



МОНГОЛ УЛСЫН
ЗАМ, ТЭЭВРИЙН ХӨГЖЛИЙН ЯАМ

Засгийн газрын XIII байр, Чингисийн өргөн чөлөө 11,

Сүхбаатар дүүрэг, Улаанбаатар хот, 14251

Утас: (976-51) 26 31 79, Факс: (976-11) 31 23 15,

Цахим шуудан: info@mrttd.gov.mn,

Цахим хуудас: www.mrttd.gov.mn

МАН. 03-25 № 03/1234
танай МАН. 02-29 ны № 07/573 -Т

ҮНДЭСНИЙ АУДИТЫН ГАЗРЫН
САНХҮҮ-НИЙЦЛИЙН АУДИТЫН ГАЗРЫН
ЗАХИРАЛ Ц.НАРАНЧИМЭГ ТАНАА

Таны ирүүлсэн 2024 оны 02 дугаар сарын 29-ний өдрийн 07/573 дугаар албан бичигтэй танилцаж, төсвийн шууд захирагчийн 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын тайлан, гэрчилгээг хүлээн авсан.

Дээрх бичгийн дагуу аудитаар илэрсэн алдаа, зөрчлийг арилгах арга хэмжээний төлөвлөгөөг боловсруулан хүргүүлж байна.

Хавсралт: 3 хуудастай.

ТӨРИЙН НАРИЙН БИЧГИЙН
ДАРГА

С.БАТБОЛД



03001512

Боловсруулсан:

O. Ouy

Хянасан:

Хувь: *2*

Огноо: *2024.04.03*

БАТЛАВ:
ТӨРИЙН НАРИЙН БИЧГИЙН ДАГСА

С.БАТБОЛД

ЗАМ ТЭЭВРИЙН ХӨГЖЛИЙН ЯАМНЫ АППАРАТЫН 2023 ОНЫ ЖИЛИЙН ЭЦСИЙН САНХҮҮ, ТӨСВИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛИЙН ТАЙЛАНД ХИЙСЭН АУДИТЫН ДҮГНЭЛТ,
ЗӨВЛӨМЖИЙГ ХЭРЭГЖҮҮЛЭХ АЖЛЫН ТӨЛӨВЛӨГӨӨ

№	Зөрчлийн товч утга ХЭРЭГЖҮҮЛЭХ АЖЛЫН ТӨЛӨВЛӨГӨӨ	Аудитын дүгнэлт	Зөрчлийн дүн /мянган төгрөг/	Хариуцах нэгж	Хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Хэрэгжүүлэх хугацаа	Биелэлт ирүүлэх хугацаа
4	Үйл ажиллагааны төлөвлөгөөнд өөрчлөлт оруулж зарим төсөл, арга хэмжээ хэрэгжээгүйгээс үлдсэн 625,000.0 мянган төгрөгийн зарцуулагдаагүй үлдэгдлийг төсөвт төвлөрүүлэлгүй, хэвлэл, мэдээллийн зардал, судалгааны ажлыг байгууллага, хувь хүмүүсээр гүйцэтүүлэн гэрээт ажлын төлбөрт зарцуулсан байна.	Зөвлөмж	-	Санхүү, хөрөнгө оруулалтын хэлтэс	Төсвийн тухай хууль, бусад хууль, журмыг хэрэгжүүлж ажиллах, алдаа зөрчлийг давтан гаргахгүй байх	Байнга	2024.07.25
6	ЗГ-ын 2023 оны 80 дугаар тогтоолын дагуу зохион байгуулалтын бүтэц, орон тоог шинэчлэн баталж, Судалгаа, стандарт, статистикийн хэлтсийг шинээр байгуулан чиг үүргийг баталсан байна. Тухайн хэлтсийн чиг үүрэгт хамаарах ажлыг 9 хувь хүн, хуулийн этгээдээр гүйцэтгүүлж 163,300.0 мянган төгрөгийн гэрээ байгуулан салбарын бодлогыг салбарын бус судалгааны багаар гүйцэтгүүлэн үр дүнгүй зардал гаргасан байна. /Гүйцэтгэл хүлээн аваагүй судалгааны 5 ажилд 93,400.0 мянган төгрөгийн санхүүжилт олгосон байна/	Зөвлөмж	-	Бодлого, төлөвлөлтийн газрын Судалгаа, стандарт, статистикийн хэлтэс	Судалгааны ажлын жилийн төлөвлөгөө батлуулж, тухайн чиглэлээр мэргэшсэн мэргэжлийн судлаач, байгууллагаар гүйцэтгүүлэх	2024.04.30	2024.07.25
5	Урсгал зардалаас 135,177.0 мянган төгрөгийн үндсэн хөрөнгө бэлтгэхдээ худалдан авалтад гүйцэтгэцийг харьцуулалтын болон нээлттэй тендер сонгон шалгуулах журмаар сонгон шалгаруулаагүй, шууд гэрээ байгуулан худалдан авалт хийсэн байна.	Албан шаардлага	135,177.0	Санхүү, хөрөнгө оруулалтын хэлтэс	Төрийн болон орон нутгийн өмчийн хөрөнгөөр бараа, ажил, үйлчилгээ худалдан авах тухай хууль, бусад хууль журмыг хэрэгжүүлж ажиллах, алдаа зөрчлийг давтан гаргахгүй байх	Байнга	2024.07.25
7	Тээврийн хэрэгслийн техникийн хяналтын гэрчилгээг цахимжуулах 10.0 тэрбум төгрөгийн арга хэмжээг 2023 онд бүрэн дуусгах байсан ч ажлын хэсгийн уялдаа холбоо муу байгаагаас 43.5 хувийн хэрэгжилттэй байна. МУЗГ-ын хуралдааны 2022 оны 47 дугаар тэмдэглэл, МУ-ын замын хөдөлгөөний аюулгүй байдлын үндэсний зөвлөлийн 2022 оны 04 дүгээр тогтоолоор өгөгдсөн чиглэлийн дагуу ЗТХС, МУС, Нийслэлийн Улаанбаатар хотын авто замын түгжрэлийг бууруулах үндэсний хорооны даргын хамтарсан 2022 оны А/287, А/02 дугаар тушаалаар ажлын хэсэг байгуулсан бөгөөд, эх үүсвэрийг Жолоочийн даатгалын сангаас шийдвэрлэж, тус арга хэмжээг Улаанбаатар хотод 2022 онд, орон нутагт 2023 онд бүрэн хэрэгжүүлж дуусгахад төлөвлөсөн байна.	Албан шаардлага	-	Авто тээврийн бодлого зохицуулалтын газар	Тээврийн хэрэгслийн техникийн хяналтын гэрчилгээг цахимжуулах ажлын төлөвлөгөө, төсвийг шинэчлэн батлуулах, салбар хоорондын уялдаа холбоог сайжруулах, төлөвлөгөөнд заасан хугацаанд хэрэгжүүлж дуусгах	2024.04.30	2024.07.25

8	Тус яам нь Авто замын тусгай зөвшөөрөл, Төмөр замын тусгай зөвшөөрөл, Авто тээврийн хэрэгслийн техникийн хяналтын үзлэг хийх, улсын дугаарын үйлдвэр эрхлэх хуулийн этгээдэд тусгай зөвшөөрөл олгож орон нутгийн төсөвт /Сүхбаатар дүүргийн ХХБ-ны 495089309 дансанд/ тэмдэглэйн хураамжийн орлого 578,700.0 мянган төгрөгийг төвлөрүүлсэн боловч бүртгэлээр тавих хяналт хангалтгүй, орлогын бүрдүүлэлтийн тооцоог нийлж, актаар баталгаажуулаагүй байна.	Албан шаардлага		Авто тээврийн бодлого зохицуулалтын газар, Авто замын бодлого зохицуулалтын газар, Төмөр зам, далайн тээврийн бодлого зохицуулалтын газар	Улсын тэмдэгтийн хураамжийг татварын системд төлбөрийн нэхэмжлэл үүсгүүлж, нэхэмжлэлийн дагуу төлбөрийг төлөх, улирал тутам тооцоо нийлж баталгаажуулах	2024.07.05	2024.07.25
9	Үндсэн хөрөнгийн дансанд бүртгэлтэй элэгдлээрээ анхны өртөө нөхсөн нийт 225 төрлийн 729,031,231.0 төгрөгийн үндсэн хөрөнгө бүртгэлтэй байгааг ашиглах болон дахин үнэлүүлэн, бодит үнэ цэнээр бүртгэх асуудлыг холбогдох байгууллагаар шийдвэрлүүлэх талаар арга хэмжээ авч ажиллаагүй байна.	Албан шаардлага		Санхүү, хөрөнгө оруулалтын хэлтэс	Элэгдлээрээ өртөө нөхсөн хөрөнгийг ашиглалтын байдлыг тодорхойлон дахин үнэлэх эсхүл актлах, бодит үнэ цэнээр бүртгэх асуудлыг байгууллагын Өмч хамгаалах байнгын зөвлөлөөр хэлэлцүүлэн ТӨБЗГ-т тавьж шийдвэрлүүлэх	2024.07.05	2024.07.25
10	Шүүхийн шийдвэр гүйцэтгэх газрын шийдвэрийн дагуу Чайна гео инженеринг корпораци ХХК-аас авах Өндөрхаан-Чойбалсан чиглэлийн 50 км хатуу хучилттай авто замын хоёрлол барагдуулах ажлын төлбөр 6,822,962.6 мянган төгрөгийг нэмэлт санхүүжилтийн дансанд төвлөрүүлснийг улсын төсөвт төвлөрүүлэггүй, Налайх АЗЗА ТӨХК, Ховд АЗЗА ТӨХК, Харгуй АЗЗА ТӨХК, Архангай АЗЗА ТӨХК-ийдтэй шууд гэрээ байгуулан зам засварын ажилд зарцуулахаар Авто замын санд шилжүүлсэн байна.	Албан шаардлага		Авто замын бодлого зохицуулалтын газар	Төсвийн тухай хууль, бусад хууль, журмыг хэрэгжүүлж ажиллах, алдаа зөрчлийг давтан гаргахгүй байх	Байнга	2024.07.25
1	Тус яамны салбарын хяналтын газрын эрх бүхий албан тушаалтнууд нь Зөрчлийн тухай хуулийн дагуу оногдуулсан торгуулийн 108,550.0 мянган төгрөгийн орлогыг Төрийн сангийн дансанд төвлөрүүлсэн боловч Сангийн яамтай тооцоо нийлж баталгаажуулаагүй, шийтгэлийн хуудсаар оногдуулсан 2,700.0 мянган төгрөгийн торгуулийн орлогыг төсөвт төвлөрүүлээгүй, бүртгэлээр тавих хяналт хангалтгүй байна.	Акт	2,700.0	Салбарын хяналтын газар	Аудитын актад заасны дагуу төлбөрийг зохих дансанд шилжүүлэх	2024.04.15	2024.07.25
2	Хэрэгжих боломжгүй болсон 5 нэр төрлийн барилгын ажлын зураг, төсвийн зардлаас урьдчилан 12,172.9 мянган төгрөгийн техник, хяналтын зардлыг суутган авсан ч үлдэгдлийг улсын төсөвт төвлөрүүлээгүй байна.	Акт	12,172.9	Санхүү, хөрөнгө оруулалтын хэлтэс	Аудитын актад заасны дагуу төлбөрийг зохих дансанд шилжүүлэх	2024.04.15	2024.07.25
3	МУЗГ-ын 2023 оны 490 дүгээр "Улсын чанартай авто замд хийгдсэн өвлийн ариалтын онцгой ажилд зарцуулах хөрөнгийн жагсаалт батлах тухай" тогтоолын дагуу Зам тээврийн хөгжлийн төвд 59,886.7 мянган төгрөгийн техник хяналтын зардал олгосон боловч хойд бүс нутагт хамаарах аймгуудад техник хяналт ажлын талбарт хэрэгжүүлээгүй байхад 4,259.1 мянган төгрөг олгосон байна.	Акт	4,259.1	Зам, тээврийн хөгжлийн төв ТӨҮГ	Аудитын актад заасны дагуу төлбөрийг зохих дансанд шилжүүлэх	2024.04.15	2024.07.25
			154,309.0	Нийт дүн			

Хянасан:

Санхүү, хөрөнгө оруулалтын хэлтсийн дарга

Н.Цэвэлмаа

Н.Цэвэлмаа

Боловсруулсан:

Санхүү, хөрөнгө оруулалтын хэлтсийн ахлах мэргэжилтэн

О.Очгэрэл

О.Очгэрэл