



ҮНДЭСНИЙ АУДИТЫН ГАЗАР
Сүхбаатар аймаг дахь төрийн
аудитын газар

ГҮЙЦЭТГЭЛИЙН АУДИТЫН ТАЙЛАН

ЗАРИМ ГҮЙЦЭТГЭГЧ КОМИССООС ӨГСӨН ҮҮРЭГ, ДАДЛГАВРЫГ
БИЕЛҮҮЛЭЭГҮЙ БАЙНА.

АУДИТЫН НЭР: УЛС, ОРОН НУТГИЙН ТӨСВИЙН 2022 ОНЫ ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН
ТӨЛӨВЛӨГӨӨНИЙ ХЭРЭГЖИЛТ, ҮР ДҮН
АУДИТЫН КОД: СБА-2023/28-16-ШТА-ГА

Баруун-Урт 2023 он



Сүхбаатар аймаг дахь Төрийн аудитын газрын дарга,
тэргүүлэх аудитор Г.Даваг

Утас: 70512198 Цахим хаяг: da.vlog@audit.gov.mn
Аудитын менежер М.Нарагтуяа

Утас: 70512125 Цахим хаяг: naragtuuya@audit.gov.mn
Ахлах аудитор Г.Оюунболд

Утас: 70512127 Цахим хаяг: oyunbold@audit.gov.mn
Аудитор Э.Алтансүх

Утас: 70512127 Цахим хаяг: alantukhe@audit.gov.mn
Аудитор Б.Ганцзэг

Утас: 70512127 Цахим хаяг: ganzeleg@audit.gov.mn

Энэхүү аудитын тайлангай уялбарыг ивээлтэй мэдээллийн дэвжээ
хэлбэрээр авч урьдчилж үзэхийг урьдчилж зарна.

ДҮГНЭЛТ:

Аудитын дүнд үндэслэн дараах дүгнэлтийг гаргаж байна.

1. Барилга, байгууламжийг байнгын ашиглалтад оруулах комиссоос өгсөн үүрэг даалгавар, гэрээний үүргээ биелүүлээгүй гүйцэтгэгч нартай хариуцлага тооцох, гэрээг цуцлах шавардлага үүссэн байна.
2. Зарим ТАХ-ний хувьд магадлалын дүгнэлтээр баталгаажсан үнийн дүнгээс төсөв нь бага батлагдсанаас шалтгаалж дуусаагүй орхигдох, хэрэгжилт удаашрах эрсдэл байна.
3. Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын алба улс, орон нутгийн төсвийн хөрөнгө оруулалтад хяналт тавьж ажиллаагүй байна.
4. Хөрөнгө оруулалтын төслийн саналд үндсэн хөрөнгийн ашиглалттай холбоотой урсгал зардал, орон тос, санхүүжүүлэх эх үүсвэр зэрэг холбогдох тооцоог хийсэн байна.
5. Гүйцэтгэгчийг ил тод, нээлттэй өрсөлдөх боломжоор ханган, сонгон шалгаруулалтын журмыг зөв сонгож, хууль журмын дагуу шалгаруулсан байна.
6. Орон нутгийн хөрөнгө оруулалтаар хэрэгжүүлсэн гэр төсөл, өвс тэжээлийн нөөц бүрдүүлэх, өр барагдуулах ТАХ-нууд нь Төсвийн тухай хуультай нийцэхгүй, данс бүртгэлд тусгаагүй байна.

ЗӨВЛӨМЖ:

Аудитаар өгсөн дүн дүгнэлтэд үндэслэн дараах зөвлөмжийг өгч байна.

Сүхбаатар аймгийн ЗДТГ-ын Хөгжлийн бодлого төлөвлөлт, хөрөнгө оруулалтын хэлтэс, Санхүү, төрийн сангийн хэлтэс болон Газрын харилцаа барилга хот байгуулалтын газарт:

1. Хамтарсан үзлэг шалгалт хийж, тухайн үзлэг шалгалтаар илэрсэн зөрчлийг арилгасан тохиолдолд чанарын баталгаат хугацааны барьцааг чөлөөлж байх.
2. Чанарын баталгаат хугацааны барьцаагүй барилгын ажлыг ашиглалтад хүлээн авснаас хойш 1 жилийн дараа хамтарсан үзлэг шалгалт хийх.
3. Орон нутгийн хөрөнгө оруулалтаар хэрэгжүүлсэн гэр төсөл, өвс тэжээлийг Аймгийн Засаг даргын нөөц сангаас бэлтгэж, данс бүртгэлд тусгах.
4. Байнгын ашиглалтад оруулах комиссоос өгсөн үүрэг даалгавар, гэрээний үүргээ биелүүлээгүй гүйцэтгэгч нартай хариуцлага тооцон, гэрээг цуцлах.
5. Аймаг, орон нутгийн тэгш ойн баяр наадам болон бусад үйл ажиллагааны хүрээнд нутгийн захиргааны байгууллагын болон нийтийн хэрэгцээнд

зориулан холбогдох хуульд заасан хязгаарлалтад хамаарахгүй хандив, бусад санхүүгийн туслалцаа авсан тохиолдолд хандив, санхүүгийн туслалцаа авсан албан тушаалтан, нутгийн захиргааны байгууллага, нутгийн өөрөө удирдах байгууллага хоёр жилийн хугацаанд хандивлагчтай холбоотой аливаа шийдвэр гаргахгүй байх, мөн төсвийн хөрөнгө оруулалтын төсөл арга хэмжээ хэрэгжүүлж буй этгээдээс хандив, тусламж авахгүй байх.

6. Орон нутгийн төсвийн хөрөнгө оруулалтын төлөвлөгөөнд тусгах барилгын ажил гүйцэтгэх төсөл арга хэмжээний зураг төсөв нь магадлалаар баталгаажсан байх хуулийн шаардлагыг хангахын тулд шат шатны албан тушаалтнуудад энэ чиглэлээр мэдлэг, ойлголтыг нэмэгдүүлэх сургалт зохион байгуулах.

Санхүүгийн хяналт, дотоод аудитын албанд:

1. Төсвийн хөрөнгө оруулалтын төлөвлөлт, худалдан авах ажиллагаа, хэрэгжилт, үр дүнг бүрэн хамруулсан байдлаар санхүүгийн хяналт шалгалт, дотоод аудит хийх.

Сүхбаатар аймгийн Орон нутгийн өмчийн газарт:

1. Орон нутгийн хөрөнгө оруулалтаар хийгдэж дууссан ТАХ-г холбогдох байгууллагуудын данс бүртгэлд тусгах ажиллагааг тайлант онд нь багтаан хийх.
2. Албан тушаалтан, нутгийн захиргааны байгууллага болон нутгийн өөрөө удирдах байгууллагад сүүлийн 2 жилийн хугацаанд хандив, тусламж, бусад санхүүгийн туслалцаа үзүүлээгүй байх гэсэн шаардлагыг төсвийн хөрөнгө оруулалтын төсөл арга хэмжээний тендерийн баримт бичигт тусгах байх.

Үндэсний аудитын газарт хүргүүлж буй санал:

1. Зарим төсөл арга хэмжээний магадлалаар баталгаажсан төсөвт өртөг улсын төсөвт бүрэн тусгагдаагүйн улмаас барилгын ажил удаашрах, дуусахгүй орхигдох эрсдэл байгааг холбогдох эрх бүхий байгууллагад уламжлах.
2. Боловсрол, соёл шинжлэх ухааны яамнаас эрх шилжиж ирээгүй дараах ТАХ-үүд гүйцэтгэгчээс шалтгаалж ажил зогссон, цаашид хэрэгжих боломжгүй болсон тул гэрээний хариуцлага тооцож, гэрээ цуцлах шаардлага үүссэн байна. Үүнд: Эрдэнэцагаан суманд 200 ортой хүүхдийн цэцэрлэг, гүйцэтгэгч "Хар үжин" ХХК, 640 хүүхдийн суудалтай сургуулийн барилга, гүйцэтгэгч "Дэвшилтэд пропортив" ХХК, Баяндэлгэр сумын 300 хүний суудалтай соёлын төвийн барилгын ажлын гүйцэтгэгчээр "Воркмастер" ХХК, 200 ортой хүүхдийн цэцэрлэг, гүйцэтгэгч "Оточ ноёдууд" ХХК байна.