

САНХҮҮГИЙН ДУГООД АУДИТЫН АЛБА



БАТЛАВ: МИАТ ТӨХК-ийн гүйцэтгэх захирал Б.МӨНХТАМИР.



САНХҮҮГИЙН ДОТООД АУДИТЫН АЛБАНЫ
2024 ОНЫ АЖЛЫН НЭГДСЭН ТӨЛӨВЛӨГӨӨ

2023-12-28

Улаанбаатар хот

АГУУЛГА

1. ДОТООД АУДИТ.....

2. ГАДААД ДАХЬ ТӨЛӨӨЛӨГЧИЙН ГЭЗРҮҮДЫН САНХҮҮГИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНД
ХИЙГДЭХ АУДИТ.....

3. ТӨРИЙН БОЛОН ОРОН НҮТГИЙН ӨМЧИЙН ХӨРӨНГӨӨР БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭ
ХУДАЛДАН АВАЛТАД ХИЙГДЭХ АУДИТ.....

4. ТӨЛӨВЛӨГӨӨТ ҮЭЛЭГ, ШАЛГАЛТ.....

5. БУСАД.....

ХЯНАСАН:

САНХҮҮГИЙН ДОТООД АУДИТЫН АЛБАНЫ ДАРГА Н.ЦАГААНХҮҮ

БЭЛТГЭСЭН:

САНХҮҮГИЙН ДОТООД ХЯНАЛТЫН АУДИТ ОР Д.АНХБАЯР



2024.03.27

№	Алба, хэлтэс нэгжийн хийгдэх ерөнхий ажлууд	Аудит гүйцэтгэх үйл ажиллагаа	Гүйцэтгэх хугацаа	Хариуцаж ажиллах ажиглалтын нэр	Удирдан зохион байгуулж, хяналт тавих албан тушаалтан
1		2	3	4	5
1. САНХҮҮГИЙН ДОТООД АУДИТ					
1	Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, МИАТ ТӨХК-ийн Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын баримт бичиг болон бусад хууль, дүрэм, журмын хэрэгжилт	1.1.Бэлтгэн нийлүүлэгч, худалдан авалч байгууллагатай хийсэн “Өглөг авлагын тооцоо нийлсэн акт”-ын баталгаажуулалтад аудит хийх.	4, 9 дүгээр саруудад	Д.Анхбаяр Н.Нарангэрэл С.Бадамцэцэг	Албаны дарга
2		1.2.Сонгосон эд хариуцагчийн агуулахад хяналтын тооллого хийх.	1 дүгээр улиралд		
3		1.3.Агаарын хөлгийн сэлбэг, багаж, хэрэгслийн нөөцийн удирдлагад аудит хийх	1 дүгээр улиралд		
4		1.4.Бизнес лоунжийн үйл ажиллагаа, төлбөр тооцоонд аудит хийх			
5	2023 оны “Шинэчлэгдсэн норм”-ын хүрээнд	1.5. “Ажлын тусгай хувцас, дүрэмт хувцас, хамтаалах хэрэгслээр хангах, эдэлгээнд хяналт тавих, хариуцлага тооцох журам”-ын хэрэгжилтэд аудит хийх	2 дугаар улирал	Д.Анхбаяр Н.Нарангэрэл С.Бадамцэцэг	Албаны дарга
5		1.6.”Нислэгийн үеийн үйлчилгээний ус, ундаа, материалын нийлүүлэлтийг 2023.10.24 Дугаар А/353 тоот тушаалаар батлагдсан нормтой нийцсэн эсэх	2 дугаар улирал		
6	МУ-н “Төрийн хэмнэлтийн тухай хууль”	1.7.“Хуулийн хэрэгжилт, арга хэмжээний төлөвлөгөөний биелэлт”д аудит явуулах.	2 дугаар улиралд	Д.Анхбаяр Н.Нарангэрэл С.Бадамцэцэг	Албаны дарга

2. ГАДААД ДАХЬ ТӨЛӨӨЛӨГЧИЙН ГАЗРУУДЫН САНХҮҮГИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНД ХИЙГДЭХ АУДИТ

7	Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, МИАТ ТӨХК-ийн Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын баримт бичиг, Төлөөлөгчийн газрын дүрмийн хэрэгжилт	2.1.Төлөөлөгчийн газруудын санхүүгийн үйл ажиллагаанд газар дээр нь очиж батлагдсан төсөв, карго, зорчигчийн тээшний төлбөр тооцоонд аудит хийх, арга зүйн зөвлөгөө өгөх /Сөүл ТГ, Франкфурт ТГ, Токио ТГ, Бээжин ТГ, / Бусад нислэгт хангамжийн бараа материалын үзлэг шалгалт хийх/	Жилдээ	Д.Анхбаяр Н.Нарангэрэл С.Бадамцэцэг	Албаны дарга
		2.2.Төлөөлөгчийн газруудын ачаа, шуудан тэрээний хэрэгжилт /Түүврээр/-д аудит явуулах.			

2. ОРОН НУТГИЙН ХУВИАРТ НИСЛЭГ

9	Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, МИАТ ТӨХК-ийн Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын баримт бичгийн хүрээнд	2.1.“Орон нутгийн хуваарьт нислэгийн зорчигчдод үйлчлэх хүнсний болон материалын норм”-ын хэрэгжилтийг түүврийн аргаар аудитыг явуулах.	Жилдээ	Д.Анхбаяр Н.Нарангэрэл С.Бадамцэцэг	Албаны дарга
---	--	---	--------	---	--------------

4.2023 ОНЫ ЭДИЙН ЗАСГИЙН ҮНДСЭН ҮЗҮҮЛЭЛТ, ЗОРИЛТОГ ТҮВШИН, ЗАРДЛЫН ГҮЙЦЭТГЭЛ

10	Төрийн болон орон нутгийн өмчийн хөрөнгөөр бараа, ажил үйлчилгээ худалдан авах тухай хууль болон бусад хууль, дүрэм, журам	4.1. 2023 оны Хөрөнгө оруулалтын төлөвлөгөөний гүйцэтгэлд аудит хийх.	2, 3 дугаар улирал	Д.Анхбаяр Н.Нарангэрэл С.Бадамцэцэг	Албаны дарга
11		4.2.2023 оны орлого зардалын гүйцэтгэлд аудитыг явуулах.			
12		4.3.2023 оны тендер, худалдан авалтад түүврээр аудитыг явуулах.			

5. ТӨЛӨВЛӨГӨӨТ ҮЗЛЭГ, ШАЛГАЛТ

13	Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, МИАТ ТӨХК-ийн Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын баримт бичиг, Төлөөлөгчийн газрын дүрмийн хэрэгжилт	5.1. Зорчигчийн тээш 5.2. Агаарын хөлөг дахь хангамжийн бараа материалын нийлүүлэлт /батлагдсан нормын хэрэгжилт/-д аудит хийх	Сар бүр /Түүврээр/	Д.Анхбаяр Н.Нарангэрэл С.Бадамцэцэг	Албаны дарга
14	Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль	5.3. Жижиг мөнгөн санд хяналтын тооллого хийж, үзлэг шалгалтыг явуулах.			
15	Норм, стандартын хүрээнд	5.4 Зорчигчийн хоолны захиалга, төлбөр тооцоо /Түүврээр/			
6.БУСАД АЖЛЫН ТАЛААР					
16	МУ-ын “Хөдөлмөрийн тухай хууль”, Компанийн” Хөдөлмөрийн дотоод журам”	6.1. Компанийн ажилтнуудын өргөдөл гомдлын дагуу шалгалт явуулж, үр дүнг мэдээлэх	Тухай бүр		
17	Төрийн хяналт шалгалтын тухай хууль, Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, МИАТ ТӨХК-ийн Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын баримт бичиг, Шилэн дансны тухай хууль мөн Компанийн үндсэн зааврын хэрэгжилт	6.2. Шилэн дансанд аудит хийх	3 дугаар улиралд	Д.Анхбаяр Н.Нарангэрэл С.Бадамцэцэг	Албаны дарга
18		6.3. 2022 оны жилийн эцсийн тайланд хийсэн Аудитын байгууллагын зөвлөмжийн хэрэгжилт биелэлтийг гарган хүргүүлэх	Заасан хугацаанд		
19		6.4. Үндэсний аудитын газар, Сангийн яам, Зам тээвэр, хөгжлийн яам, Төрийн өмчийн бодлого зохицуулалтын газар болон бусад газраас ирүүлсэн үүрэг, даалгаварын биелэлтийг хангуулах	Тухай бүр		
20		6.5. Мөрдөгдөж буй дүрэм журмын заалт цаг үеийн шаардлага хангахгүй тохиолдолд өөрчлөлт оруулах саналыг холбогдох албан тушаалтнуудад өгөх	Тухай бүр		

21		6.6.Компаниас зохион байгуулж буй сургалт, бусад арга хэмжээнүүдэд оролцох	Тухай бүр	Д.Анхбаяр Н.Нарантэрэл С.Бадамцэцэг	Албаны дарга
22		6.7.Гүйцэтгэх захирлын тушаалаар батлагдсан ажлын хэсэгт ажиллах			

-----000-----