



ГОВЬСҮМБЭР АЙМГИЙН ТАТВАРЫН ХЭЛТЭС

Найрамдал хотхон 276, 3 дугаар баг,
Сүмбэр сум, Говьсүмбэр аймаг, 42015
Утас: 7054 0010, Цахим шуудан: gobisumber@mta.gov.mn

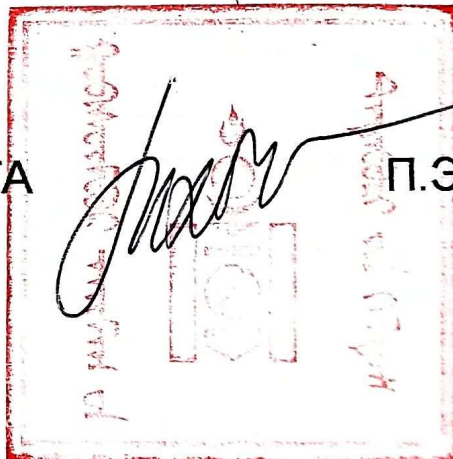
2024.02.29 № 01/84
танай — -ны № — -т

ГОВЬСҮМБЭР АЙМАГ ДАХЬ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАРТ

2023 оны санхүүгийн тайлангийн Аудитаар
өгсөн зөвлөмжийг хэрэгжүүлэх ажлын төлөвлөгөө
гарган хүргүүлэв.

Хавсралт: 1 хуудастай

ДАРГА



П.ЭНХ-ОЮУН

2023 ОНЫ САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТЫН ЗӨВЛӨМЖИЙГ ХЭРЭГЖҮҮЛЭХ АЖЛЫН ТӨЛӨВЛӨГӨӨ

Байгууллагын нэр: Татварын хэлтэс

ТАТВАРЫН ХЭЛТСИЙН ДАРГА

БАТЛАВ.

П.ЭНХ-ОЮУН

№	Ажил гүйлгээний анги, дансны үлдэгдэл,	Алдаа, зөрчлийн товч утга	Аудитын байгууллагаас гаргасан шийдэл	хэрэгжүүлэх хугацаа	хэрэгжүүлэх албан хаагч	2024/02/29
1	Санхүүгийн тайлангийн уялдаа	Тайлант оны үр дүнгийн тайлангийн уялдааг шалгахад элэгдлийн хугацаа дуусаагүй үндсэн хөрөнгийг зардлагдсаны зөрүүг олз гарзаар тусгаж тайлагнаагүй байна.	Залруулах зөвлөмж өгөх	2024 оны эхний хагас жилд	нягтлан бодогч	дарга
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.	Албан шаардлага	2024 оны эхний хагас жилд	нягтлан бодогч, дарга	нягтлан бодогч, дарга
3	Бараа материал	Анхан шатны баримтуудын хөтлөлт, гүйцэтгэл зохих журмын зааврыг мөрдлөг болгож хэвшүүлээгүй. Тухайлбал: НХМаягт БМ-7, БМ-10, ТМ-4	Зөвлөмж	2024 оны эхний хагас жилд	нярав	нягтлан бодогч
4	Төрийн хэмнэлтийн тухай хууль	Тайланд онд 3Г-ын 2023.12.27-ны өдрийн 52 дугаар хуралдааны тэмдэглэлийн дагуу 9 дүгээр сард ажилд 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.	Зөвлөмж	2024 оны эхний хагас жилд	хүний нөөц	нягтлан бодогч
5	Мөнгөн хөрөнгө	Хэлтсийн даргын гаргасан зарим тушаалын заалт Засгийн 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	Анхаарах асуудал	2024 оны эхний улиралд	хүний нөөц	нягтлан бодогч

Төлөвлөгөө гаргасан:

Нягтлан бодогч

Ө.Сайнхүү