



ГОВЬСҮМБЭР АЙМГИЙН ТАТВАРЫН ГАЗАР

Найрамдал хотхон 276, 3 дугаар баг,
Сүмбэр сум, Говьсүмбэр аймаг, 42015
Утас: 7054 0011, Цахим шуудан: gobisumber@mta.gov.mn

2024.05.14 № 02/120.
танай 2024.05.09 -ны № 01/49. -Т

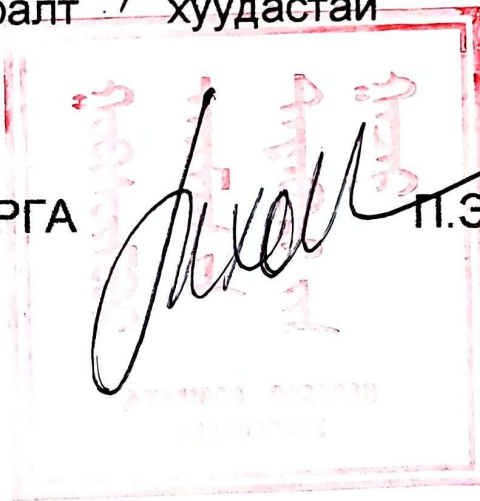
БАТАЛГААТ ТООЦООЛОЛ АУДИТ ХХК-Д

2023 оны Аудитаар илэрсэн зөрчлийг арилгах
талаар авч хэрэгжүүлсэн арга хэмжээний
биелэлтийг хүргүүлэв.

Хавсралт / хуудастай

ДАРГА

П.ЭНХ-ОЮУН



АУДИТААР ИЛЭРСЭН ЗӨРЧЛИЙГ АРИЛГАХ ТАЛААР АВЧ ХЭРЭГЖҮҮЛСЭН АРГА ХЭМЖЭЭНИЙ ХЭРЭГЖИЛТИЙН ТАЙЛАН

Байгууллагын нэр: Татварын газар

№	Ажил гүйцэтгэний анги, дансны үлдэгдэл, тодруулга	Алдаа, зөрчлийн товч утга, өгсөн зөвлөмж	Мөнгөн дүн	Биелэлт	Биелэлтийн хувь
1	Санхүүгийн тайлангийн уялдаа	Тайлант оны үр дүнгийн тайлангийн уялдааг шалгахад элэгдлийн хугацаа дуусаагүй үндсэн хөрөнгийг зардлагдсаны зөрүүг олз гарзаар тусгаж тайлагнаагүй байна.	98,365.44	2023 онд элэгдлийн хугацаа дуусаагүй үндсэн хөрөнгийг ТӨХ-ны шийдвэрээр зарлагдсан ба үр дүнгийн тайлангийн олз гарзыг аудит хийж байх хугацаанд залруулсан.	100%
2	Цалингийн зардал	Татварын хэлтсийн даргад аймгийн Засаг даргын 2023 оны 12 дугаар сарын 12-ны Б/52 дугаар захирамжаар ээлжийн амралтыг биеэр эдлээгүй хугацааны цалинг 1.5 дахин нэмэгдүүлж олгох шийдвэрийг үндэслэн олгосон байна.	3,498,626.00	Тайлант хугацаанд газрын дарга аймгийн засаг даргын шийдвэрээр ээлжийн амралт эдлээгүй, ТЕГ-н даргын тушаалаар ээлжийн амралтаа батлуулсан ажиллав.	100%
3	Бараа материал	Анхан шатны баримтуудын хөтлөлт, гүйцэтгэл зохих журмын зааврыг мөрдлөг болгож хэвшүүлээгүй. Тухайлбал: НХМаягт БМ-7, БМ-10, ТМ-4	0.0	Анхан шатны 2017 оны 247 тоот тушаалаар батлагдсан маягтыг 2017 оны 347 тушаалын хавсралтаар шинчлэн гаргасан ба Агуулахын бүртгэлийг шинэчлэн хөтөлсөн.	100%
4	Төрийн хэмнэлтийн тухай хууль	Тайланд онд 3Г-ын 2023.12.27-ны өдрийн 52 дугаар хуралдааны тэмдэглэлийн дагуу 9 дүгээр сард ажигд орсон 3 албан хаагчдад 3,326,000 төгрөгийн цалингийн урамшууллыг олгохдоо ажилласан цаг хугацаа болон ажлын үр дүнг харгалзалгүйгээр нийтэд нь хавтгайруулан олгосон байна. Тус урамшууллыг олгохдоо ажилласан цаг хугацааг харгалзуулан тооцоход 2,494,500 төгрөгийг хэмнэх боломжтой байна.	2,494,500.00	Ажилтаны ажилласан хугацаа болон үр дүнг халгалзан урамшуулалыг олгож байна. Төсвийн хэмнэлтийн хуулийг баримтлан ажиллаж байна.	100%
5	Мөнгөн хөрөнгө	Хэлтсийн даргын гаргасан зарим тушаалын заалт Застийн газрын тогтоол, Сангийн сайдын холбогдох тушаалын заалттай нийцүүлээгүй, гүйцэтгэлийн талаар тодорхой тусгаагүй. Тухайлбал: Шинэ ажилтан ажилд томилохдоо олгох нэмэгдлүүд, албан үүргийг түр орлон гүйцэтгүүлсний хугацаа тодорхойгүй, хавсран ажиллуулахын нэмэгдлийн хувийг хүртэл гэж заагаагүй	0.0	Хэлтсийн даргын тушаал дээр шинэ ажилтаны мэдээлэл болон түр орлон гүйцэтгэсний хугацааг тодорхой зааж нэмэгдлийн хувийг тусган ажиллаж байна.	100%



Биелэлт гаргасан: Нягтлан бодогч