

САНХҮҮГИЙН ДОТООД АУДИТЫН АЛБА



САНХҮҮГИЙН ДОТООД АУДИТЫН 2025 ОНЫ ТӨЛӨВЛӨГӨӨ

БАТЛАВ: МИАТ ТӨХЖ-ИЙН ГҮЙЦЭТГЭХ ЗАХИРАЛ

Санхүүгийн Дотоод Аудитын Алба
Financial Internal audit department
Б. МОНХТАМИР



МИАТ ТӨХЖ-ИЙН САНХҮҮГИЙН ДОТООД АУДИТЫН
ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ 2025 ОНЫ ТӨЛӨВЛӨГӨӨ

2024 оны 11 дугаар сарын 22-ны өдөр

Улаанбаатар хот

№	Аудитал хамрагдах байгууллага, нэгж	Аудитын ажлын хамрах хүрээ	Эрсдэлийн үнэлгээ	Аудит хийх хугацаа	Гүйцэтгэх хугацаа	Багийн ахлагч	Багийн гишүүд
1	2	3	4	5	6	7	8

1.ДОТООД АУДИТ, САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ ШАЛГАЛТ

Шинээр хийгдэх аудит

1	Хангамж, үйлчилгээний газар	Эд хариуцагч нэрвүүдэн агуулахад гэнэтийн хяналтын тооллого хийх. 2024 оны агаарын худалдаагаар дамжуулан бүтээгдэхүүн борлуулах компаниудын гэрээ, төлбөр тооцоонд аудит хийх.	5	2-р сар	15 хүн/өдөр	Н.Цагаанхүү	Д.Анхбаяр С.Бадамцэцэг Н.Нарангэрэл
2	Санхүү, нягтлан бодох бүртгэлийн хэлтэс	Нисэх бүрэлдэхүүний цалин хөлсөнд дотоод аудит хийх	5	4-р сар	21 хүн/өдөр		
3	Төлөөлөгчийн газрууд	Гадаад дахь төлөөлөгчийн газруудын санхүүгийн үйл ажиллагаа, орлого төвлөрүүлэлтэд дотоод аудит хийх /Гухайлсан нэгжид, түүврээр/	5	5, 6 сар	60 хүн/өдөр		
4	Газрын тусгай үйлчилгээний автомашин, тоног төхөөрөмжийн тасал	2024 оны газрын тусгай үйлчилгээний төлбөр тооцоо, тоног төхөөрөмжийн ашиглалт хамгаалалт, хөрөнгийн бүртгэл	5	6, 7, 8 сар	31 хүн/өдөр	Н.Цагаанхүү	Д.Анхбаяр С.Бадамцэцэг Н.Нарангэрэл

7	АХЗҮГ-ын Хангамжийн хэлтэс	Техник	Агаарын хөдлийн сэлбэг, тоног төхөөрөмж нөөцлөх журмын хэрэгжилтэд аудит хийх	5	9, 10 сар	35 хүн/өдөр		
Давтан хийгдэх аудит								
1	Санхүү, нягтлан бодох бүртгэлийн хэлтэс	Галаад, дотоод өглөг, авлагын тооцоо, үүссэн шалтгаан, барагдуулалтын байдалд дотоод аудит хийх /2024 оны жилийн эцэс, 2025 он/	5	Улирал бүр	40 хүн/өдөр	Н.Цагаанхүү	Д.Анхбаяр С.Бадамцэцэг Н.Нарангэрэл	
2	Бизнес төлөвлөлтийн хэлтэс, Санхүү, нягтлан бодох бүртгэлийн хэлтэс	2025 оны эхний хагас жилийн “Эдийн засгийн үндсэн үзүүлэлт зорилгот түвшин, зардлын гүйцэтгэл”-д дотоод аудит хийх	5	9-р сар	20 хүн/өдөр			
4	Нислэгийн хэлтэс, Бүхээгийн хэлтэс, Газрын үйл ажиллагааны хэлтэс	2024 оны 4 дүгээр улиралд олгогдсон дүрэмт хувцасны норм, түүний хэрэгжилтэд дотоод аудит хийх	4	3-р сар	10 хүн/өдөр			
2.ХЯНАЛТ ТАВИХ АЖЛУУД								
1	Санхүү, нягтлан бодох бүртгэлийн хэлтэс, Захиргаа, хүний нөөцийн хэлтэс, Хангамжийн хэлтэс	Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтэд хяналт тавих /Түүврээр/	5	сар бүр	60 хүн/өдөр	Н.Цагаанхүү	Д.Анхбаяр С.Бадамцэцэг Н.Нарангэрэл	
2	Захиргаа хүний нөөцийн хэлтэс, Санхүү, нягтлан бодох бүртгэл бодох хэлтэс, Авто бааз аж ахуйн тасаг, бусад	Төрийн хэмнэлтийн тухай хуулийн хэрэгжилтэд хяналт тавих (түүврээр)	5	Улирал бүр	15 хүн/өдөр	Н.Цагаанхүү	Д.Анхбаяр С.Бадамцэцэг Н.Нарангэрэл	
3	Хариуцсан алба, хэлтэс нэгж	Үндэсний аудитын газраас хийгдэх Санхүүгийн тайлангийн аудитаар өгөгдсөн зөвлөмжийн хэрэгжилтэд хяналт тавих	5	Хагас, бүтэн жилээр	15 хүн/өдөр			
4	Захиргаа, хүний нөөцийн хэлтэс	Төсөв, хөрөнгө, мөнгө захиран зарцуулсан А, Б тушаалын хэрэгжилтэд	5	Улирал бүр	20 хүн/өдөр			

	Хяналт тавих				
5	Хангамжийн хэлтэс	Хуудсан авах үйл ажиллагаанд хяналт тавих /Түүврээр/	5	Сар бүр	120 хүн/өдөр
6	Хууль эрх зүйн хэлтэс, Санхүү, нягтлан бодох бүртгэлийн хэлтэс	2024 оны Гэрээний хэрэгжилтэд хяналт тавих /түүврээр/	5	Улирал бүр	40 хүн/өдөр
7	Харьяалах хэлтэс нэгжүүд	Зорчигчийн ачаа, тээшний төлбөр тооцоонд хяналт тавих	4	Улирал бүр	20 хүн/өдөр
8	Санхүү нягтлан бодох бүртгэлийн хэлтэс	Мөнгөн санд гэнэтийн тооллого, үзлэг, шалгалт хийх	5	Улирал бүр	20 хүн/өдөр
3.СУРГАЛТ, МЭРГЭЖИЛ АРГА ЗҮЙН ЗӨВЛӨГӨӨ					
	Санхүүгийн дотоод аудитын алба, Санхүү, нягтлан бодох бүртгэлийн хэлтэс, Захиргаа, хүний нөөцийн хэлтэс	Монголын Үндэсний Аудиторуудын Холбооноос зохион байгуулах сургалтад хамрагдах	-		Жилдээ 1 удаа
2	Санхүү, нягтлан бодох бүртгэлийн ажилтнуудад	Мэргэжил арга зүйн зөвлөгөө өгөх	-		Тухай бүр

ХЯНАСАН:

 Санхүүгийн Дотоод Аудитын Албаны ДАРГА  Н.ЦАГААНХҮҮ


БОЛОВСРУУЛСАН:

 Санхүүгийн Дотоод Хяналтын Аудитор  Д.АНХБАЯР