

УУЛ УУРХАЙ, ХҮНД ҮЙЛДВЭРИЙН ЯАМНЫ ХЯНАЛТ-ШИНЖИЛГЭЭ, ҮНЭЛГЭЭ,
ДОТООД АУДИТЫН ГАЗАР

ХШҮДАГ-ын 2021 оны жилийн эцсийн үйл ажиллагааны тайлан

2021 он

УУЛ УУРХАЙ, ХҮНД ҮЙЛДВЭРИЙН ЯАМНЫ ХЯНАЛТ-ШИНЖИЛГЭЭ, ҮНЭЛГЭЭ, ДОТООД АУДИТЫН ГАЗРЫН 2021 ОНЫ ЖИЛИЙН ЭЦСИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ТАЙЛАН

2022.02.09
Улаанбаатар

1. Үндсэн үйл ажиллагааны талаар

Төсвийн тухай хууль, дотоод аудитын дүрмийг баримтлан Уул уурхай, хүнд үйлдвэрийн сайд /төсвийн ерөнхийлөн захирагч/-ын эрхлэх асуудлын хүрээний байгууллагуудын хууль тогтоомжийн хэрэгжилтэнд хяналт тавих, төсвийн хөрөнгө, өр төлбөр, орлого, зарлага, хөтөлбөр, арга хэмжээ, хөрөнгө оруулалтын зарцуулалт зэрэгт дотоод аудит явуулах, эрсдэлийн удирдлагаар ханган дүгнэлт зөвлөмж боловсруулах, үр дүнг тайлагнах ажлыг зохион байгуулах, мэргэжил арга зүйн зөвлөгөө үзүүлэх чиг үүргийн хүрээнд ажиллалаа.

Тус газар нь Монгол улсын Засгийн газрын 2020 оны Уул уурхай, хүнд үйлдвэрийн яамны үйл ажиллагааны стратеги, бүтцийн өөрчлөлтийн хөтөлбөр, зохион байгуулалтын бүтцийг батлах тухай 105 дугаар тогтоол, УУХҮЯ-ны Төрийн нарийн бичгийн даргын 2020 оны А/103-р тушаалаар 9 албан хаагчийн бүтэц орон тоотойгоор батлагдан ХШҮДАГ-ын даргаар Ц.Одхүү, Цахим бодлого, мэдээллийн технологийн хэлтсийн даргаад Т.Баасанпүрэв, ахлах шинжээч Х.Цэнд-Аюуш, шинжээч Н.Цогтбаяр, ахлах мэргэжилтэн Д.Батнайрамдал, мэргэжилтэн Ж.Энхсайхан, хэлтсийн ахлах мэргэжилтэн Д.Болортуяа, мэдээллийн технологийн мэргэжилтэн Б.Түмэннаст гэсэн бүрэлдэхүүнтэй ажиллаж байна.

Төсвийн шууд захирагчийн 2021 оны үр дүнгийн гэрээгээр "Байгууллагын үйл ажиллагааны жилийн төлөвлөгөө"-нд тус газрын хэрэгжүүлэх нийт 9 арга хэмжээг баталсан. Гэрээнд тусгагдсан арга хэмжээг холбогдох хууль, стандарт, дүрэм, журмын хүрээнд, батлагдсан төсөвт багтаан зохион байгуулан ажилласан ба төлөвлөгөөний биелэлт 90,1 хувиар дүгнэгдсэн.

2021 оны жилийн эцсийн байдлаар санхүүгийн аудит-1, гүйцэтгэлийн аудит-1, сэдэвчилсэн -1 аудит нийт 4 аудитыг хийж эхлүүлээд байна.

Шилэн дансны тухай хууль, Засгийн газрын 2016 оны 29 дүгээр тогтоолын хэрэгжилтийг хангах зорилгоор УУХҮС-ын эрхлэх асуудлын хүрээний төсвийн 25 байгууллагад тухай бүр, 7 хоног, сар, улирал бүр хяналт тавьж хугацаа хоцорч болон мэдээлэл байршуулаагүй 17 зөрчилд зөвлөмж хүргүүлэн, илэрсэн зөрчлийг цаг тухай бүр нь засуулан мэдээ тайланг нэгтгэн холбогдох газруудад хүргүүлэн дотоод хяналтыг хэрэгжүүлэн ажиллаж байна.

2. Салбарын хууль тогтоомжийн хэрэгжилт, илэрсэн асуудлууд

Тус газар нь харьяа агентлаг, төрийн өмчит аж ахуйн нэгжүүдийн төсөв санхүүгийн холбогдолтой хууль тогтоомж, дүрэм журам, стандарт, гэрээг мөрдөж байгаа байдал, хөрөнгийн үр ашигтай зүй зохистой зарцуулалт, санхүүгийн мэдээллийн үнэн зөв найдвартай байдал, хөрөнгийн хадгалалт хамгаалалт, бүртгэл, ашиглалт, зарцуулалт, өмчлөл, эрсдэлийн удирдлагын тогтолцоо үр ашигтай байдалд санхүү төсвийн асуудал хариуцсан төрийн захиргааны төв

байгууллагаас баталсан арга зүйн хүрээнд аудит хийж хуулиар хүлээсэн чиг үүргээ хэрэгжүүлэн ажиллалаа.

1. Уул уурхай, хүнд үйлдвэрийн сайдын 2021 оны 06 дугаар сарын 14-ний өдрийн А/157 дугаар тушаалаар баталсан удирдамжийн дагуу “Геологийн төв лаборатори” ТӨҮГ-т санхүүгийн хяналт шалгалт хийж 6,953,545.00 төгрөгийн зөрчил илрүүлж, шалгалтын хугацаанд зөрчлийг арилгуулан 7 заалттай зөвлөмж хүргүүлэн яамны удирдлагад танилцуулав.
2. УУХҮЯ-ны Төрийн нарийн бичгийн даргын 2021 оны 5 дугаар сарын 10-ны өдөр баталсан удирдамжийн дагуу Уул уурхайн бодлогын газрын “Уурхай, уулын болон баяжуулах үйлдвэрийг байнгын ашиглалтад хүлээн авах комисс”-ын үйл ажиллагаанд дотоод аудит хийж 3 заалттай зөвлөмж хүргүүлсэн.
3. УУХҮЯ-ны Төрийн нарийн бичгийн даргын 2021 оны 5 дугаар сарын 18-ны өдөр баталсан удирдамжийн дагуу Төрийн захиргааны удирдлагын газрын “Архив, албан бичиг хэрэг бүртгэлт”-ын ажиллагаанд дотоод аудит хийж 2 заалттай зөвлөмж хүргүүлсэн.

3.Удирдлага зохион байгуулалтын талаар

Газрын нийт ажилтнууд төрийн жинхэнэ албан хаагчийн ёс зүйн дүрэм, дотоод аудиторын ёс зүйн дүрмийг чанд мөрдөн сахилгын зөрчилгүй ажиллаа.

Хөрөнгө орлогын мэдүүлгийг 2 дугаар сарын 10-ны дотор www.meduuleg.iaac.mn сайтад нэвтрэн цахимаар мэдүүлж ТЗУГ-ын мэдүүлгийг бүртгэх, хянах эрх бүхий албан тушаалтанд цаасаар хүргүүлж, бүртгэлийн дэвтэрт гарын үсэг зурж баталгаажуулсан.

Уул уурхай, хүнд үйлдвэрийн яамны info@mmhi.gov.mn цахим хуудсанд 12 төрлийн үнэлгээний тайланг оруулж олон нийтэд мэдээлсэн.

Байгууллагын 2020 оны баримт бичиг хөтлөх хэргийн нэрийн жагсаалтын дагуу байнга болон түр хадгалах хадгаламжийн нэгжээр ялган 2 боть архивт хүлээлгэн өгсөн.

2021 оны 12 дугаар сарын 30-ны өдрийн байдлаар www.intranet.mn цахим программд нийт 59 албан бичиг ирснээс шийдвэрлэлтийн байдалд хяналт тавин хариутай 27 албан бичигт хариу хүргүүлсэн.

Тус газар нь 7 хоног тутам цаг үеийн асуудлаар шуурхай хуралдаж, үүрэг даалгаварын биелэлтийг гарган шийдвэрлэж ажиллсан. Яамны шуурхай хуралдаан, сайдаас 6 үүрэг өгөгдсөнөөс биелэлтийг 100% ханган ажиллаж, тухай бүр хугацаанд нь биелэлтийг хүргүүлсэн.

4. Дүгнэлт

Уул уурхай, хүнд үйлдвэрийн яамны ХШҮДАГ нь төсвийн хөрөнгө, өр, төлбөр орлого, зарлага, төсөл хөтөлбөр, арга хэмжээ, хөрөнгө оруулалт зэрэг төсвийн бүрдүүлэлт түүний зарцуулалт, байгууллагуудын үйл ажиллагаа болон санхүүгийн үйл ажиллагаанд батлагдсан удирдамжийн дагуу хяналт шалгалт хийж, үнэлэлт, дүгнэлт, зөвлөмж гарган эрсдэлийн удирдлагаар хангасан байна.

Төсвийн ерөнхийлөн захирагчтай байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааг хангах зорилгоор нийт 9 арга хэмжээний төлөвлөгөө боловсруулан, үр гэрээ байгуулан төлөвлөгөөний хэрэгжилт 90,1 хувьтай биелэгдсэн байна.

Уул уурхай, хүнд үйлдвэрийн сайдын баталсан удирдамжийн дагуу эрхлэх асуудлын хүрээний байгууллагын санхүү, дотоод үйл ажиллагаанд хууль тогтоомжийн хүрээнд аудит хийж, дотоод аудитын мэргэжлийн практикийн олон улсын стандартыг даган мөрдөн ажиллав. Албан хаагчид төрийн жинхэнэ албан хаагчийн ёс зүйн дүрэм, дотоод аудиторын ёс зүйн дүрмийг чанд мөрдөн сахилгын зөрчилгүй ажиллаж байна.

5. Санал

Цаашид хяналт, шинжилгээ үнэлгээ, дотоод аудитын ажлыг эрчимжүүлэх аудитын зөвлөмж дүгнэлтийн хэрэгжилтийг хангахад санхүү, төсвийн асуудал хариуцсан төрийн захиргааны төв байгууллагаас дараах дэмжлэг тусалцаа шаардлагатай байна.

- Дотоод аудиторуудын мэргэжлийн мэдлэг, чадвараа тасралтгүй дээшлүүлэн хөгжүүлэх боломжийг ханган мэргэшүүлэх сургалтыг улсын салбарын дотоод аудиторын тодорхой сэдэвчилсэн сургалтыг цахим болон бусад хэлбэрээр үе шаттай зохион байгуулах.
- Дотоод аудиторын мэдлэг ур чадварыг дээшлүүлэх зорилгоор гадаадын болон салбарын ижил төстэй байгууллагуудтай туршлага судлуулах арга хэмжээг төлөвлөгөөтэй зохион байгуулах.

ХЯНАЛТ-ШИНЖИЛГЭЭ, ҮНЭЛГЭЭ, ДОТООД АУДИТЫН ГАЗАР