-СТА-ТӨА	Нэгээс дээш жилийн насжилттай Аэро Монголиа ХХК-иас авах 2,000.0 мянган төгрөг, Хүннү Эйр ХХК-иас авах 4,600.0 мянган төгрөгийн авлагыг барагдуулаагүй байна.	ТБОНӨХБАУХА тухай хуулийг хэрэгжүүлэн ажиллаж 2022 оны 3 сарын 17-нд барилгын материал 25.0сая, 4 сарын 5-нд нүүрс нийлүүлэх тендерийг харьцуулалтын аргаар тус тус шалгаруулаад байна.	10%
	2021 онд БОАЖЯ-ны сайдын багцаас хийсэн зорчигчийг утгах заалны засварын ажлыг хүлээж авсан боловч бүртгэлд тусгаагүй байна.	ТБОНӨХБАУХА тухай хуулийг хэрэгжүүлэн ажиллаж 2022 оны 3 сарын 17-нд барилгын материал 25.0сая, 4 сарын 5-нд нүүрс нийлүүлэх тендерийг харьцуулалтын аргаар тус тус шалгаруулаад байна.	100%
Биелэлт	Дүн /Харъяа байгууллагууд/		96
ТӨҮГ			

Архангай АЗЗА ТӨХК	Орлогын төлөвлөгөөг 29.4 сая төгрөг буюу 2.2 хувиар тасалдуулсан	2022 онд орлогын төлөвлөгөөг тасалдуулахгүй Бирэн биеллж ажиллана. Эхний хагас жилийн байдлаар орлогын төлөвлөгөө 50%-тай төлөвлөсөн хэмжээндээ байна.	100
	Тайлант онд авлага 60.4 сая төгрөг болж 46.5 сая төгрөгөөр өссөн. 2009 оноос үлдэгдэлтэй байгаа 198.6 сая төгрөгийн урт хугацаат зээлийн өр төлбөрийг барагдуулаагүй.	2009 онд Кувейтийн сангийн хөнгөлөлттэй зээлээр Төрийн өмчит БИХ АЗЗА- компаниудад машин механизм тоног төхөөрөмж хувиарлан өгсөн бөгөөд манай компани 198.6 сая төгрөгийн машин механизм, тоног төхөөрөмж хилээн авч Төрийн өмчийн хорооны 2009 оны 09.15-ны өдрийн 3/1538 албан бичгийн дагуу данс бүртгэлд тусгасан боловч одоогоор БИХ АЗЗА - төрийн өмчит компаниудын уртын зээлийн өр шийдвэрлэгдээгүй байна. Богино хугацаат өр төлбөрийн 48.5 сая төгрөгийн эхний хагас жилийн байдлаар бирэн барагдуулсан ба ААНОАТ-ын авлагын 11.9 сая төгрөгийг тухайн тайлант онд суутган тооцоолол хийж байна.	60
Биелэлт			80
	Тайлант онд анхан болон хяналтын шатны шүүхийн тогтоолоор ажилгүй байсан хугацааны НДШ-ийн ажил олгогчоос төлсөн, Сургалтын төлбөрийг богино хугацааны сургалтад зарцуулах	Нэр бүхий хоёр ажилтанд ажилгүй байсан хугацааны нөхөн олговрыг олгох шүүхийн шийдвэр нь "ГТХЗНэгдсэн төв" УТҮГ-т даалгасан байдаг бөгөөд байгууллагаас эхлэн хохирлыг барагдуулсан. Иргэний хуулийн 498.5-д заасны дагуу гэм буруутай албан тушаалтнаар буцааж төлүүлэх үүргийн хүрээнд буруутай гэгдэх нэг албан тушаалтантай тохиролцож сар бүрийн орлогоос суутган тооцож байна. 2022 оны 8 дугаар сарын байдлаар 700 000 /долоон зуун мянга/-н төгрөгийг суутгасан. Мөн Т.Ариунбаатарт шүүхийн шийдвэр, аудитын дүгнэлтийг танилцуулан албан бичгээр мэдэгдээд байна. Байгууллагаас сургалтад хамрагдсан ажилчдын сургалтын төлбөрт дахин төлбөр төлөгдөөгүй байна.	45
ГТХЗН.Төв.УТҮГ	Эдийн засгийн ангилалыг журмын дагуу зөв ангилж бүртгэх газрын төлбөрийг өөр ангиллас гаргасан	2022 оны 8 дугаар сарын байдлаар энэ төрлийн алдааг давтан гаргаагүй байна.	100
	Нэр бүхий 16 ажилтны зэлжийн амралтын тооцооллыг алдаатай тооцсон	Нэр бүхий ажилтануудтай хугацаа тохирч суутган тооцож төлбөрийг ЯАГ-ын 100900000601 тоот дансанд 1.1 сая төгрөгийг төвлөрүүлээд байна.	100
	Ковид -19 цар тахлын халдвараас урьдчилан сэргийлэх, төвийн үйл ажиллагааг хангах зорилгоор ажилтнуудыг зайнаас цахимаар ажиллуулах түр журмын дагуу ажилласан ажиллагсдад ирэх очих унааны мөнгө олгосон	Ковид -19 цар тахлын халдвараас урьдчилан сэргийлэх, төвийн үйл ажиллагааг хангах зорилгоор ажилтнуудыг зайнаас цахимаар ажиллуулах түр журмыг хүчингүй болгосон ба ажлын хэвийн горимд шилжин ажиллаж байна. 2022.03.01-ний өдрөөс оффис түрээсийн талбайг багасгаж, гэрээг шинэчилэн хуульд нийцүүлсэн.	100
Биелэлт			86.25
Далайн захиргаа	Байгууллагын үйл ажиллагаанд ашиглагдаж байгаа элэгдлээрээ анхны өртгөө нөхсөн 44.8 сая төгрөгийн хөрөнгө байна	Хөрөнгийг байгууллагын өмч хамгаалах зөвлөлийн хурлаар хэлэлцүүлэн ТӨБЗГ-аас ашиглах жил, үнэ шинэчлэн тогтоох зөвшөөрөл авч тогтоолын хэрэгжилтийг хангаж ажиллах, зөрчлийг давтан гаргахгүй ажиллаж байна	80

	Бараа материалын дансанд 31.2 сая төгрөгийн үндсэн хөрөнгө бүртгэсэн	Хөрөнгийг байгууллагын өмч хамгаалах зөвлөлийн хурлаар хэлэлцүүлэн ТӨБЗГ-аас ашиглах жил, үнэ шинэчлэн тогтоох зөвшөөрөл авч тогтоолын хэрэгжилтийг хангаж ажиллах, зөрчлийг давтан гаргахгүй ажиллаж байна	80
Биелэлт			80
"Налайх АЗЗА" ТӨХК	2021 оны нийт 900,621.7 мянган төгрөгийн 518 худалдан авалтаас 170,672.1 мянган төгрөгийн худалдан авалтын и-баримтын системд бүртгэгдээгүй	Бато ХХК, Эм Эс Би трейд ХХК, Наранбулаг хан ХХК ебаримт нөхөж авсан.	100%
	Харилцах данснаас 61,185.6 мянган төгрөг, бэлэн мөнгөний данснаас 6,060.0 мянган төгрөг, нийт 67,245.6 мянган төгрөгийн гүйлгээгээр нотлох дэмжих баримт дутуу шатахуун болон сэлбэг хэрэгслийн худалдан авалт хийсэн.	Эм Эс Би трейд ХХК, Ө.Минчинханд гэрээ нөхөж байгуулсан.	100%
	Хувь хүнтэй гэрээ байгуулсан боловч гэрээ нь гарын үсэг, тамга тэмдгээр баталгаажуулаагүй 3 гэрээний 11,382.2 мянган төгрөгийг хувь хүмүүст шилжүүлсэн байна.	Дутуу гарын үсгийг нөхөж зуруулж баталгаажуулсан.	100%
	Бараа материалын тайланд үндсэн хөрөнгийн шинжтэй 20 нэр төрлийн 50,087.0 мянган төгрөгийн хөрөнгө бүртгэлтэй байна.	Бараа материалын дансанд байгаа үндсэн хөрөнгийн шинжтэй 20 нэр төрлийн хөрөнгийг ТӨБЗГ-т шилжүүлэх хүсэлтийг явуулсан боловч хариу ирээгүй байгаа.	50%
	Тайлант оны бараа худалдан авалтын гэрээ дүгнэсэн баримтыг шалгахад бараа хүлээлцсэн актгүй, хүлээлцсэн актад он сар тэмдэглээгүй, гарын үсгээр баталгаажуулаагүй зэрэг хувь хүн болон хуулийн этгээд шилжүүлсэн 248,491.8 мянган төгрөгийн ажил гүйлгээ хийсэн байна.	2022 онд хийгдсэн гэрээнд гэрээ дүгнэсэн акт үйлдэж хэрэгжүүлэн ажиллаж байгаа.	80%
	Тус байгууллага нь Төлөөлөн удирдах зөвлөлийн шийдвэргүйгээр хувь хүнээс 80,755.0 мянган төгрөгийн зээл авсан байна.	2022 онд хувь хүнээс зээл аваагүй ба зээл авахаар бол холбогдох журмын дагуу авч ажиллана.	100%
Биелэлт			88
"Хөвсгөл АЗЗА" ТӨХК ХӨА-2022/02/НА-СТА-ТӨА	Хугацаа хэтэрсэн авлагыг барагдуулах талаар ямар нэгэн арга хэмжээ авч ажиллаагүй байна.	Хөвсгөл аймгийн Иргэний хэргийн анхан шатны шүүхэд нэхэмжлэлийг хүргүүлээд байна.	20
	Шатахууны тооцоо бодолт хангалтгүй байна.	Байгууллагын техникийн комиссыг Гүйцэтгэх захирлын 2022 оны 04 дүгээр сарын 18-ны өдрийн А/18 тоот тушаалаар шинэчлэн баталж, ажиллах журам, болон техникийн комиссын актын загварыг хавсралтуудаар баталж, хяналтыг сайжруулан ажиллаж байна.	80

	Дотоод хяналтын нэгж байгуулан ажиллаж байгаа хэдий ч тус нэгж үр дүнтэй үр нөлөөтэй ажиллахгүй байна.	Дотоод хяналтын нэгжийг өмнө нь тооцооны нягтлан бодогчоор ахлуулан ажиллуулдаг байсан бол 2022 оны 05 дугаар сарын 20-ны өдрийн А/26 тоот Гүйцэтгэх захирлын тушаалаар шинэчлэн баталж, ерөнхий инженерээр ахлуулж, механик инженер, ЖАБЭА инженер, Эдийн засагч, нярав нарын бүрэлдэхүүнтэйгээр бүтцийг шинэчилж, ажлын хариуцлагыг дээшлүүлэх арга хэмжээ авч ажиллаж байна.	70
	Шилэн дансны цахим хуудсанд мэдээлэх 171 мэдээллээс 21 мэдээллийг хугацаа хоцроож байршуулсан байна.	Гүйцэтгэх захирлын 2022.03.24-ны өдрийн А/24 тоот тушаалаар ерөнхий нягтлан бодогчид үндсэн цалингийн 20 хувиар бусад ажилтнуудад 10 хувиар сахилгын шийтгэл авч ажилласан. 2022 онд мэдээлэл хоцроогоогүй.	100
Биелэлт			67.5
Монголын төмөр зам ТӨХК АХГ-2022/24/НА-СТА-ТӨА	МТЗ ТӨХК нь УБТЗ ХНН-тэй түрээсийн гэрээ байгуулан Замын-Үүд дэх шилуүүлэн ачих цолцолборыг түрээслүүлэн тайлант хугацаанд гэрээний төлбөрт 3,185,831.0 мянган төгрөгийн орлого хуримтлуулан хүлээн авсан боловч 5,330,264.0 мянган төгрөгийн зардал гарч 2,144,433.0 мянган төгрөгийн алдагдалтай ажилласан байна.	Зөвлөмжийн дагуу "Бүс нутгийн Логистикийн төв"-ийн түрээсийн төлбөр нь алдагдалтай тул нэмэгдүүлэх саналтай байгаа тухай мэдэгдсэн тоот албан бичгийг илгээсэн УБТЗ ХНН-т түрээсийн төлбөрийг нэмэгдүүлэх боломжгүй, харин бууруулах саналтай байгаагаа мэдэгдсэн албан 10/1592 тоот бичиг ирүүлсэн. Гэрээний түрээсийн төлбөрийг нэг талын санаачлагаар өөрчлөх боломжгүй байна. Энэхүү "Бүс нутгийн Логистикийн төв"-ийн зээлийн эргэн төлөлт 1,684,900.0 мянган төгрөг, элэгдлийн зардал 3,443,000.0 мянган төгрөг байна. Алдагдлыг бууруулах зорилгоор хилийн дундын бүсээс Чингэлзүг тээврийн үйл ажиллагааг 2022 оны 1-р сарын 11 ны өдрөөс эхлүүлэн ажиллаж байна. Сард дунджаар 450,000.0 мянган төгрөгийн орлоготой ажиллаж байна.	50%
	Түрээсийн 3 сарын урьдчилгааг харилцах дансанд байршуулаагүй 14 түрээслэгчтэй холбоотой нийт 2,397,242.0 мянган төгрөгийн авлагын үлдэгдлээс 512,700.0 мянган төгрөгийн олон жилийн насжилттай авлага байна.	Олон жилийн насжилттай 512,700 мянган төгрөгийн авлагаас 2022 оны 08 сарын 25 ны байдлаар 43,910 .0 мянган төгрөгийн авлагыг бүрэн барагдуулсан. Энжелик ХХК-ийн 267,520.0 мян.төгрөгийн авлагад тоног төхөөрөмж нийлүүлэх гэрээ байгуулан гэрээний хэрэгжилтийг хангуулахаар ажиллаж байна. Эм вай си ХХК-аас 282,760.45 мян.төгрөгийг манай компанид 9 хувааж олгохоор шүүхийн шийдвэр 2022.04.26 -нд гарсан хуваарийн төлнө.	60%
	МУЗГ, БНХАУ-ын ЗГ хооронд байгуулсан экспортын хөнгөлөлттэй зээлийн хүрээнд хэрэгжсэн "Төмөр замын хөдлөх бүрэлдэхүүний паркийг нэмэгдүүлэх төсөл"-ийн хүрээнд тус компани нь Сангийн яамтай 2019, 2021 онуудад дамжуулан зээлдүүлэх гэрээ байгуулсан ба зээлийн эргэн төлөлтөд зээлийг ашиглаж эхлэхээс өмнөх хугацааны хүүг хуримтлагдсан төлсөн байна.	2022 оны 4-р сарын 26 ны өдөр ҮАГ-ын албан шаардлагын дагуу зээлийн гэрээнд өөрчлөлт оруулж дамжуулан зээлдүүлэх гэрээний эргэн төлөлтөд зээлийг ашиглаж эхлэхээс өмнөх хугацааны хүүг төлсөн төлбөрийг үндсэн зээлд суутган тооцохыг хүссэн 01/689 тоот албан бичиг илгээсэн. 2022 оны 5-р сарын 23-ны өдөр Сангийн яамнаас ирсэн 03/3506 тоот хариу албан бичигт "Төмөр замын хөдлөх бүрэлдэхүүний паркийг нэмэгдүүлэх төсөл"-ийн гэрээг нэг талын хүсэл зоригоор бус оролцогч талууд хуулийн хүрээнд харилцан тохиролцож, хүлээн зөвшөөрсний үндсэн дээр байгуулсан байх тул хуримтлагдсан төлбөрөөс чөлөөлөх боломжгүй тухай мэдэгдэж гэрээ хийх үеийн албан бичгийг хавсарган ирүүлсэн байна.	50%

	Үндсэн хөрөнгийн дансанд бүртгэлтэй өмчлөгчийн улсын бүртгэлийн гэрчилгээгүй Замын -Үүд сум дахь ШАЦ-1 орон сууцны 752,151.2 мянган төгрөгийн үнэ бүхий 5 ширхэг цогцолбор барилгын эзэмшил тодорхойгүй байна.	Өмчийн бүртгэлийн талаар чиглэл хүссэн 01/659 тоот албан бичгийг 2022 оны 04 дүгээр сарын 21-нд явуулсан ба хариу ирээгүй байна. Энэ ЗГ-аас үлдэгдэл өртгөөр нь буюу 509.0 сая төгрөгөөр хувьчлах тогтоол гарсан ба Дорноговь аймгийн өмчийн газраас эзэмшигчдэд нь өмчлөх гэрчилгээг олгосон байдаг. ТӨБЗГ-т хэрхэн шийдвэрлэх чиглэл хүссэн албан бичиг илгээсэн, ТӨБЗГ-ын 2022 оны хөрөнгийн тооллогорор дараа маргаантай хөрөнгөөр бүртгэлжүүлж, асуудлыг шийдвэрлүүлэхээр ажиллаж байна.	50%
	Үндсэн хөрөнгийн дансанд эзэмшигчийн улсын бүртгэлийн гэрчилгээгүй Өмнөговь аймгийн Баян-Овоо суманд байршилтай 72,4 сая төгрөгийн үнэ бүхий 2000 м.кв талбайтай газар бүртгэлтэй байна.	Газрын гэрчилгээ, эзэмшлийг e-mongolia цахим системд бүртгэлжүүлсэн. Газрын гэрчилгээний дугаар № 0000056409	100%
	Үндсэн хөрөнгийн дансанд техникийн гэрчилгээгүй 2020 онд төслийн хүрээнд бэлтгэсэн 66,008,622.0 мянган төгрөгийн үнэ бүхий 9 ширхэг машин механизм бүртгэлтэй байна.	Зөвлөмжийн дагуу машин механизмын техникийн гэрчилгээг холбогдох бичиг баримт бүрдүүлэн мэдүүлэн гаргуулан авсан. Гэрчилгээний дугаар: - Чигжигч, чиг татагч машин-2ш № 22/A206/02, № 22/A206/03	100%
	МТЗ ТӨХК-ийн Төмөртэй өртөөний барилга, төмөр зам нь 2016 онд ашиглалтад орж тээврийн үйл ажиллагаа явуулж байгаа боловч тус өртөөний 16 нэр төрлийн үнэ өртөг тодорхойгүй үндсэн хөрөнгө, төмөр замууд санхүүгийн тайланд бүртгэлгүй байна.	Концессын зүйлийг төрийн өмчид шилжүүлэх авах МУ-ын ЗГ-ын 2016 оны 2 дугаар сарын 1-ний өдрийн 77 дугаар тогтоол гарсан. Гэвч Төмөртэй өртөөнд байршилтай хөрөнгийг манай компанийн хөрөнгөнд бүртгэх тухай эцэслэсэн шийдвэр ирээгүй байна.	50%
	2019 оноос хойш үйл ажиллагаа явуулж байгаа МТЗ ТӨХК-ийн охин компани "Монголиа порт групп" ХХК-ийн 2,787,636.4 мянган төгрөгийн нийт хөрөнгөтэй санхүүгийн тайланг толгой компанийн санхүүгийн тайланд нэгтгэж тайлагнаагүй байна.	Тус компанийн санхүүгийн тайланг Монголын төмөр зам ТӨХК-ийн Санхүүгийн жилийн эцсийн тайланд нэгтгэн тайлагнаж алдааг залруулна.	50%
	Өмнөх оны аудитын 219,900.0 мянган төгрөгийн бараа материал алдагдсан зөрчлийг арилгах зөвлөмжийг хэрэгжүүлж ажиллаагүй байна.	Манай компаниас гаргасан хүсэлтийн дагуу Өмнөговь аймгийн Ханбогд сум дахь сум дундын прокурорын газрын 2022 оны 04 дүгээр сарын 25 ны өдрийн 24 тоот албан бичигт 2022 оны оны 04 дүгээр сарын 13 ны өдөр эрүүгийн хэргийг ажиллагаанд татан хянаж тухайн өдрөө 76 дугаартай 8 заалт бүхий прокурорын даалгаврыг эдийн засгийн мөрдөгч, цагдаагийн дэслэгч Р.Бямбанямд хүргүүлсэн, мөрдөн шалгах ажиллагаа явагдаж байгаа болно.	50%
Биелэлт			57%
Дорноговь АЗЗА ДГА-2022/10/НАУ-СТА-ТӨҮГ	ҮХ-ийн дансанд бүртгэлтэй элэгдлээрээ анхны өртгөө нөхсөн 17,7 сая төгрөгний хөрөнгө үлдэгдэлтэй байна.	ТУЗ-ийн ээлжит хурлаар ҮХ-ийн тавилга, эд хогшид дансанд бүртгэлтэй элэгдлээрээ анхны өртгөө нөхсөн 17.7 сая төгрөгийн хөрөнгийг актуулахаар холбогдох баримт материалыг танилцуулан ТУЗ-ийн хурлын шийдвэр гаргуулсан.	70
Биелэлт			70
	Ашиглалтгүй элэгдлээрээ өртгөө бүрэн нөхсөн үндсэн хөрөнгийг актлах талаар холбогдох байгууллагын шийдвэрийг гаргуулж, бүртгэлээс хасах арга хэмжээг авч хэрэгжүүлээгүй.	Хөрөнгийг актлах эсвэл хөрөнгийн дахин үнэлгээ хийж, ашиглах арга хэмжээг авч хэрэгжүүлэн, ТӨБЗГ-т бичиг хүргүүлсэн	80

Багануур АЗЗА ТӨХК	Хувь хүнтэй ажил гүйцэтгэх гэрээ байгуулан ажлын хөлс олгохдоо НДШ суутгалгүйгээр олгосон.	Зөрчлийг нөхөн төлүүлж нийслэлийн төсөвт төвлөрүүлэх раг хэмжээ авч 2022 оны 4 сарын 19 нд төлбөрийг барагдуулсан	100
	Үндсэн үйл ажиллагаатай холбоотой зайлшгүй шаардлагатайгаас бусад төрлийн зардлыг 10-аас доошгүй хувь буюу 13,400.0 мянган төгрөгийн хэмнэлт гаргаагүй.	Засгийн газрын 43 дугаар тогтоолыг хэрэгжүүлж ажиллаж нэмэлтээр хөрөнгө ,бараа, материал авахгүй ажиллаж байна	100
Биелэлт			93
Төв АЗЗА ТӨХК	Байгууллагын үйл ажиллагаанд ашиглагдаж байгаа элэгдлээрээ анхны өртгөө нөхсөн үндсэн хөрөнгийг байгууллагын өмч хамгаалах зөвлөлийн хурлаар хэлэлцүүлэн ТӨБЗГ-аас ашиглах жил, үнэ шинэчлэн тогтоох зөвшөөрөл авч тогтоолын хэрэгжилтийг хангаж ажиллах	Байгууллагын үйл ажиллагаанд ашиглагдаж байгаа элэгдлээрээ анхны өртгөө нөхсөн үндсэн хөрөнгийг байгууллагын өмч хамгаалах зөвлөлийн хурлаар хэлэлцүүлэн ТӨБЗГ-аас ашиглах жил, үнэ шинэчлэн тогтоох зөвшөөрөл авч тогтоолын хэрэгжилтийг ханган ажиллаж байна.	90%
Биелэлт			90
Харгуй ТӨХК	Байгууллагын дотоод хяналт, шалгалтын төлөвлөгөөнд санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт тавих ажлыг тусган гүйцэтгэлийг хэрэгжүүлж, үр дүнг тайлагнаж ажиллах	Дотоод хяналтын нэгжийн 2022 оны ажлын төлөвлөгөө боловсруулан ажиллаж байна	50%
	Эд хариуцагчийн гаргасан бараа материалын дэлгэрэнгүй тайланг тулган шалгаж авч байх	Эд хариуцагчийн гаргасан бараа материалын дэлгэрэнгүй тайланг тулган шалгаж авч байна.	100%
	Хөдөлмөрийн дотоод журмыг өөрчилж цалингийн урьдчилгааг олгохдоо цалингийн 50 хувиас хэтрүүлэхгүй, сардаа тооцон суутгах зэргээр тодорхой заалтыг тусгаж, мөрдөж ажиллах	Хөдөлмөрийн дотоод журмыг өөрчлөлт оруулан 2022 оны 07 дугаар сарын 01 нь өдөр ТУЗ-аар хэлэлцүүлэн тогтоол гаргуулсан, цалингийн урьдчилгааг олгохдоо цалингийн 50 хувиас хэтрүүлэхгүй олгож байгаа ба урд онуудын урьдчилгаанаас 25,6 сая төгрөгийн	75%
	Эд хариуцагчийн гаргасан үндсэн хөрөнгийн дэлгэрэнгүй тайланг тулган шалгаж авч байх	Эд хариуцагчийн гаргасан үндсэн хөрөнгийн дэлгэрэнгүй тайланг тулган шалгаж авч байна.	100%
	Засгийн газраас халаалтын төлбөрийн хөнгөлөлтөд хамрагдсан орон сууц бүхий ажилтнуудад түлээ нүүрсний хөнгөлөлтийг давхардуулан олгосон, ажилчдын шагнал, шинэ жилийн бэлэг авсан	Ажилтнуудад түлээ , нүүрс, бэлэг сугалаанд хөрөнгө зарцуулаагүй.	100%
Биелэлт			85%
Булган АЗЗА ТӨХК	Байгууллагын автомашинуудын километрийн спидометр ажилладаггүй явсан км тодорхойгүй тооцоо бодолт,тайлан хангалтгүй байна.Шатахууны зарцуулалтанд хяналт тавих боломжгүй.Авто машины явсан км-ыг жолоочийн амаар тооцдог байна.Жнь: 51-80 бул улсын дугаартай авто машины километрийн заалтанд биет байдлаар тулгалт хийхэд жолоочийн тооцооны хуудсанд дахь километрийн заалтаас 985 км-ын зөрүүтэй байна.	Компани нь эдийн засгийн үндсэн үзүүлэлт зорилт түвшингээ ТУЗ-ийн хурлаар хэлэлцүүлэн ТӨБЗГ-аар тогтоолын дагуу захиран зарцуулж байна.Энэ онд шагнал урамшил баяр ёслолын арга хэмжээнд 14.2 сая төгрөг төлөвлөснөөс 9.0 сая төгрөг зарцуулж 5.2 сая төгрөгийн хэмнэн зардлыг 37 хувиар бууруулан ажилласан.	85

<p>Бараа материалын дансыг хангамжийн материал, аж ахуйн материал, хоол хүнс, тусгай зориулалтын материал, эм бэлдмэл зэргээр ангилдаггүй бараа материал гэсэн нэрээр нэг хоёр дансанд бөөнд нь бүртгэдэг байна.</p>	<p>Үндсэн хөрөнгийн дансанд бүртгэлтэй 4 нэр төрлийн механизмыг 2022 онд актлахаар ТУЗ болон ТӨБЗГазарт баримт бүрдүүлэн хүргүүлээд байна.</p>	<p>100</p>	
<p>Төсөвт зардлыг хэмнэх, төсөвийн хөрөнгийг үр ашигтай зарцуулах Засгийн газрын 43-р тогтоолоор батлагдсан" Төсвийн хэмнэлтийн талаар авах арга хэмжээний тухай" тогтоолыг хэрэгжүүлээгүй, замчдын баярын арга хэмжээнд 2565.8 мянган төгрөг, тэмцээн уралдаанд 930,0 мянган төгрөг, оны эцэст баярын арга хэмжээнд 2135,5 мянган төгрөг, шагнал урамшуулалд 3400,0 мянган төгрөг олгосон байна.</p>	<p>Компани нь эдийн засгийн үндсэн үзүүлэлт зорилт түвшингээ ТУЗ-ийн хурлаар хэлэлцүүлэн ТӨБЗГазрын тогтоолын дагуу захиран зарцуулж байна. Энэ онд шагнал урамшил баяр ёслолын арга хэмжээнд 14.2 сая төгрөг төлөвлөснөөс 9.0 сая төгрөг зарцуулж 5.2 сая төгрөгийн хэмнэн зардлыг 37 хувиар бууруулан ажилласан.</p>	<p>100</p>	
<p>Үндсэн хөрөнгийн дансанд элэгдлээрээ өртгөө нөхсөн тэг үлдэгдэлтэй ашиглагдахгүй байгаа 4 нэр төрлийн 209437,4 мянган төгрөгийн хөрөнгө бүртгэлтэй байна.</p>	<p>Үндсэн хөрөнгийн дансанд бүртгэлтэй 4 нэр төрлийн механизмыг 2022 онд актлахаар ТУЗ болон ТӨБЗГазарт баримт бүрдүүлэн хүргүүлээд байна.</p>	<p>100</p>	
<p>Шилэн дансанд тайлангийн хугацаанд 170 мэдээ хугацаа хоцроож мэдээлсэн байна.</p>	<p>Шилэн дансны мэдээг хуулийн дагуу хугацаанд нь мэдээлж байна</p>	<p>100</p>	
<p>Тайлангийн хугацааны эцэст ажилчдын цалингаас тооцсон ХХОАТ-ын хөнгөлөлтийг 44.0 мянган төгрөгөөр илүү, 74.7 мянган төгрөгөөр дутуу суутгасан байна.</p>	<p>2022 оны 6 сарын цалинд ХАОАТатвар илүү суутгасан 44,0 мянган төгрөгийг олгож дутуу суутгасан 74,7 мянган татварыг суутган авч 118,7 мянган төгрөгийн зөрчлийг арилгасан.</p>	<p>100</p>	
<p>Тайлангийн хугацааны эцэст нийт 12227.5 мянган төгрөгийн авлагын үлдэгдэл, 590.0 мянган төгрөгийн дансны өглөг тооцоо нийлсэн актаар баталгаажуулж байна. Мөн Төрийн өмчийн хорооны тогтоолоор Кувейтын сангаас 17 нэр төрлийн машин механизм, тоног төхөөрөмжийг ЭХЗээлээр авч одоог хүртэл шийдвэрлэгдэхгүй 565211.3 мянган төгрөг балансанд өглөгөөр бүртгэгдэн олон жил болсон байна.</p>	<p>Харилцагч байгууллагатай тооцоо нийлж авлага өглөгийн үлдэгдлийг баталгаажуулж байна. 2009 онд Кувейтын сангаас 17 нэр төрлийн машин механизм, тоног төхөөрөмж ирсэн ба одоо анхны өртгөө элэгдлээрээ нөхсөн эхнээсээ актанд орж байна. Урт хугацаат зээлийн дансанд 565,211.3 мянган төгрөг бүртгэлтэй байдаг</p>	<p>100</p>	
<p>Биелэлт</p>		<p>97</p>	
	<p>Нэр бүхий 3 ажилтанд амралтын цалинг илүү тооцож олгосон байна.</p>	<p>Аудитын актын дагуу нэр бүхий 3 ажилтанаас илүү олгосон 396.1 мянган төгрөгийг суутган Үндэсний аудын газрын төрийн сангийн 100900002 тоот данс руу 2022 оны 6 дугаар сарын 24-ний өдөр шилжүүлсэн. Цаашид аудитын зөвлөмжийг даган, алдаа зөрчлийг дахин давтан гаргахгүй байх тал анхааран ажиллаж байна.</p>	<p>100</p>

Улсын авто замын сан	Удирдлагын шийдвэр, цагийн бүртгэлгүй нэр бүхий 8 ажилтанд баяр ёслолын нэмэгдэл цалин, 7 ажилтанд цагийн бүртгэлийн системээр баталгаажуулаагүй илүү цагийн хөлс олгосон, нэр бүхий ажилтанд үр дүнгийн урамшуулал олгохдоо хөдөлмөр дотоод журам, ажилтнуудын ажлын үр дүн, гүйцэтгэлийг үнэлэх журамд нийцүүлээгүй нийт 12,094.6 мянган төгрөгийн зөрчил илэрч байна.	Аудитын зөвлөмжийг биелүүлэн удирдлагын шийдвэр, цагийн бүртгэлгүйгээр баяр ёслолын нэмэгдэл цалин болон илүү цагийн нэмэгдэл хөлс олгоогүй болно.	100
	Төлбөр авах цэгээр дамжин өдөр тутам олон удаагийн давтамжаар үйлчлүүлж байгаа хуулийн этгээд, хувь хүмүүстэй гэрээ байгуулан төлбөрийг авч байгаа боловч гэрээний дүнгээр төлбөрийн авлага үүсгэхгүй төлбөр хийгдсэн тухай бүр бүртгэж байна.	Аудитын зөвлөмжийн дагуу Төлбөр авах цэгээр олон удаагийн давтамжаар үйлчлүүлж байгаа хувь хүн, хуулийн этгээдтэй гэрээ байгуулан, гэрээний дүнгээр төлбөрийн авлага үүсгэн бүртгэж байна.	100
	ХХОАТ тооцооллыг жилийн дүнгээр тулган баталгаажуулахад ажилчдаас нийт 801.5 мянган төгрөгийн татварыг илүү суутган тооцсон, 275.5 мянган төгрөгийн татварыг дутуу тооцсон байна.	Аудитын зөвлөмжийн дагуу ХХОАТ тооцооллыг жилийн дүнгээр тулган илүү, дутуу суутгасан татварын хөнгөлөлтийг тооцоолоход анхаарч ажиллаж байна.	100
Биелэлт			100
"Увс-АЗЗА" ТӨХК	НББтухай хуулийн 14-р зүйлийн 14.4 дэх хэсэгт Нягтлан бодох бүртгэлд дараах бүртгэл заавал бүртгэнэ. 14.4.2 дэх хэсэгт "Бүх хөрөнгө, хөрөнгө оруулалт, авлага" гэж заасныг зөрчин 2021 оны 2сард худалдан авсан 550,0 мянган төгрөгийн төмөр сэйфийг бараа материал дансанд бүртгэсэн байна.	Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хуулийн 14 дүгээр зүйлийн 14.4 дэх хэсэгт Нягтлан бодох бүртгэлд дараах зүйлийг заавал бүртгэнэ "14.4.2 дэх хэсэгт "Бүх хөрөнгө оруулалт, авлага" гэж заасны дагуу 2021 оны 2-р сард худалдан авсан 550.0 мянган төгрөгийн төмөр сэйфийг бараа материалын дансанд бүртгэлтэй байсныг 2022 оны 04-р сарыг 29 өдрөөр залруулах бичилт хийж үндсэн хөрөнгөнд бүртгэсэн. Биелэлтийг 2022 оны 05 сарын 30 өдрийн 46 тоот албан бичгээр хоёр хуудас хавсралттай увс аймаг дахь төрийн аудитын газар хүргүүлсэн.	100
Биелэлт			100
Говь-Алтай АЗЗА ТӨХК ГАА-2022/03-НА-СТА-ТӨҮГ	Тайлант онд орлогын төлөвлөгөөг 313,200.0 мянган төгрөгөөр тасарч, 18,027.1 мянган төгрөгийн алдагдалтай ажилласан	Албан шаардлагыг хэрэгжүүлэх төлөвлөгөө гарган 2022 онд батлагдсан зорилгод түвшинг биелүүлэхэд анхааран ажиллаж байна.	60 хувь
	Өмнөх оноос шилжиж ирсэн 283,600.9 мянган төгрөгийн өглөгийг барагдуулаагүй байна.	Энэ нь 2009 онд үүссэн Кувейтын сангийн хөрөнгөөр санхүүжигдэн нийлүүлэгдсэн машин механизм, тоног төхөөрөмжийн урт хугацаат өглөгийг барагдуулах албан шаардлага өгөгдсөн юм. Уг албан шаардлагыг шийдвэрлүүлэхээр ЗТХЯ-нд албан бичгээр хандсан байгаа.	50 хувь
Биелэлт			55
	Кассаас 46,600.00 төгрөгийг, харилцахаас 1,335,995.00 төгрөгийг, нийт 1,382,595 төгрөгийн 10 удаагийн ажил гүйлгээг анхан шатны баримтгүй зарцуулсан байна.	Захирлын шуурхай хурлаар хэлэлцэн зөрчлийг давтан гаргахгүй байх талаар үүрэг өгч, дахин зөрчил гаргахгүй байх талаар анхааран ажиллаж байна.	100
	Давхардсан тоогоор 76 иргэн, хуулийн этгээдтэй холбоотой 11,284,200.00 төгрөгийн бараа, ажил үйлчилгээг худалдан авахдаа төлбөрийн И-баримтаар баталгаажуулаагүй байна.		100

ЗТХТөв ТӨҮГ	Тайлант хугацаанд 4 мэдээлэл хугацаа хоцорч, цалингийн зардлаас бусад 5 сая төгрөгөөс дээш үнийн дүн бүхий орлогын 7 удаагийн гүйлгээ, зарлагын 13 удаагийн 441,245,636.25 төгрөгийн мөнгөн гүйлгээ, 7 удаагийн төндөрт шалгарсан болсон шалгараагүй оролцогчийн талаарх мэдээллийг байршуулаагүй байна.	Захирлын шуурхай хурлаар хэлэлцэн зөрчлийг давтан гаргахгүй байх талаар хэлэлцэж хариуцсан ажилтанд сануулах арга хэмжээ авав.	100
	Төрийн өмчийн бодлого зохицуулалтын газрын 2020 оны 12 дугаар сарын 08-ны өдрийн 613 дугаар тогтоолоор баталсан 2021 оны орлогын төлөвлөгөөг 1,494,023,108.58 төгрөгөөр буюу 22.6 хувиар тасарсан байна.	Орлогын төлөвлөгөөг эхний хагас жилийн байдлаар биелүүлсэн.	80
Биелэлт			95
Орхон АЗЗА ОРА-2022/1/НА-СТА-ТӨХК	Санхүүгийн программын тохиргоо бүрэн хийгдээгүйгээс цалингийн дүн Нийгмийн даатгалын тайлангийн дүнгүүд хоорондоо зөрүү үүссэнийг оны сүүлийн 8-11 саруудад тааруулж зассан.	Санхүүгийн программын тохиргоог цаг тухай бүрд нь хийж, цалин хөлс болон нийгмийн даатгалын үлдэгдлийг тулган баталгаажуулж зөлөмжийг хэрэгжүүлэн ажиллаж байна.	100%
	Кассын нярав М.Эрдэнэчимэг нь 2021 оны 02 сард бүтэн ажиллаад 3.01-ээс ээлжийн амралтаа авч нийт 26 хоног амрахаас 3 сард ажлын 22 хоногтой 4 сарын цалингаас 4 хоногийн цалин дутуу бодогдох ёстой байтал 3 сард 7 хоногийн цалин илүү бодож олгосон.	Актыг 2022 оны 06 дугаар сарын 20-ны өдрийн №00000239 тоот төлбөрийн даалгавараар төрийн сангийн 100210000988 тоот дансанд шилжүүлж хэрэгжүүлэв.	100%
	Тооцооны нягтлан бодогч В.Отгончимэг нь 2021 оны 9 сард 22 хоног ажиллахаас 17 хоног ажиллаад ээлжийн амралтын 26 хоногийн нөхөн олговор авсан. 06 сард ээлжийн амралтаас 5 хоног, 8 сард 5 хоног нийт 15 хоног эдэлж үлдсэн 11 хоногийн нөхөн олговор, цалинг давхардуулан авсан.	Актыг 2022 оны 06 дугаар сарын 20-ны өдрийн №00000239 тоот төлбөрийн даалгавараар төрийн сангийн 100210000988 тоот дансанд шилжүүлж хэрэгжүүлэв.	100%
	Ерөнхий инженер Т.Чинтуяа нь 2021 оны 11 сард 22 хоног ажиллахаас 18 хоног ажиллаад 22 хоногийн ээлжийн амралтын нөхөн олговор авсан. Дараа сард нь ажлын 22 хоногоос 10 хоногийн цалин бодогдох 8 хоногийн цалин ээлжийн амралтын нөхөн олговрыг цалинтай давхардуулан авсан.	Актыг 2022 оны 06 дугаар сарын 20-ны өдрийн №00000239 тоот төлбөрийн даалгавараар төрийн сангийн 100210000988 тоот дансанд шилжүүлж хэрэгжүүлэв.	100%
	Ажилтнуудад 5-10 дугаар сард нийт 29,415.4 мянган төгрөгийн илүү цагийн хөлс олгохдоо эрх бүхий албан тушаалтны тушаал шийдвэргүй хүний нөөцийн ажилтны цагийн тооцооны хуудсыг үндэслэн олгосон. Хамтын гэрээ болон хөдөлмөрийн дотоод журмын 7.3-т "ажлын зайлшгүй шаардлагын улмаас байгууллагын хэвийн үйл ажиллагаанд учирсан саадыг арилгах хойшлүүлшгүй ажил гүйцэтгэх тохиолдолд гүйцэтгэх захирал, ерөнхий инженерийн шийдвэрээр илүү цагаар ажиллуулж болно" гэсэн заалттай нийцэхгүй байна.	Илүү цагийн хөлсийг олгохдоо маструудын гаргасан илүү цагийг ерөнхий инженерийн бүртгэл болон хүний нөөцийн цагийн бүртгэлтэй тулган баталгаажуулж гүйцэтгэх захирлын тушаал гарган олгож зөлөмжийг хэрэгжүүлэн ажиллаж байна.	100%
Биелэлт			100%

Сэлэнгэ АЗЗА ТӨХК СЭА- 2022/01-НА-СТА-ТӨА	Шүүхийн шийдвэрээр 2 ажилтанд цалин олгосон	Манай байгууллага иргэн Ганболдод тус аудитын шаардлагыг 2022 оны 05 дугаар сарын 31-ний өдрийн 117 албан тоотгоор хүргүүлж 8811... дугаартай гар утас руу нь холбогдоход төлж барагдуулах болно гэж байсан. Мөн 2022 оны 08 дугаар сарын 15-ны өдрийн 163 тоотгоор 11,341,800 / арван нэгэн сая гурван зуун дөчин нэгэн мянга найман зуун / төгрөгийг 2022 оны 08 дугаар сарын 22-ны өдрийн дотор төлж барагдуулах тухай мэдэгдэл хүргүүлсэн боловч хариу ирээгүй тул 2022 оны 8 сарын 23ны өдөр шүүхэд нэхэмжлэл өгсөн.	50%
	Санхүүгийн программ сайжруулах	Санхүүгийн LEADER программыг 3 сараас хойш ашиглаж байна.	100%
	Жолооч Н.Шинэбаярт илүү олгосон 1200.0 мянга төгрөгийг авлага үүсгэж бүртгээгүй	Жолооч Шинэбаяртай тооцоо нийлж 3-р улиралд багтаан төлүүлэхээр тохиролцон.	20%
	НӨАТ-ын тооцоо 29217.7 төгрөг хүү торгуулийн зардал 15241.1 төгрөгийг татвар ногдох орлогоос хасаж тайлагнах	Татварын байгууллагатай тооцоог нийлж 2022 оны хагас жилийн тайлангаар залруулж тайлагнасан.	100%
	5704.3 цалин тайлагнаагүйгээс НДШ авлага, өр төлбөр үүсэх эрсдэл үүссэн	Хагас жилээр НДШ-н залруулга тайлан илгээж баталгаажуулсан.	100%
Биелэлт			74
Дархан АЗЗА	Шинэ жилийн баярын хүлээн авалтад 280,0 мянган төгрөгийг зарцуулсан	Шинэ жилийн баярын үйл ажиллагаанд зарцуулсан актын төлбөр болох 280,0 мянган төгрөгийг суутган 2022 оны 05 сарын 17-ны өдөр Дархан-Уул аймаг дахь төрийн аудитын газрын 100190000988 Да.Хүү, торгуулийн орлого дансанд төвлөрүүлсэн шилжүүлсэн.	100%
	Ажиллаагүй хугацаанд ЭБАТ-ын хавсран ажилласны нэмэгдлийн 66,4 мянга, томиллолтоор ажилласан болон сул зогсолтын үед хоол унааны 1,835.0 мянга, нийт 1,901.4 мянган төгрөгийг олгосон.	Ажиллаагүй хугацаанд ЭБАТ-ын хавсран ажилласны нэмэгдлийн 66,4 мянга, томиллолтоор ажилласан болон сул зогсолтын үед хоол унааны 1,835.0 мянга, нийт 1,901.4 мянган төгрөгийг тухайн ажилчдаас суутган төлүүлж 2022 оны 05 дугаар сарын 17-ны өдөр 100190000988 Да.Хүү, торгуулийн орлого дансанд төвлөрүүлэн шилжүүлсэн.	100%
	Элэгдлээрээ өртгөө бүрэн нөхсөн болсон 475,350.0 мянган төгрөгийн 20н нэр төрлийн хөрөнгүүдийг ашиглаж байна.	Элэгдлээрээ өртгөө бүрэн нөхсөн болсон 475,350.0 мянган төгрөгийн 20н нэр төрлийн хөрөнгүүдийн жагсаалтыг гаргаж холбогдох баримтуудыг бүрдүүлэн ТУЗ-н 2022 оны 4 дүгээр сарын 15-ны өдрийн хурлаар хэлэлцүүлэн ТУЗ-ын тогтоол гарсан бөгөөд ТӨБЭГ-т хүргүүлэхээр ажиллаж байна.	50%
	157,129.5 мянган төгрөгийн авлага үүсгэсэн 2 шийдвэрийг мэдээлээгүй, худалдан авах ажиллагааны тайланг бүтэн жилээр мэдээлэх 1 мэдээллийг хугацаа хоцроож мэдээлсэн.	157,129.5 мянган төгрөгийн авлага үүсгэсэн 2 шийдвэрийг мэдээлээгүй, худалдан авах ажиллагааны тайланг бүтэн жилээр мэдээлэх 1 мэдээллийг хугацаа хоцроож мэдээлсэн зэрэг зөвлөмжийн дагуу дээрх мэдээллүүдийг аудитын хяналт шалгалтын хугацаанд нөхөн байршуулсан бөгөөд шилэн дансны мэдээллийг цаг хугацаанд нь байршуулан ажиллаж байна.	100%
	2021 онд зохион байгуулсан тендерүүдэд үнэлгээний хороог байгуулахдаа ТБОНӨХБАҮХАТ хуулийн 47 дугаар зүйлийн 47.4-т заасан бүрэлдэхүүнийг оролцуулалгүйгээр томилсон.	2021 онд зохион байгуулсан тендерүүдэд үнэлгээний хороог байгуулахдаа ТБОНӨХБАҮХАТ хуулийн 47 дугаар зүйлийн 47.4-т заасан бүрэлдэхүүнийг оролцуулалгүйгээр томилсон зэрэг зөвлөмжийн дагуу 2022 онд зохион байгуулсан тендерийн үнэлгээний хороог байгуулахдаа хуулийн дагуу зохион байгуулж байна.	100%
Биелэлт			90

Талын зам ТӨХК СБА-2020/02/НА- СТА-ТӨА	6.6 сая витумын тогоо худалдан авсан баримт байгаа боловч биетээр байхгүй	Холбогдох нягтлан бодогч С.Шинэбаярт утсаар болон бичгээр мэдэгдэл хүргүүлсэн. Хугацаандаа багтаж төлбөрийг баргадуулна гэсэн хариу өгсөн болно.	0%
Биелэлт			0%
МИАТ ХК	Гүйцэтгэх захирлын 2018 оны Б/645 тоот тушаалаар халагдсан ажилтныг 2 удаагийн иргэний хэргийн шүүхээр "үндэслэлгүй халсныг тогтоон ажилгүй байх хугацааны нийт 85,503 мянган төгрөгийн нөхөн олговор олгох" оор шийдвэрлэсэн байна. Энэхүү шийдвэрийг биелүүлэхдээ одоогоор компанийн хөрөнгөөс 49,140 мянган төгрөгийг олгосон, 36,363 мянган төгрөгийг ажилтнуудад олгохоор санхүүгийн тайланд тайлагнасан байна.	Уг шийдвэрийг гаргасан буруутай албан тушаалтанаар нөхөн төлүүлэх, алдаа зөрчлийг давтан гаргахгүй байх талаар төлөвлөгөө гарган ажиллаж байна.	30
	Компанийн нэрийг олон улсын болон дотоодын спортын уралдаан тэмцээнд сурталчлах, алдаршуулах зорилгоор Үндэсний болон чөлөөт бөхийн 4 тамирчинд сар бүр нийт 8,500.0 мянган төгрөгийн цалин хөлс, нийгмийн даатгалын шимтгэлд 8,813.0 мянган төгрөг нийт 76,813.0 мянган төгрөгийг компаниас төлөхөөр гэрээ байгуулан тайлант жилийн цалингийн зардалд төсөвлөн тайлагнасан нь Нийгэм эдийн засгийн хүнд нөхцөлд тэвчиж болох зардлыг хэмнэлтгүй, үргүй зардал гаргасан байна.	Төсвийг үр ашигтай, хэмнэлттэй байхаар төлөвлөж, зарцуулах, байгуулсан гэрээг дуусгавар болгосон, зөрчлийг давтан гаргаагүй.	100
	МИАТ ТӨХК, ажилтан, үйлдвэрчний эвлэлийн 3 талт "Хамтын гэрээ"-ний 2.3-т ажлаас чөлөөлөгдсөн ажилтанд 6 сарын үндсэн цалинтай тэнцэх хэмжээний тэтгэмжийг олгохоор заасан боловч ТУЗ нь тайлант хугацаанд гүйцэтгэх удирдлагыг ажлаас чөлөөлөхдөө 9 сарын үндсэн цалинтай тэнцэх хэмжээний тэтгэмж олгосон байна.	Цаашид дээрх чиглэлийн шийдвэрийн үндэслэлийг хууль, журамд нийцүүлэн гаргаж ажиллах талаар ТУЗ-д танилцуулах. Шинээр батлагдаж, 2022 оны 1 дүгээр сарын 01-ний өдрөөс мөрдөж буй Хөдөлмөрийн шинэ хуулийн дагуу Гүйцэтгэх захиралтай Онцгой нөхцөл бүхий хөдөлмөрийн гэрээг ТӨБЗГ-ын баталсан загварын дагуу шинэчлэн байгуулсан.	100
	Төлөөлөгчийн газруудад олгосон санхүүжилтийг нотлох баримт руу тулган шалгахад Бээжингийн төлөөлөгчийн газрын санхүүгийн үйл ажиллагааны баримтууд 2021 оны 7 дугаар сараас хойш ирээгүй байгаа нь бодит гүйцэтгэлийг цаг тухайд нь хянах боломжгүй нөхцөл байдлыг бий болгож байна. Мөн Төлөөлөгчийн газрын билетийн орлогыг тухай бүр тушаагаагүйгээс 6,917.3 мянган төгрөгийн он дамжсан авлага үүсэж шүүх, хяналтын байгууллагад хандсан байна.	Анхан шатны баримт материалыг бүрэн бүрдүүлэх, Гадаад төлөөлөгчийн газрын билетийн орлогыг тухай бүр нь хянаж баталгаажуулан ажиллаж байна.	100
	Компанийн дотоод аудитын нэгжтэй бөгөөд тус нэгж нь гүйцэтгэх удирдлагын удирдлага дор үйл ажиллагаагаа явуулдаг, гүйцэтгэх удирдлагад ажлаа тайлагнаж байна. Гүйцэтгэх удирдлагаас хараат бус дотоод аудитын алба, хэлтэстэй болох зөвлөмж өгөв	Төсвийн тухай хуулийн 69-р зүйлийн "69.1.Төсвийн ерөнхийлөн захирагч бүр хууль тогтоомжийн хэрэгжилтэд хяналт тавих, төсвийн хөрөнгө, өр, төлбөр, орлого, зарлага, хөтөлбөр, арга хэмжээ, хөрөнгө оруулалтад санхүүгийн хяналт, шалгалт хийх, үнэлэлт, дүгнэлт, зөвлөмж гаргах, эрсдэлийн удирдлагаар хангахад чиглэсэн дотоод аудитын албыг байгуулж, дотоод аудитор ажиллуулна." гэж заасны дагуу үйл ажиллагаагаа явуулан ажиллаж байна.	50

	МИАТ ТӨХК, ажилтан, үйлдвэрчний эвлэлийн 3 талт "Хамтын гэрээ"-р хүлээсэн үүсмэл үүрэг хариуцлагын нөөц өр төлбөрийг санхүүгийн тайланд хүлээн зөвшөөрч, тайлагнаагүй байна.	Ажилчидын өндөр насны тэтгэвэрт суух үед олгох нэг удаагийн тэтгэмжийн нөөц сан байгуулах талаар ижил төстэй байгууллагын туршлага судлах, мэргэжлийн байгууллагаас зөвлөгөө авахаар ажиллаж байна.	50
	Тайлант хугацаанд ТУЗ-ийн гишүүдэд олгосон цалингаас 2,126.2 мянган төгрөгийн ХХОАТ-г илүү суутгаж, тооцооллын алдаа гаргасан байна.	Илүү суутгасан ХХОАТ-ын тооцоог бодож олгосон, цашид алдааг давтан гаргажүй байх хяналтыг тавин ажиллаж байна.	100
	Компанийн эрх бүхий албан тушаалтнуудын нэгдмэл сонирхолтой этгээдийн жагсаалтыг бүрэн хөтөлдөггүй.	Нэгдмэл сонирхолтой этгээдийн жагсаалтыг компанийн тухай хуульд заасан бүх оролцогчдыг хамруулан гаргаж, өөрчлөлтийг тухай бүрд хийж байна.	100
	Компани нь санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартын дагуу бэлтгэсэн иж бүрэн тодруулгатай санхүүгийн тайланг бэлтгэдэггүй.	Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартын дагуу бэлтгэсэн иж бүрэн тодруулгатай санхүүгийн тайланг НБББББ-ээр батлан, үйл ажиллагаанд мөрдөн ажиллаж байна.	50
	Өмнөх аудитаар авлага барагдуулах 6 албан шаардлагыг биелэлт хангалтгүй байна.	2020 оны жилийн эцсээр өгөгдсөн албан шаардлагыг хэрэгжүүлэх, авлага барагдуулах талаар арга хэмжээ авч ажиллаж байна.	50
	Өмнөх аудитаар тогтоосон ногдол ашгийн орлого төвлөрүүлэх төлбөрийн актын биелэлт хангалтгүй байна.	Засгийн газрын 137 тогтоол ТӨБЗГ-ын тогтоолыг хэрэгжүүлэх, Үндэсний аудитын газарт хяндаж холбогдох арга хэмжээг авч ажиллаж байна.	50
Биелэлт			71
Баянчандмань АЗЗА	Өөрийн орлогын бүрэн төвлөрүүлж ажиллаагүй	2021 оны Зорилтод түвшиний зам засвар, арчлалтын ажлын орлого 756,175.1 мянган төгрөг байсан нь төлөвлөгөөнөөс 243,824.9 мянган төгрөгөөр дутуу биелсэн. 2022 онд зорилтод түвшингийн батлагдсан төлөвлөгөөнд зам засвар, арчлалтын орлого 1,100,000 мянган төгрөгөөр төсөвлөсөн бөгөөд Хүлээгдэж буй гүйцэтгэлээр 1,188,000 мянган төгрөг болж биелээд байна.	100
	Цалингаас суутган тооцсон татвар шимтгэлийг хууль журамд заасны дагуу зөв тооцоолон бүртгэх, татварын хуулийн хэрэгжилт ханган ажиллах	Хөдөлмөрийн чадвар алдсан Д.Энхцэцэгийн цалингаас 1-12 сард ХХОАТ чөлөөлөөгүйгээс 607,6 мянган төгрөгийг илүү, 7-8 сард НДШ-ийг 1 хувиар тооцооноос 22,0 мянган төгрөгийг илүү суутгасан, 26 хүний цалингаас ХХОАТ-ын хөнгөлөлтийг буруу тооцооноос 205,5 мянган төгрөгийг илүү, 10.0 мянган төгрөгийг дутуу, нийт 215,6 мянган төгрөгийг илүү суутгасан байсанг зөрчлийг арилган ажилчдад нэмж олгосон.	100
	Элэгдлээрээ өртгөө нөхсөн хөрөнгийн бодит үнэ цэнийг тогтоож, холбогдох эрх бүхий байгууллагуудад уламжлан шийдвэрлүүлэх	Элэгдлээрээ өртгөө нөхсөн нийт 9ш хөрөнгө байгаагаас Чиргүүлийн вогончик засвар үйлчилгээ хийн капиталжуулж өртгийг нэмэгдүүлж бүртгэлд тусгав. Байгууллагын Гүйцэтгэх захиралын 2022.07.29 тоот тушаалын дагуу Бусад тэг үлдэгдэлтэй хөрөнгүүлийг бодит үнэ цэнийг тогтоож холбогдох байгууллагад хүргүүлэх ажлын хэсэг гарган ажиллаж байна.	80
	Худалдан авалт хийсэн тухай бүр И баримтаар баталгаажуулан данс бүртгэлд тусгах, харилцагч байгууллагуудтай тооцоо нийлсэн актаар баталгаажуулж байх, татварын хуулийн хэрэгжилтийг ханган ажиллах	Худалдан авалтыг татварын цахим системд бүртгээгүй, Ибаримтаа өгөөгүй байгууллагуудтай холбогдон баримтыг нөхөж оруулах тухай шаардсаны дагуу 5 байгууллагын 8,600 мянган төгрөгийн Ибаримтыг нөхөн цахим бүртгэлд бүртгүүлээд байна	85

	Шилэн дансны цахим хуудсанд хугацаа хоцроон мэдээлсэн	2021 оны Шилэн дансанд 50 мэдээллийг ил тод байршуулахаас 28 мэдээллийг хугацаа хоцроож мэдээлсэн. 2022 оны 7 сарын байдлаар Шилэн дансны цахим хуудсанд мэдээлэх үүрэгтэй албан тушаалтан мэдээллийг тогтоосон хугацаанд нь тогтмол мэдээлж хуулийн хэрэгжилтийг бүрэн биелүүлж ажиллаж, хугацаа хоцорсон мэдээлэл байхгүй.	100
Биелэлт			93.0
ЗАВХАН АЗЗА ТӨХК Аудитын код: ЗАА-2022/03/СТА-ТШЗ	Байгууллагын үйл ажиллагааг зөв захистой удирдаж орлого зарлагын төлөвлөгөөг бодит тооцоо судалгаанд дүн шинжилгээ хийж үндэстэй төлөвлөн алдагдлыг бууруулах	Сар бүр орлого зарлагын тооцоо хийж хэвшин эхний хагас жилд ашигтай ажиллахаар зорьж байна	50 хувь
	НӨАТ болон ХХОАТ, албан хаагчдад өгөх 78,408,200 төгрөгийн өглөгийг барагдуулж өр авлаггүй ажиллах	НӨАТ-5 сая, ХХОАТ 6,5 сая, хувь хүнд өгөх түрээсийн өр 6,8 сая, ажилчдад өгөх өглөг 3,4 Нийт 21,7 сая төгрөгийн өр барагдуулсан байна. Цаашид неат-ын өрөө дарж барагдуулахаар ажиллаж байна.	28 хувь
	УБ хот Мэдээлэл аудитын зөвлөмжөөр үүсгэсэн АЗЗА-ТӨХК-ын захирал Б.Санжсүрэнгээс авах авлага 175,195,200 төгрөг /АТГ-хянагдаж байгаа/-ийг холбогдох шийдвэрийг үндэслэн барагдуулж бүртгэлийг эрүүлжүүлэх	12,6 сая төгрөг төлж барагдуулсан бөгөөд АТГ-аар хянагдаад явж байгаа болно	7,2 хувь
	Уулс дөл ХХК-аас авах 2020 оны санхүүгийн тайлангаар гарсан 15,038,630 төгрөгийн авлагыг тайлант онд бүрэн барагдуулж хөрөнгийг төвлөрүүлэх	Албан тоот өгсөний дагуу ажил хийж гүйцэтгэх хариу өгч Экскватор түрээслэн барагдуулсан.	100 хувь
	Үйлчилгээний автомашин худалдан авахаар шилжүүлсэн 22,800,000 төгрөгийн хөрөнгийг хүлээн авч хөрөнгийн орлогод бүртгэх	Хөрөнгийг орлогод авч зохих бүртгэлийг хийж гүйцэтгэсэн болно.	100 хувь
	Цалингийн зардал, захиргаа удирдлагын зардлыг батлагдсан төлөвлөгөөнөөс хэтрүүлэн зарцуулдаг, шаарлаггүй орон тоо авч ажиллуулсан үрэлгэн зардал гаргадаг байдалыг таслан зогсоох	Зардалуудыг одоогоор хэтрүүлээгүй бөгөөд шаардлаггүй орон тоог цөөлж 2 орон тоо дутуу хэмнэж ажиллаж байгаа болно.	100 хувь
	Байгууллагын үйл ажиллагаа болон дотоодын засвар үйлчилгээ, хөрөнгө худалдан авах зардлыг урьдчилж гарсан зардлаар бүртгэдэг байдлыг таслан зогсоож авлагаар бүртгэн тооцоо нийлж хэвших, зөвхөн үндсэн үйл ажиллагаатай холбоотой дараа онд дамжин хэрэгжиж зардлыг дуусаагүй үйлдвэрлэл данс буюу урьдчилгаа дансаар тооцоо хийж 10,6 сая	Ажилчдын байранд тохитой орчин үеийн 00 гаргасан бөгөөд гадна дотор цэвэр бохирын шугам хийж иж бүрэн ариун цэврийн өрөө тохижуулж цэвэр усны нөөцийн сав, дүш суурилуулсан бөгөөд зохих бүртгэлийг хийж хөрөнгийн хяналтжуулсан болно.	100 хувь
	Туз-ийн болон дотоод аудитын хяналтын үйл ажиллагааг сайжруулан үндсэн болон санхүүгийн үйл ажиллагаанд хяналт тавьж байх	Байнгын өдөр тутамын хяналттай сайн ажиллаж байгаа бөгөөд дотоод хяналтын ажилтан шинээр томилон үүрэгжүүлэн ажиллаж байна.	100 хувь
	Машин тоног төхөөрөмжийн үлдэгдлийн 450000 төгрөгөөр тодруулга болон байдлын тайланд санхүүгийн тооцоолохтой ярьж үлдэгдлийг зөв болгон хөтөлж бүртгэх	Үлдэгдлийг тааруулан аудитаас зөвлөмж авч зөв болгон хөтөлж бүртгэсэн болно.	100 хувь
Биелэлт			76
Авто тээврийн үндэсний төв	Өмнөх оны аудитаар төрд учруулсан 19,551.2 мянган төгрөгийн хохирлыг буруутай албан тушаалтнаар нөхөн төлүүлэхээр хүргүүлсэн албан шаардлагыг хэрэгжүүлж ажиллаагүй байна.	Өмнөх оны аудитаар төрд учруулсан 19,551.2 мянган төгрөгийн хохирлыг буруутай албан тушаалтнаар төлүүлж актыг Төрийн санд шилжүүлж, Төрийн аудитын газраас 2022 оны 09 дүгээр сарын 30-ний өдрийн дотор биелэлтийг хүргүүлнэ.	90%

<p>Дуудлага худалдаа зохион байгуулах журмыг зөрчин сонирхол татахуйц дугаарын дуудлага худалдааны орлогоос зөөврийн компьютер, принтер, баримт үдэгч, камер, утасны аппарат зэрэг 31,641.6 мянган төгрөгийн хөрөнгө бэлтгэж зориулалт бусаар зарцуулсан байна.</p>	<p>ТӨБЗГ-аас дуудлага худалдаа зохион байгуулахад шаардагдах тоног төхөөрөмж, компьютер, бараа материал худалдан авах зөвшөөрлийг 2022 оны 02 дугаар сарын 18-ны өдрийн А-1/310 тоот албан бичгээр авч ажилласан. 2022.07.06-нд Монгол улсын зам тээврийн хөгжлийн сайдын А/207 дугаар тушаалын дагуу тээврийн хэрэгслийн улсын бүртгэлийн дугаарын дуудлага худалдааг зохион байгуулан ажиллаж байна.</p>	<p>100%</p>
<p>Үйлдвэрийн газрын захирлын 2021 оны А/322 дугаар тушаалаар дархлаа дэмжих зорилгоор нийт 768 албан хаагчдад 367,250.0 мянган төгрөгийн буцалтгүй тусламжийг хавтгайруулан олгосон байна.</p>	<p>Үйлдвэрийн газрын захирлын 2021 оны А/322 дугаар тушаалаар 367,250.0 мянган төгрөгийг нийт 768 албан хаагчдад ковид цар тахлыг амжилттай даван туулах, дархлаа дэмжих зорилгоор огосон. Цар тахал өвчин дахин халдварлахгүй болсноор дахин ийм зардал гаргахгүй ажиллана. 2022 онд хөдөлмөрийн дотоод журмын дагуу нэг удаагийн буцалтгүй тусламж, тэтгэмж зэргээс өөр зардал гаргаагүй байна.</p>	<p>100%</p>
<p>Драгон холдинг ХХК-тай байгуулсан 2016 оны ХХАГ 16/020 дугаар гэрээт 2,888,463.0 мянган төгрөгийн 979.14 м.кв бүхий оффисын талбайн, мөн гэрээний 3.1.8-д заасан 3634.9 м.кв авто зогсоолын эзэмшлийн гэрчилгээг гэрээнд заасан хугацаанд гаргаж, үндсэн хөрөнгийн дансанд бүртгээгүй байна.</p>	<p>"Автотээврийн үндэсний төв" ТӨҮГ-ын захирлын 2020 оны 07 дугаар сарын 08-ны өдрийн А/172 тоот тушаалаар байгуулагдсан ажлын хэсэг нь, "Драгон холдинг" ХХК, "Автотээврийн үндэсний төв" ТӨҮГ-ын хооронд "Үл хөдлөх эд хөрөнгө худалдах, худалдан авах" ХХАГ 16/020 дугаар бүхий гэрээгээр худалдан авсан 979.14м2 талбайн зохион байгуулалтад өөрчлөлт оруулж нийтийн эзэмшлийн ашиггүй 102.29м2 талбайг Dragon bus terminal" төвийн 7-р давхарт оффис өрөөний талбайгаар солих, 2-т Худалдан авах талбайд өөрчлөлт орох тул "Үл хөдлөх эд хөрөнгө худалдах, худалдан авах гэрээг шинэчлэх, 3-т Өөчрөлөгдсөн талбайн хэмжээгээр "Драгон холдинг" ХХК-аас үл хөдлөх эд хөрөнгийн гэрчилгээг шилжүүлж авах зэрэг ажлууд хийгдэж байна. /Хавсралт 5 хуудастай/</p>	<p>60%</p>
<p>Мөнгөн хөрөнгийг арилжааны банканд байршуулахдаа холбогдох журмыг мөрдөөгүй, эрсдэлийн үнэлгээ, хадгаламжийн дундаж хүүгийн түвшинг тооцолгүй нийт 4,000,000.0 мянган төгрөгийг ХХБ-нд 6.0%, Төрийн банканд 5.7%, Хаан банканд 5.5%-ийн хүүтэй 3 сарын хугацаатай байршуулсан байна.</p>	<p>Арилжааны банкны хадгаламжийн хүүгийн хувиудыг судалж, санхүү эдийн засгийн хэлтсийн дарга Р. Баасандорж, эдийн засагч Г. Урангуа, хяналтын нчглан бодогч Ё. Мөнхтуул нарын бүрэлдүүхүүнтэйгоор сонгон шалгаруулалт хийж ажиллаж байна.</p>	<p>100%</p>
<p>Автотээврийн үндэсний төв ТӨҮГ-ын харьяа 28 салбарын санхүүгийн тайланг бэлтгэж гаргах тухай Үндэсний аудитын газрын 2021 оны 297/А0170067 дугаар албан шаардлагыг хэрэгжүүлж ажиллаагүй байна.</p>	<p>Иргэний хуулийн 29 дүгээр зүйлийн 29.2 Хуулийн этгээдийн оршин байгаа газраас өөр газар байрлаж, түүний үндсэн чиг үүргийг бүхэлд нь буюу заримыг нь гүйцэтгэдэг тусгай нэгжийг салбар гэнэ. 29.4 Салбар, төлөөлөгчийн газрын эрх, үүргийг тухайн хуулийн этгээдийн дүрмээр тодорхойлно. 29.5.Салбар, төлөөлөгчийн газрын эрх баригчид үйл ажиллагаагаа хуулийн этгээдээс олгосон итгэмжлэлийн үндсэн дээр явуулна</p>	<p>100</p>
<p>Шатахуун зарцуулалтын нормыг захирал өдөрт 150км, дэд дарга 100км, 4 хэлтсийн дарга 85км-ээр тооцон баталсныг Засгийн газрын 184 дүгээр тогтоолоор баталсан нормтой харьцуулахад нийт 14,865.7 мянган төгрөгийн хэмнэж болох зардлыг илүү олгож, үр ашиггүй зарцуулсан байна.</p>	<p>2022 оны 04 дүгээр сарын 1-нээс эхэлж төв албаны шатахууны норм лимитыг шинэчлэн батласан. Төрийн хэмнэлтийн тухай хуулийн 6.1, 6.2, 6.3 заалтыг тус тус үндэслэн үйлдвэрийн газрын захирал, хэлтэс тэсгийн дарга нарт шатахуун олгохгүй албаны үйл ажиллагаанд ашиглагддаг тээврийн хэрэгслүүлд Засгийн газрын 184 дүгээр тогтоолоор баталсан нормын дагуу шатахууныг олгож байна.</p>	<p>100%</p>

	Урьдчилгаа дансны үлдэгдэлд өмнөх он болон тайлант хугацаанд хэрэгжиж дууссан зураг төслийн 4 ажлын нийт 91,014.4 мянган төгрөг бүртгэлтэй байна.	Төсөв мөнгө туслан гүйцэтгэгч сонгон шалгаруулалт хийгдвэл зураг төсвийн мөнгийг үндсэн хөрөнгийн өртөгт шингээж ажиллана.	80%
	НБББББ-т зааснаар борлуулсан бүтээгдэхүүний өртөгт салбар нэгжүүдийн нийт зардлыг тусган тайлагнаж байгаа нь байгууллагын нийт ашгийн үзүүлэлт, үйл ажиллагааны ашгийн тооцоог буруу илэрхийлж, удирдлагад стратегийн шийдвэр оновчтой гаргахад сөргөөр нөлөөлж байна.	Хөдөлмөрийн тухай хууль шинэчлэгдсэнтэй холбоотой шөнийн цагийн нэмэгдэл, ээлжийн амралт бодох аргачлал, борлуулсан барааны өртөг, зардлын төрөл зүйлийг тодорхой болгох зэрэг өөрчлөлтүүдийг хийлгэх хүсэлтэй байгаа тул СТОУС стандарт, НББ тухай хууль, Хөдөлмөрийн тухай хуульд нийцүүлэн өөрчлөлт оруулж ажиллахаар ММНБИ-тэй хамтран ажиллаж байна.	100%
Баянзүрх дүүргийн Зорчигч тээврийн төв	Авлагын үлдэгдлийг тооцоо нийлж баталгаажуулаагүй эд хөрөнгийн болон төлбөр тооцооны тооллого, үр дүнг шийдвэрлэх, бэлтгэн нийлүүлэгч, худалдан авагчтай тооцоо хийж, үлдэгдлийг баталгаажуулах, баримтжуулах ажил хийгдээгүй байна.	Бумбан хайрхан ХХК-руу 2022.05.16-ний өдөр 2020 онд үүссэн тасалбар буцаалттай холбоотой тооцоог бүрэн хийж дуусгах талаар албан тоот хавсралттай хүргүүлсэн.	80%
	Тайлант оны элэгдлийн зардал дутуу тооцоолж тайлагнасан байна.	2022 оны 2 дугаар улирал дуустал бүх сараар үндсэн хөрөнгийн элэгдлийг бүрэн гүйцэт байгуулсан. 2022 оны 7 сарын байдлаар 5429092.33₮-ийн элэгдэл байгуулаад байна.	100%
	Төлбөр тооцоог тооцооны дансаар дамжуулаагүй шууд зардалд бүртгэсэн.	2022 оны 1 сараас эхлэн 6 сарыг дуустал тооцоог /авлага, өглөг/ дансаар дамжуулан нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хуулийн 6 дугаар зүйлийн 6.1 "Аж ахуй нэгж, байгууллага нягтлан бодох бүртгэлээ аккруэл сууриар хөтлөн хэрэгжилтийг ханган ажиллаж байна.	100%
СХД-ийн Зорчигч тээврийн төв	Драгон холдинг ХХК-тай байгуулсан 2,888,463.0 мянган төгрөгийн барилгын үл хөдлөх эдх өрөнгийг баримт бичгийг байгууллагын нэр дээр шилжүүлж аваагүй байна.	"Автотээврийн үндэсний төв" ТӨҮГазрын захирлын 2020 оны 07 дугаар сарын 08-ны өдрийн А/172 тоот тушаалаар Тус үйлдвэрийн газрын 2020 оны хөрөнгө оруулалтын төлөвлөгөөнд тусгагдсан "Драгон Холдинг" ХХК-тай байгуулсан үл хөдлөх хөрөнгө худалдан авах гэрээний дагуу талбай болон газрыг тус үйлдвэрийн газрын Сонгинохайрхан зорчигч тээврийн төвийн эзэмшилд шилжүүлэх ажлыг зохион байгуулах, холбогдох баримт бичгийг бүрдүүлж хүлээн авах, гэрээг дүгнэх ажлын хэсгийг Дэд захирал Х.Баярхүүгээр ахлуулан 7 хүний бүрэлдхүүнтэй байгуулсан. Ажлын хэсэг удаа дараа хуралдаж худалдан авч байгаа ашиггүй талбайг ашигтай талбайгаар солих, гэрээнд өөрчлөлт оруулах тухай "Драгон холдинг" ХХК-ны удирдлагуудтай зөвшилцөөд гэрээнд өөрчлөлт оруулахаар шийдвэрт хүрээд байна. 2022 онд бичиг баримтыг бүрдүүлэн Үл хөдлөх эд хөрөнгийг нэр дээрээ шилжүүлж авахаар ажлын хэсэг ажиллаж байна.	60%

СХД-ийн Техникийн хяналтын үзлэгийн төв	Мөнгөн гүйлгээний тайланд орлогыг зөрүүтэй буюу бүртгэж тайлагнасан байна.	2022 оны нэгдүгээр сараас тавдугаар сарын байдлаар Мөнгөн гүйлгээний тайланд орлогын зөрүүтэй болон дутуу бүртгэж тайлагнасан алдаа зөрчил гаргаагүй болно. Цаашид нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хуулийн 14 дүгээр зүйлийн 14.4 "Нягтлан бодох бүртгэлд дараах зүйлсийг заавал бүртгэнэ", 14.4.1 "Аж ахуйн бүх ажил, гүйлгээ", 14.4.5 "Бүх орлого", Төсвийн тухай хуулийн 5 дугаар зүйлийн 5.1.2 "Төсвийн иж бүрэн, үнэн зөв байдлыг хангасан байх" гэсэн аудитын зөвлөмжийг хангаж алдааг давтан гаргахгүй ажиллана.	100%
	Тайлант онд нэмэгдсэн өртгийн албан татварын өглөгийг дутуу бүртгэсэн байна.	Дансны өглөг, авлага ба төлбөрийн тооцоог хянаж, ажил гүйлгээг гарахаас нь өмнө хянан баталгаажуулж нэмэгдсэн өртгийн албан татварын өглөгийг бүрэн бүртгэн тайлагнаж, аудитын зөвлөмжийг ханган ажиллаж байна.	100
Сэлэнгэ аймаг дахь Автотээврийн төв	Жолоочийн тооцооны хуудсыг батлагдсан маягтийн дагуу бүртгээгүй байна.	санхүүгийн тайланд аудит хийж, өгсөн зөвлөмжийн дагуу Тээврийн хэрэгслийн техникийн үзлэгийн явуулын тээврийн хэрэгсэлд 2022оны сэлбэгийн зардалаас эвдэрсэн байсан стометрийн заалтыг шинэчилж, жолоочийн тооцооны хуудсыг батлагдсан маягтийн дагуу	100%
	Байгууллагын ашиглаж байгаа программаас шалтгаалан бараа материалын дэлгэрэнгүй бүртгэлийг НӨАТ хасагдсан дүнгээр тооцоолж, улмаар бараа материалын тайлан болон бүртгэлийн дүнг зөрүүтэй тайлагнасан байна.	Бараа материалын тайланг НӨАТ хасагдсан дүнгээр тайлангнаж, бараа материалын дэлгэрэнгүй бүртгэлийг, бараа материалын тайланын бүртгэлийн дүнгийн зөрүүгүй болгон залруулан тайлагнасан.	100%
Орхон аймаг дахь Автотээврийн төв	Гэрээ хэлэлцээр хийлгүй Баян-Өндөр мед эмнэлэг, Уран сархиа ХХК-нд 2,540.0 мянган төгрөгийг шилжүүлсэн байна.	Төсвийн тухай хуулийн 6.4.1, 16.5.2, 34.3.2 заалтууд, аудитаас өгсөн зөвлөмжийг хэрэгжүүлэх ажлын хүрээнд ажилчдын эрүүл мэндийн урьдчилан сэргийлэх үзлэгийн 1 440	100%
	Анхан шатны баримтын бүрдэл дутуу ажил гүйлгээг бүртгэлд тусгасан байна.	Аудитаас өгсөн зөвлөмжийг хэрэгжүүлж И-Баримтгүй хийгдсэн ариутгал цэвэрлэгээний материалын 480 000 төгрөгийн гүйлгээний анхан шатны баримтыг нөхөн авч санхүүгийн баримтын иж бүрдлийг бүрэн хангаж ажилласан.	100%
Сүхбаатар аймаг дахь Автотээврийн төв	Үндсэн хөрөнгийн дансанд анхны өртгөө бүрэн нөхсөн үлдэх өртөггүй 56 ширхэг хөрөнгө бүртгэлтэй байна.	Төрийн өмчийн бодлого зохицуулалтын газраас эд хөрөнгийн тооллого 2022 оны 06 сард явагдах тул үлдэх өртөггүй 56 ширхэг хөрөнгөө танилцуулан актлах, дахин үнэлэх хөрөнгөө ялган бэлдсэн ба 2022 оын жилийн эцсээр үндсэн хөрөнгийн тооллого хийж ТӨБЗГазарт актлах саналтай үндсэн хөрөнгийг жагсаалийг хавсралт бичиг баримттай нь хүргүүлж үндсэн хөрөнгөөс хасалт хийнэ.	100%
	Байгууллагын барилгад дулааны тоолуур суурилуулсан боловч дулааны эрчим хүчний тогтоосон төлбөрийг мөрдөж ажиллаагүй байна.	Байгууллагын барилгад дулааны тоолуур суурилуулах талаар "Дөрвөлж" ОНӨҮГ-ын холбогдох албан тушаалтантай уулзаж 2022 оны 9 сард багтаан баталгаажсан тоолуур суурилуулан Сүхбаатар цахилгаан түгээх станцаас ирүүлсэн нэхэмжлэхийн дагуу төлбөр тооцоог шилжүүлж ажиллана.	100%

Дорнод аймаг дахь Автотээврийн төв	Байгууллагын санхүүгийн тайланд бүртгэлгүй 5981 УНУ улсын дугаартай тээврийн хэрэгсэлийг ашиглаж байна.	Тус төвд Зам Тээврийн Хөгжлийн Ямаас олгогдсон бөгөөд тэр үед ямар нэгэн бичиг баримт дагалдаж ирээгүй. Тухайн үед ЗТХЯ болон ТӨБЗГ-т албан тоот хүргүүлсэн боловч үндсэн бичиг баримт нь архиваас олдоогүй. 2022 онд уг тээврийн хэрэгслийг төв албанд шилжүүлэхээр шийдвэрлэсэн. АТҮТ ТӨҮГ-ын өмч хамгаалах комисс нь дахин үнэлгээ хийж бүртгэлд авах ба 2022.09.30 буюу үндэсний аудитын биелэлт ирүүлэх хугацааны дотор шийдвэрлэгдэнэ. Тухайн тээврийн хэрэгслийг 2021 онд Covid-19 цар тахлын улмаас байгууллагын үйл ажиллаанд зайлшгүй шаардлагаар ашигласан бөгөөд 2022 он гарснаар дахин ашиглаагүй байна.	90%
	Санхүүгийн тайланд тусгасан 9,840.6 мянган төгрөгийн өглөгийн үлдэгдлийг тооцоо нийлсэн актаар баталгаажуулаагүй байна.	Мост Ази ХХК - 4851000 төгрөг, Дорнын Хөгжил Транспорт ХХК - д 4989600 төгрөгийн өглөгтэй гарсан. Учир нь газрын тосны 19 дүгээр талбайд ковид 19 өвчний улмаас БНХАУ-аас тээвэрлэлтийг түр зогсоосон тул 12 дугаар сард олгогдох зөвшөөрлийн бичиг олгогдоогүй. 2022 оны 01 дүгээр сард зөвшөөрлийн бичиг олгогдож өр авлагагүй болсон. Тухайн үед тус компаниудын удирдлагууд нь БНХАУ-ын хилийн боомт дээр ажиллаж байсан учир холбоо барих боломжгүйгээс тооцоо нийлсэн актыг баталгаажуулж чадаагүй. 2022.03.15 ны өдөр тооцоо нийлсэн актыг баталгаажуулсан болно. Иймд уг зөрчилд зөвлөмж олгож өгнө үү.	100%
	Тайлант оны үйл ажиллагааны орлогын 426,230.6 мянган төгрөгийн төлөвлөгөөг 8.1 хувь буюу 34,729.4 мянган төгрөгөөр тасалсан байна.	Дорнод АТТ нь 2021 онд 8153423 төгрөгийн ашигтай ажилласан бөгөөд ковид 19 цар тахал, хорио цээрийн улмаас улс хоорондын зорчигч тээвэрлэлт бүрэн зогссон, хот хоорондын зорчигч тээвэрлэлт /1 - 6 дүгээр сард тэг зогсолт хийсэн/ хязгаарлалтанд орсон, хилийн боомтуудыг 2021 оны 07 дугаар сарын 01 ний өдрөөс эхлэн нээхээр орлого төлөвлөгдсөн боловч зөвшөөрлийн бичгийн орлого тасарсан зэрэг шалтгаануудаас орлогын төлөвлөгөө 34729400 төгрөгөөр тасарсан болно.	100%
	Тайлант оны 9-р сарын жолоочийн тооцооны хуудсыг бүрэн хөтлөөгүй, гарын үсэг зурж баталгаажуулаагүй байна.	Ковид 19 цар тахлын улмаас АТХУБ нар хяналтын постон дээр тогтмол ажиллаж байсан. Тухайн үед байгууллагын тээврийн хэрэгсэл нь АОК-ийн дайчилгаанд ажиллаж байгаад эвдрэл гарч засварлах шаардлагатай болсон тул АТХУБ нар нь хувийн тээврийн хэрэгслээр албан үүргээ гүйцэтгэж байсан. Шатахууны тооцоог явсан км-ээр тооцож тооцоогоо бодуулсан. Хувийн тээврийн хэрэгслээр ажил үүрэг гүйцэтгэсэн учир спидометрийн заалт тусгагдаагүй болно.	100%
Баянхонгор аймаг дахь Автотээврийн төв	Тус байгууллагын даргын 2021 оны 11 дүгээр тушаалаар томилогдсон тооллогын комисс тооллого хийж, нягтлан бодогч тооцоог бодсон боловч үр дүнг хэлэлцэж тушаалаар баталгаажуулаагүй байна.	Тооллогын тушаалаар томилогдсон тооллогын комисс тооллого хийж тооллогоор /48,046.674,747/ бараа материал тоолж, нягтлан бодогч тооцоог бодож, үр дүнг хэлэлцэж, даргын 2022 оны 06 дугаар сарын 4 тоот тушаалаар баталгаажуулан ажилласан.	100%
Биелэлт			94%
Өвөрхангай АЗЗА ӨВА-2022/З/НА- СТА-ТӨА	ТӨБЗГ-аас ирсэн шийдвэрийн дагуу шилжиж ирсэн Самсунг маркийн экскаваторын элэгдлийн зардлыг 5058.7 мянган төгрөгөөр илүү тооцон зардалд бичсэн	Тайлбарыг 2022.03.22 нд аудитын компанид хүргүүлсэн ба залруулгыг энэ онд багтаан хийх болно. Биелэлт 50%	50

	Санхүүгийн тайлангаарх 6 харилцагчийн 9794.9 мянган төгрөгийн авлагыг тооцоо нийлж баталгаажуулаагүй	Тооцоо нийлж баталгаажуулаагүй 7132.8 мянган төгрөгний өр авлагыг баталгаажуулсан болно. Биелэлт 72.8%	72
биелэлт			61
Хархорин АЗЗА ТӨХК ӨВА-2022/2/НА-СТА-ТӨА	2021 оны 3 сарын худалдан авалтын 2603.6 мянган төгрөгийн зарлагын баримтыг тайланд тусгаагүй	Нягтлан бодох бүртгэлийн тогтоосон журам, нягтлан бодох бүртгэлийн стандартын дагуу төлбөрийн баримтад үндэслэн хөтөлж, татварын тайлан санхүү, аж ахуйн үйл ажиллагааны тайлан тэнцэлд бүрэн тусгах. 2021 оны 3-р сарын худалдан авалтаас НӨАТ-татварын тайланруу татагдаагүй 2,603.6 мянган төгрөгийн алдааг тайлан засах хүсэлт илгээж зарлуулав.	100
	Шилэн дансны мэдээлэлд 1 тайлан оруулаагүй ба энэ нь санхүүгийн тайлангийн аудит дуусгавар болоогүй байгаатай холбоотой. Тайлан төсөв гүйцэтгэлийн мэдээнээс хоцорсон 3 тайлан, хөрөнгө оруулалт, тендер худалдан авалтаас хоцорсон 2 тайлан, бусад мэдээнээс хоцорсон 3 тайлан буюу нийтдээ 1 тайлан оруулаагүй, 8 хоцорсон тайлан байна.	Тайлан төсөв гүйцэтгэлийн мэдээг хугацаанд нь илгээсэн боловч засвар хийж дахин хадгалсаны дараа хугацаа хоцорсон төлөвт орсон. Шилэн дансны тухай хуулийн дагуу тайланг хуулийн хугацаанд илгээж байгаа.	100
	2019 оны 10 сарын 19-нд дүрмийн сан өөрчилсөн бүртгэл хийлгэж 801,647.37 мянган төгрөг болсон ч 2021 оны тайлангаар 743,765.95 мянган төгрөг байна. Тус дүрмийн сангийн өөрчлөлтийг одоог хүртэл Улсын бүртгэлийн гэрчилгээнд нэмэлт өөрчлөлт хийгдээгүй явж байна.	Компанийн тухай хуулийн дагуу, улсын бүртгэлд бүртгэлээ оруулж, дүрмийн санд 142,118.6 мянган төгрөгийн өөрчлөлт хийлгэсэн.	100
	Тус байгууллага MACS програм ашигладаг боловч ажилчдын цалин, амралт зэрэг бүртгэлийг EXCEL програмаар хөтөлж байгаа нь хангалтгүй, мэдээлэл хэрэглэгчдийн шаардлагад нийцэхгүй байна.	Сангийн сайдын 2018 оны 3 дугаар сарын 5-ны өдрийн 47 тоот тушаал "Аж ахуйн нэгж байгууллагын нягтлан бодох бүртгэл"-ийн программд тавигдах шаардлагын дагуу "MACS" программдаа цалинтай холбоотой бүх гүйлгээг оруулж программдаа сайжруулалт хийлгэсэн.	100
биелэлт			100
Эрдэнэсант АЗЗА ТӨХК	Тайлант хугацааны ажил гүйлгээг анхан шатны баримт руу хөөн шалгахад баяр ёслолын арга хэмжээнд төсөвлөсөн зардлаас архи, согтууруулах ундаанд 1,247,170 төгрөг зарцуулсан нь: Архидан согтууруулахтай тэмцэх тухай хуулийн 7 дугаар зүйлийн 7.9-д "Төрийн өмчит болон төрийн өмчийн оролцоотой аж ахуйн нэгж, улсын болон орон нутгийн төсвөөс санхүүждэг байгууллагын хөрөнгөөр согтууруулах ундаа худалдан авахыг хориглоно" гэсэнтэй нийцэхгүй байна.	Санхүүжилт 2022 оны 08 дугаар сарын 31-ний дотор орох төлөвтэй байгаа. Санхүүжилт орохоор төлбөрийн дүнг барагдуулна.	0%

<p>Захирлын тушаалаар Авто замчдын Хүндэтгэлийн хүлээн авалтын зардалд 5,000,000 төгрөг, 2021.12.13-ны өдрийн 83 дугаар тушаалаар Шилдэг ажилтан, албан хаагчдыг шагнаж урамшуулах зардалд 5,480,000 төгрөг, 2021.12.13-ны өдрийн 85 дугаар тушаалаар Шинэ жилийн үйл ажиллагаа, гарын бэлэг, хүлээн авалтад 5,000,000 төгрөг, нийт 15,480,000 төгрөгийг тэмдэглэлт ой, баяр ёслол, шагнал урамшуулалд зарцуулсан нь: Засгийн газрын 2021 оны 43 дугаар "Төсвийн хэмнэлтийн талаар авах зарим арга хэмжээний тухай" тогтоолын 1.3-д "Төрийн болон орон нутгийн өмчит, тэдгээрийн оролцоотой аж ахуйн нэгж, байгууллагын дотоод зохион байгуулалтын бүтэц, чиг үүргийг оновчтой тодорхойлж, орон тоо, чиг үүргийн давхардлыг арилгаж, төсөв, зардлыг хэмнэсэн байхаар шинэчлэх, удирдлагын цалин хөлсийг орлого, үр ашигтай нь уялдуулан, үйл ажиллагааны чиглэл, цар хүрээ, түвшин зэргийг харгалзан нэг хэлбэр, нийтлэг жишгээр ангилан тогтоодог зарчимд шилжих, цалин хөлсийг нэмэгдүүлэхгүй, шагнал, урамшуулал олгохгүй байх, зочин төлөөлөгч хүлээн авах, бэлэг дурсгал (цүнх, календарь, мэндчилгээ г.м)-ын зардлыг гаргахгүй байх", 1.6-д "Засгийн газрын шийдвэр гарснаас бусад баяр ёслол, тэмдэглэлт ой, зэргийг зохион байгуулахгүй байх" гэсэнтэй нийцээгүй</p>	<p>МУ-ын 2022.04.29-ний өдрийн Төрийн хэмнэлтийн тухай хууль, ТӨБЗГ-ын 2022.05..18-ны өдрийн А-1/947 албан бичгийг үндэслэн баяр ёслол, хурал семинар, ой тэмдэглэх зэрэг нийтийн арга хэмжээг санхүүжүүлэхгүй байна.</p>	<p>100%</p>
<p>Элэгдлээрээ анхны өртгөө бүрэн нөхсөн 25 нэр төрлийн 198,513,634.12 төгрөгийн үнэ бүхий хөрөнгө бүртгэлтэй байгаа нь: Төрийн болон орон нутгийн өмчийн тухай хуулийн 31 дүгээр зүйлийн 31.3.2 илүүдэл эд хөрөнгө болон элэгдэл хорогдлын шимтгэлээр анхны үнийг нь нөхсөн, түүнчлэн нөхөөгүй боловч гэмтэж, засаж сэлбээд өөр зориулалтаар ашиглаж болох эд хөрөнгийн үнийг төрийн өмчийн бодлого, зохицуулалтын асуудал эрхэлсэн төрийн захиргааны байгууллагатай зөвшилцөн тогтоох" гэсэнтэй нийцэхгүй байна.</p>	<p>25 нэр төрлийн 198,513,634.12 төгрөгийн үнэ бүхий хөрөнгө бүртгэлтэй хөрөнгөөс 17 нэр төрлийн 132,024,765.12 төгрөгийн үнийн дүн бүхий үндсэн хөрөнгийг компанийн ӨХБЗ-өөр хэлэлцүүлэн ТУЗ-ийн хурлаар дэмжүүлэн ТӨБЗГ-аар акталж данснаас хасах, түүнчлэн ӨХБЗ-өөр, засаж сэлбээд ашиглаж болох 8 нэр төрлийн 66,488,869.00 төгрөгийн үнэ бүхий үндсэн хөрөнгийг тус тус бэлдэж боловсруулаад 7-р сарын ээлжит хурлаар оруулахад бэлэн болсон байна.</p>	<p>50%</p>

<p>Бараа материалын орлого, зарлагын гүйлгээг түүвэрлэн шалгахад 2021 оны 10-12 сард 25,481,860.81 төгрөгийн Түүхий эд материал, 39,233,048.31 төгрөгийн сэлбэг хэрэгсэл, 34,097,240.19 төгрөгийн тослох материал, 23,120,968.85 төгрөгийн хангамжийн материал, 4,757,654.55 төгрөгийн хүнсний материал, 3,33,7457.95 төгрөгийн БҮТЭЗ, 1,827,926.39 төгрөгийн бичиг хэргийн материал, нийт 106,374,296.24 төгрөгийн бараа материалыг зарцуулахдаа анхан шатны баримтыг олгосон, хүлээн авсан гарын үсэг тамга тэмдэгээр баталгаажуулаагүй, хүчин төгөлдөр бус баримтаар гүйлгээ хийж, бүртгэж тайлагнасан нь: НББ-ийн тухай хуулийн 13 дугаар зүйлийн 13.5-д "Анхан шатны баримтад түүнийг үйлдсэн, зөвшөөрсөн буюу шалгасан ажилтан гарын үсэг зурж, тамга, тэмдэг дарснаар уг баримт хүчин төгөлдөр болно. Цахим хэлбэрээр бүрдүүлсэн анхан шатны баримт нь цахим гарын үсгээр баталгаажсан байна", 20 дугаар зүйлийн 20.1.4-д "хүчин төгөлдөр бус анхан шатны баримтаар, эсхүл анхан шатны баримтаар баталгаажуагүй ажил, гүйлгээг бүртгэхгүй байх" гэсэнтэй тус тус нийцэхгүй байна.</p>	<p>НББ-ийн тухай хуулийн 13 дугаар зүйлийн 13.5-д</p> <p>"Анхан шатны баримтад түүнийг үйлдсэн, зөвшөөрсөн буюу шалгасан ажилтан гарын үсэг зурж, тамга, тэмдэг дарснаар уг баримт хүчин төгөлдөр болно.20 дугаар зүйлийн 20.1.4-д</p> <p>"хүчин төгөлдөр бус анхан шатны баримтаар, эсхүл анхан шатны баримтаар баталгаажуагүй ажил, гүйлгээг бүртгэхгүй байх" заалтуудыг хэрэгжүүлэн ажиллаж байна.</p>	<p>100%</p>
<p>Тайлант жилийн орлогын тайланг тулгахад ААНБОУАТ-ын тайлангийн тайлант үеийн цэвэр ашиг, Санхүүгийн орлогын тайлангийн тайлант үеийн цэвэр ашиг/алдагдлаас 810,322.58 төгрөгөөр зөрүүтэй тайлагнасан нь: НББ-ийн тухай хуулийн 20 дугаар зүйлийн 20.2.3-д "Холбогдох олон улсын стандарт, эрх бүхий төрийн байгууллагаас баталсан нягтлан бодох бүртгэлийн стандарт, журам, заавар, энэ хуулийн 6 дугаар зүйлд заасан зарчмыг баримтлан нягтлан бодох бүртгэл хөтөлж, санхүүгийн тайлан гаргах" гэсэнтэй нийцэхгүй байна.</p>	<p>Тайлант жилийн орлогын тайландаа зарруулга хийсэн</p>	<p>100%</p>
<p>Тайлант хугацаанд Шилэн дансанд мэдээллээл зохих 166 мэдээллээс 161 мэдээллийг хугацаандаа, 5 мэдээллийг хугацаа хоцроож мэдээллэсэн, өмнөх аудитаар өгсөн зөвлөмжийг бүрэн хэрэгжүүлээгүй нь: Шилэн дансны тухай хуулийн 4 дүгээр зүйлийн 4.1.1 мэдээлэл үнэн зөв, бодитой, иж бүрэн байх; 4.1.3.тогтоосон хугацаанд, тогтмол, шуурхай мэдээлдэг байх" гэсэнтэй тус тус нийцэхгүй байна.</p>	<p>Шилэн дансны тухай хуулийн 4 дүгээр зүйлийн 4.1.1 мэдээлэл үнэн зөв, бодитой, иж бүрэн байх; 4.1.3.тогтоосон хугацаанд, тогтмол, шуурхай мэдээлдэг байх" гэсэн заалтыг хэрэгжүүлэн Шилэн дансны мэдээллийг цаг тухайд нь хийн ажиллаж байна.</p>	<p>100%</p>
<p>Байгууллагын НББ-ийн үйл ажиллагаанд НБББББ ашигладаггүй, НБББББ-ийг холбогдох хууль тогтоомж, стандарт, дүрэм журам, зааварт нийцүүлэн боловсруулаагүй, өмнөх аудитаар өгсөн зөвлөмжийг хэрэгжүүлээгүй нь: НББ-ийн тухай хуулийн 18 дугаар зүйлийн 18.2-д "Аж ахуйн нэгж, байгууллагын удирдлага нь нягтлан бодох бүртгэлийн хууль тогтоомж, стандарт, дүрэм, журам, зааварт нийцүүлэн нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын баримт бичгийг баталж, мөрдөж ажиллана", 20 дугаар зүйлийн 20.2.2-д "аж ахуйн нэгж, байгууллагын нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын баримт бичгийг боловсруулах, батлуулах, хэрэгжилтийг зохион байгуулах" гэсэнтэй тус тус нийцэхгүй байна.</p>	<p>НББ-ийн тухай хуулийн 18 дугаар зүйлийн 18.2-д "Аж ахуйн нэгж, байгууллагын удирдлага нь нягтлан бодох бүртгэлийн хууль тогтоомж, стандарт, дүрэм, журам, зааварт нийцүүлэн нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын баримт бичгийг баталж, мөрдөж ажиллана гэсэн заалтыг үндэслэн хуучин НББББ-гээ мэргэшсэн санхүүчээр байгууллагын онцлолт нийцүүлэн шинэчлэлт хийлгэн мөрдөн ажиллаж байна</p>	<p>100%</p>

	<p>Захирлын 2021.12.30-ны өдрийн А/90 дугаар "Эд хөрөнгийн жилийн эцсийн тооллогын комисс томилох тухай" тушаалаар тооллогын комиссыг 7 хүний бүрэлдэхүүнтэй томилж, тооллогыг гүйцэтгэсэн боловч тооллогын үр дүнг хэлэлцэж, баталгаажуулаагүй нь: ТБОНӨ-ийн тухай хуулийн 72 дугаар зүйлийн 72.4.4-д "Комиссын хурлаар тооллогын үр дүнг хэлэлцэж, тооллогын бүртгэлийг баталгаажуулж, холбогдох акт, материалын хамт ерөнхий нягтлан бодогчид тусгай жагсаалтаар шилжүүлэн өгөх" гэсэнтэй тус нийцэхгүй байна.</p>	<p>Компанийн ӨХБЗ-ийн комисс нь ТӨБЗГ-ын 2022 оны 65 дугаар тогтоолоор баталсан ӨХБЗ-ийн үйл ажиллагааны журмыг мөрдлөг болгон хурлаар тооллогын үр дүнг тооллогын бүртгэлийг баталгаажуулж, холбогдох акт, материалын хамт ерөнхий нягтлан бодогчид тусгай жагсаалтаар шилжүүлэн өгч тооцуулан ажиллаж байна</p>	<p>100%</p>
	<p>Байгууллагын 2021 оны зорилтот түвшний батлагдсан төлөвлөгөөг тайлант оны гүйцэтгэлтэй тулган шалгахад цалингийн зардлыг батлагдсан төлөвлөгөөнөөс 73,699,300 төгрөгөөр хэтрүүлэн зарцуулсан нь: НББ-ийн тухай хуулийн 13 дугаар зүйлийн 13.1-д "Анхан шатны баримт нь нягтлан бодох бүртгэл хөтлөх, санхүүгийн тайлан, мэдээллийг үнэн, зөв гаргах үндэслэл болно", 20 дугаар зүйлийн 20.2.9 "аж ахуйн нэгж, байгууллагын удирдлага болон санхүүгийн тайлан хэрэглэгчдийг цаг хугацаанд нь үнэн, зөв мэдээллээр хангах ажлыг зохион байгуулах" гэсэнтэй тус тус нийцэхгүй байна</p>	<p>Байгууллагын 2022 оны зорилтот түвшний цалингийн төлөвлөгөөг байгууллагын үйл ажиллагаа онцлогт тулгуурлан боловсруулж батлуулсан бөгөөд 2021 оны алдааг давтахгүйгээр мөрдөн ажиллаж байна.</p>	<p>100%</p>
	<p>Байгууллагын Улсын бүртгэлийн гэрчилгээнд бүртгэгдсэн хөрөнгийн дүн Санхүүгийн тайлан дахь өмчийн дүнгээс 60,238,128.41 төгрөгөөр зөрүүтэй байгаа нь: НББ-ийн тухай хуулийн 20 дугаар зүйлийн 20.2.4-д "нягтлан бодох бүртгэл хөтлөлт нь энэ хууль болон санхүүгийн бусад хууль тогтоомжид заасан шаардлагад нийцэж байгаа эсэхийг хянах" гэсэнтэй нийцэхгүй байна.</p>	<p>ТӨБЗГ-ын 2018 оны 329 тогтоолоор балансаас балансад шилжин ирсэн 3,422,686.65 төгрөгийн трактор, ТӨБЗГ-ын 2019 оны 219 тогтоолоор төслийн хүрээнд нийлүүлэгдсэн 56,815,350.00 төгрөгийн авто ачигч нийт 60,238,036.65 төгрөгөөр дүрмийн санг нэмэгдүүлэхээр ТУЗ-ийн хурлаар хэлэлцүүлэхээр боловсруулан бэлтгэсэн байна.</p>	<p>50%</p>
<p>биелэлт</p>			<p>80%</p>
<p>ЗТХЯам-АХГ-2022/121/НА-СТА-ТШЗ</p>	<p>Засгийн газрын 2021 оны 43-р тогтоолыг зөрчин 56,373.5 мянган төгрөгийн үндсэн хөрөнгө бэлтгэсэн байна. Мөн дээрх хөрөнгийг бэлтгэхдээ мэдээлэл технологийн зардлаас 13,410.0 мянга, урсгал зардлаас 10,814.0 мянган төгрөгөөр хөрөнгө бэлтгэж, зардлын ангилал зөрчсөн байна.</p>	<p>Засгийн газрын 2022 оны 388 дугаар тогтоолыг мөрдөж, хөрөнгө бэлтгэх асуудлыг хязгаарлан ажиллаж байна. Урсгал зардлыг хэмнэлтийн горимд шилжүүлэн боломжит байдлаар төсвийг хэмнэх ажлыг зохион байгуулж байна.</p>	<p>80</p>
	<p>ТНБДаргын 2019 оны 296-р тушаалаар баталсан Хөдөлмөрийн дотоод журмын 11.6-д заасныг үндэслэн 81 албан хаагчид хүнд өвдсөн шалтгаанаар 30,300.0 мянган төгрөгийн буцалтгүй тусламжийг хавтгайруулан олгосон байна.</p>	<p>Буцалтгүй тусламжийг дахиж олгоогүй, зогсоосон.</p>	<p>100</p>
	<p>Үндсэн хөрөнгийн дансанд элэгдлээрээ өртгөө нөхсөн үлдэх өртөггүй 701,876.8 мянган төгрөгийн 878 ширхэг хөрөнгөнд дахин үнэлгээ хийгдээгүй, арга хэмжээ авч ажиллаагүй байна.</p>	<p>Хөрөнгийг дахинүнэлэх саналыг Өмч хамгаалах зөвлөлд оруулахаар бэлтгэж байна.</p>	<p>50</p>
	<p>Засвар үйлчилгээ, ажил гүйцэтгэсэн гэрээт ажлын гэрээ дүгнэсэн акт, ажил хүлээж авсан актгүй 4,965.5 мянган төгрөгийн гүйлгээг бүртгэл тайланд тусгасан байна.</p>	<p>Гэрээ дүгнэсэн актыг нөхөн бүрдүүлсэн.</p>	<p>100</p>

	ҮАГ-ын 2021 оны 05/А0170067 дугаар төрд учруулсан 30,311.3 мянган төгрөгийн хохирлыг буруутай албан тушаалтаар нөхөн төлүүлээгүй албан шаардлагын хэрэгжилтийг хангаж ажиллаагүй байна.	Хуулийн хэлтэст албан шаардлагыг шилжүүлсэн боловч, хэрэгжүүлэх боломжгүй байгаа талаар ҮАГ-т дахин хандахаар ажиллаж байна.	30
Биелэлт			72
Хөшгийн хөндийн нисэх онгоцны буудал ТӨХХК АХГ-2022/28/НА-СТА-ТӨА	Бараа материалын бүх ажил гүйлгээг Бараа, бэлэн бүтээгдэхүүний /1401000/ дансанд бүртгэж, тайлагнасан байна.	Бараа материалын дансыг хангамжийн, бичиг хэргийн, аж ахуйн, хүнсний бараа материал гэж ангилах бүртгэлийг программын компаниас авсан зааварчилгааны дагуу хийж, бараа материалыг нэр төрлөөр нь ангилан бүртгэж эхэлсэн.	100%
	Компанийн хөдөлмөрийн дотоод журмын 8 дугаар зүйлийн 8.6-д "Туршилтын хугацаагаар болон дагалдан ажилтны цалин тухайн албан тушаалын үндсэн цалингийн 60%-тай тэнцүү байна" гэсэн заалтыг зөрчиж 3 ажилтанд нийт 1,269.9 мянган төгрөгийн цалин хөлс илүү олгосон байна.	Төлбөрийн актын дагуу илүү олгосон цалингийн төлбөрийг алдаа гаргасан буруутай албан тушаалтнаар нөхөн төлүүлсэн. Төлбөрийн актын дүн 1,269.9 мян.төгрөгийг 100 хувь төлсөн болно.	100%
	Төлбөрийн баримтын цахим системд борлуулалтын орлогыг орлогын дэлгэрэнгүй тайлангаас 493.7 мянган төгрөгөөр илүү тайлагнасан.	Зөвлөмжийн дагуу 2022 оноос эхлэн харилцагч байгууллага хувь хүн бүрээр тооцооны данс хөтлөн, авлага өглөг үүсгэн хянаж, и-баримттай тулгаж орлогын бүртгэлийг хөтөлж байгаа. 2022.7.31-ний байдлаар төлбөрийн баримтын цахим систем дэх борлуулалтын орлогын дүн 338.5 сая төгрөг ба орлогын тайлангийн дүнгээс зөрсөн асуудал байхгүй байна.	100%
	Байгууллагын ашиглаж буй "Интерактив Би Ай" ХХК-ийн "Импакт" санхүүгийн программаас дэлгэрэнгүй бүртгэл, холбогдох журнал, товчоо тайланг экселд хөрвүүлэхэд Сангийн сайдын тушаалаар батлагдсан маягтуудын дагуу бэлтгэгдэхгүй байна.	Зөвлөмжийн дагуу 2022 онд одоо ашиглаж буй санхүүгийн программыг сайжруулж эксел файл руу хөрвөн гарч буй журнал, товчоо тайланг батлагдсан маягтын дагуу гаргах өөрчлөлтийг хийлгүүлэх хүсэлтийг Интерактив ХХК-д удаа дараа тавьсан ба одоогоор бүрэн шийдэж өгөөгүй байна. 2023 оны төсөвт шаардлага хангах санхүүгийн программ шинээр худалдан авч ашиглахаар төсөвийн төсөлд саналаа өгсөн.	50%
	Хөшгийн хөндийн нисэх онгоцны буудал ТӨХХК нь 2021 онд нийт 2,135,498.6 мянган төгрөгийн 171 мэдээллийг Шилэн дансны нэгдсэн цахим хуудаст ил тод байршуулахаас 2,112,018.5 мянган төгрөгийн 169 мэдээллийг бүрэн байршуулж, худалдан авах ажиллагааны төлөвлөгөөний 1 мэдээллийг хугацаа хоцроож, орлогын 2 гүйлгээг мэдээллээгүй зөрчилтэй байна.	Зөрчил арилгах албан шаардлагын дагуу Шилэн дансны тухай хуульд заасан мэдээллийг тогтмол, хугацаанд нь мэдээлж байна. 2022 оны 7 сарын 31 ний байдлаар нийт 100 мэдээллийг шилэн дансны нэгдсэн цахим хуудсанд ил тод байршуулахаас 100 мэдээллийг бүрэн байршуулж хуулийн хэрэгжилтийг 100 хувь ханган ажиллаж байна.	100%
	Хувьцаа эзэмшигчдийн хурлаар борлуулалтын орлогыг 1,553,000.0 мянган төгрөгөөр баталсан ба гүйцэтгэлээр 1,192,090.6 мянган төгрөгийн биелэлттэй буюу орлогын төлөвлөгөө 360,909.4 мянган төгрөг буюу 23 хувиар тасарсан байна.	Зорилгот түвшний хүрэх үр дүнгийн хэрэгжилтийг хангаж ажиллаж зөрчлийг арилгах албан шаардлагыг хэрэгжүүлсэн. 2022 оны 7 дугаар сарын 30-ны өдрөөрх үндсэн үйл ажиллагааны буюу ТХЗТ-ын орлого төлөвлөснөөр 272.1 сая төгрөг байхаас гүйцэтгэлээр 338.5 сая төгрөгийн орлого бүрдүүлж 124.4 хувь буюу 66.4 сая төгрөгөөр орлого давж биелсэн. Жич: 2021 оны орлогын төлөвлөгөө биелээгүй нь Ковидын болон ОУ-ын нөхцөл байдлаас шалтгаалсан Иргэний агаарын тээврийн салбарын хямралтай шууд холбоотой ба тайлбарыг аудитын багт өгсөн ч албан шаардлага өгсөн.	100%
Тайлант хугацаанд 17 иргэн, хуулийн этгээдийн авлага, өр төлбөрийн үлдэгдлийг тухай бүрт тооцоо нийлсэн актаар баталгаажуулаагүй аудитын явцад нөхөж бүрдүүлсэн.	Зөвлөмжийн дагуу ТХЗТ-ын үйлчилгээний алба-үйлчлүүлэгч, бэлтгэн нийлүүлэгчид буюу харилцагч байгууллага иргэдтэй хийх тооцоо, төлбөр тооцооны үлдэгдлийг сар, улирал бүр тулгаж, баталгаажуулан ажиллаж байна.	100%	
Биелэлт			81
Нийт Сайдын багцын дүн			79.3

Санхүү,хөрөнгө оруулалтын хэлтэс