МОНГОЛ УЛСЫН
ЭРЧИМ ХҮЧНИЙ ЯАМ

Засгийн газрын XIV байр, Чингисийн өргөн чөлөө,
Хан-Уул дүүрэг, Улаанбаатар хот, 17060
Утас: 26 30 51, Факс: (976) 7004 3479,
Цахим шуудан: info@energy.gov.mn

2024.03.05 № 8/662

танай ____________-ны №____________-т

ЭРЧИМ ХҮЧНИЙ САЛБАРЫН
ТӨРИЙН ӨМЧИТ КОМПАНИ,
ҮЙЛДВЭРИЙН ГАЗАР,ТӨСӨЛ
ХЭРЭГЖҮҮЛЭХ НЭГЖ-Д

Үүрэг даалгавар хүргүүлэх тухай

Эрчим хүчний сайдын 2024 оны 01 дүгээр сарын 17-ны өдрийн А/34 дүгээр тушаалаар баталсан удирдамжийн хүрээнд 2023 оны жилийн эцсийн байдлаар эрчим хүчний салбарын Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтэд хийсэн дотоод аудитаар 92.3 хувиар үнэлэгдэж, өмнөх онтой харьцуулахад 4.9 хувиар буурсан үзүүлэлттэй байна. Аудитын дүнг үндэслэн дараах үүрэг даалгаврыг хүргүүлж байна. Үүнд:

1.Шилэн дансны тухай хууль болон Засгийн газрын 2016 оны 29 дүгээр тогтоолоор батлагдсан “Шилэн дансны цахим хуудсанд тавих мэдээллийн агуулга, нийтлэг стандартыг тогтоох журам”-ын дагуу цахим хуудсыг хөтөлж, холбогдох мэдээллийг хуульд заасан хугацаанд агуулга, стандартын дагуу байршуулан, хуулийн хэрэгжилтийг бүрэн хангаж ажиллах, үнэлгээний түвшинг ахиулах;

2.Байгууллагын дотоод аудит, хяналтын хэлтэс нь Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтэд тогтмол хяналт тавин ажиллах, дотоод аудитын зөвлөмжийн биелэлтийг хангуулахад чиглэсэн ажлыг хэрэгжүүлэх шаардлагатай.

Дотоод аудитын хорооны тогтоол, аудитын тайлан, зөвлөмжийг хавсаргав.

Хавсралт 9 хуудастай

Хувийг: Төлөөлөн удирдах зөвлөлд

ТӨРИЙН НАРИЙН
БИЧГИЙН ДАРГА Н.ТАВИНБЭХ

9021050969 СТС2530 5836089

170600000554

ЭРЧИМ ХҮЧНИЙ ЯАМНЫ
ДОТООД АУДИТЫН ХОРООНЫ
ТОГТООЛ

2024 оны 03 сарын 01 өдөр Дугаар: 24/02 Улаанбаатар хот

Дотоод аудитын дүн, зөвлөмжийг батлах тухай

Төсвийн тухай хуулийн 69 дүгээр зүйлийн 3, Шилэн дансны тухай хуулийн 8.2 дахь заалтыг тус тус үндэслэн ТОГТООХ нь:

1. Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтэд 2023 оны жилийн эцсийн байдлаар хийсэн дотоод аудитын дүн, зөвлөмжийг баталсугай.

2. Дотоод аудитын зөвлөмжийн биелэлтийг хангаж, Шилэн дансны тухай хуулийг хэрэгжүүлж ажиллахыг эрчим хүчний салбарын байгууллагын удирдлага нарт үүрэг болгосугай.

3. Дотоод аудитын зөвлөмжийн биелэлт, түүний мөрөөр авч хэрэгжүүлж буй арга хэмжээний хэрэгжилтэд хяналт тавьж, Дотоод аудитын хороонд танилцуулж ажиллахыг Хяналт-шинжилгээ, үнэлгээ, дотоод аудитын газар /Х.Бекболат/-т даалгасугай.

САЙД, ДОТООД АУДИТЫН ХОРООНЫ ДАРГА Б.ЧОЙЖИЛСҮРЭН

9021050929 СТС2530 5638089

ДОТООД АУДИТЫН НЭГЖ: **ХЯНАЛТ-ШИНЖИЛГЭЭ, ҮНЭЛГЭЭ, ДОТООД АУДИТЫН ГАЗАР**

ДОТООД АУДИТЫН АЖЛЫН ТАЙЛАН

Аудитын нэр: **2023 оны Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтэд хийсэн дотоод аудит**

2024.02.09

Аудитын талаарх товч мэдээлэл

Аудит хийгдсэн объект:	ШИЛЭН ДАНСНЫ АУДИТ
Аудитын төрөл:	Дотоод аудит
Аудитын хугацаа:	2024.01.16 - 2024.02.05
Дотоод аудитын нэгжийн дарга:	Эрчим хүчний яамны Хяналт-шинжилгээ,үнэлгээ, дотоод аудитын газрын дарга Х.БЕКБОЛАТ
Аудит хийсэн:	Хяналт-шинжилгээ, үнэлгээ, дотоод аудитын газрын Шинжээч Н.АМАРТӨВШИН

НЭГТГЭЛ

д/д	Байгууллагын нэр	2023.12.31			ҮНЭЛГЭЭ	
		Тайлан илгээлт	Агуулга, стандартын дагуу тайлагнасан байдал /хувь/	Хугацаа	Хувь	Түвшин
1	ТЕЗ	100%	100%	100%	100.0%	
2	ЭХЯ	100%	100%	98%	99.3%	I
3	"ДҮТ" ХХК	99.4%	100.0%	100.0%	99.8%	
4	"Ховд ДС" ТӨХК	98.7%	97.0%	90.0%	95.2%	
5	Тосонцэнгэл УЦС ХХК	96.8%	85.0%	100.0%	93.9%	
6	"Дарханы ДЦС" ТӨХК	83.5%	98.0%	100.0%	93.8%	
7	"ЭБЦТС" ТӨХК	97.0%	94.0%	90.0%	93.7%	
8	"Хөвсгөл ДС" ТӨХК	98.0%	93.0%	90.0%	93.7%	
9	Амгалан ДС ХХК	89.0%	91.0%	100.0%	93.3%	
10	"БНЗӨБЦТС" ТӨХК	94.0%	85.0%	100.0%	93.0%	II
11	"ӨБЦТС" ТӨХК	91.0%	97.0%	90.0%	92.7%	
12	Тайшир Гуулин УЦС ХХК	96.8%	90.0%	90.0%	92.3%	
13	Налайхын ДС ТӨХК	89.0%	87.0%	100.0%	92.0%	
14	ЭХҮТ ТӨХХК	91.1%	100.0%	80.0%	90.4%	
15	"ЦДҮС" ТӨХК	94.0%	86.0%	90.0%	90.4%	
16	"БНДС" ТӨХК	90.0%	89.0%	90.0%	90.0%	
17	Богдын голын УЦС ХХК	94.9%	94.0%	80.0%	89.7%	
18	Эгийн голын УЦС ТӨХХК	96.2%	92.0%	80.0%	89.6%	
19	Ховд ЦТС ХХК	84.2%	94.0%	90.0%	89.4%	
20	"ДЦС-3" ТӨХК	94.3%	89.0%	80.0%	89.4%	
21	"ДШГ" ТӨХК	98.7%	94.0%	70.0%	87.8%	
22	ТТДЦС ТӨХХК	98.7%	94.0%	70.0%	87.6%	
23	"УБДС" ТӨХК	92.0%	89.0%	80.0%	87.6%	
24	ЭХЭЗХ ТӨҮГ	98.7%	82.0%	80.0%	87.0%	
25	Улаангомын дулааны II станц ТӨХК	82.9%	76.0%	100.0%	86.9%	
26	"ЭДЦС" ТӨХК	97.5%	89.0%	70.0%	86.3%	III
27	"ДБЭХС" ТӨХК	96.0%	97.0%	60.0%	85.5%	
28	Завхан салбар	92.4%	79.0%	80.0%	84.3%	
29	"ДЦС-4" ТӨХК	86.1%	85.0%	80.0%	83.8%	
30	"ДДС" ТӨХК	84.0%	85.0%	80.0%	83.7%	
31	Увс ЦТС ТӨХК	84.2%	84.0%	80.0%	83.0%	
32	ДЦС-2 ТӨХК	84.8%	93.0%	70.0%	82.7%	
33	"УБЦТС" ТӨХК	82.0%	94.0%	70.0%	82.6%	
34	Даланзадгадын ДЦС ТӨХК	93.7%	72.0%	80.0%	82.0%	
35	"АУЭХС" ТӨХК	83.5%	87.0%	70.0%	81.9%	
36	"ББЭХС" ТӨХК	74.1%	83.0%	80.0%	80.2%	
37	Замын-Үүдийн ДС ТӨҮГ	91.1%	86.0%	60.0%	79.0%	IV
38	Дөргөний УЦС ТӨХК	91.1%	84.0%	60.0%	79.0%	
	ТЕЗ, ТӨХК-ИЙН ДҮН	**91.4%**	**89.0%**	**82.8%**	78.4%	
					88.4%	
1	10 аймгийн төвд ДС барих төсөл	98.7%	100.0%		99.4%	
2	Багануурын ЦСТөсөл	98.1%	100.0%		99.1%	I
3	ТБЦДТ сүлжээний ҮАД төсөл	96.9%	100.0%		98.5%	
4	УБ хотын төвлөрсөн дулаан хангамжийн төсөл	96.2%	98.0%		97.1%	
5	СЭХ-ийг нэмэгдүүлэх төсөл	92.5%	100.0%		96.3%	
6	Чойр Сайншандын ЦДАШ төсөл	96.2%	96.0%		96.1%	II
7	Том чадлын хуримтлуур төсөл	95.0%	97.0%		96.0%	
8	Эрчим хүчний төсөл-2	89.9%	100.0%		95.0%	
9	"ЭБУЦС" төсөл	91.2%	98.0%		94.6%	
10	УБ хотын дулаан хангамжийн ҮАН төсөл	86.2%	94.0%		90.1%	
	ТӨСЛИЙН ДҮН	**94%**	**98.3%**		**96.2%**	
	НИЙТ ДҮН				**92.3%**	

ШИЛЭН ДАНСНЫ ЦАХИМ ХУУДСАНД БАЙРШУУЛАХ МЭДЭЭЛЛИЙН АГУУЛГА, СТАНДАРТ ЗӨРЧИГДСӨН БАЙДАЛ - 2023.12.31

№	Байгууллагын нэр	Тайлангийн нэр	зөрчил			
		Нийт байршуулах мэдээллийн тоо	158			
			сар	утга	тоо /удаа/	үнэлгээ /хувиар/
19	Ховдын дулааны станц ТӨХК	Хөрөнгийн зардал, хөрөнгө оруулалтын төсөл, арга хэмжээний гүйцэтгэл, концессын зүйлийн жагсаалт, гүйцэтгэл	IX-XII	ХО, ИЗ-ын санхүүжилтийн гүйцэтгэлийг алдаатай илэрхийлсэн. /Гурван сэцэн ХХК-д олгосон санхүүжилт 10 сар өмнөх сарын санхүүжилтийн дүнгээс буурсан/	4	
		ҮНЭЛГЭЭ /хувиар/	IX-XII		4	97%
20	Дулаан шарын гол ТӨХК	Тухайн жилийн зорилтот түвшинд орсон нэмэлт, өөрчлөлт	II	Тодотгол хийгдээгүй байхад батлагдсан төлөвлөгөөг оруулсан	1	
		Хөрөнгийн зардал, хөрөнгө оруулалтын төсөл, арга хэмжээний гүйцэтгэл, концессын зүйлийн жагсаалт, гүйцэтгэл	IV-XII	Гэрээний дүнгээр санхүүжилтийн гүйцэтгэлийг мэдээлсэн	9	
		ҮНЭЛГЭЭ /хувиар/			10	94%
21	Улаангомын дулааны хоёрдугаар станц ТӨХК	Төрийн өмчийн аж ахуйн нэгж байгууллагын зорилтот түвшин, гүйцэтгэл, хэтрэлт хэмнэлтийн шалтгаан, тайлбарын хамт	I-XII	1-3 сард гүйцэтгэл оруулаагүй, зөвхөн төлөвлөгөө байршуулсан хэтрэлт, хэмнэлтийн шалтгаан, тайлбар оруулаагүй	12	
		Тухайн жилийн зорилтот түвшинд орсон нэмэлт, өөрчлөлт	X	Тодотгол ЭХС-ын 2023.08.23 №а183 тушаалаар батлагдсан, 2023.11.08-нд байршуулсан.	1	
		Цалингийн зардлаас бусад таван сая төгрөгөөс дээш үнийн дүн бүхий зарлагын мөнгөн гүйлгээ	I-XII	1 сард маягтын дагуу хөтлөөгүй, мэдээлэл дутуу, харилцагчийн нэр, ахяг мэдээлэлгүй хоосон илгээсэн, баримт хавсаргаагүй	12	
		Хөрөнгийн зардал, хөрөнгө оруулалтын төсөл, арга хэмжээний гүйцэтгэл, концессын зүйлийн жагсаалт, гүйцэтгэл	I-XII	ХО-ыг тусгаагүй, санхүүжилтийн гүйцэтгэл мэдээлэл байршуулаагүй /ковш, ТЭЗҮ, экран хоолой, 132 кВт хөдөлгүүр зэрэг ХАА-ны тайланд байна/	12	
		Хөрөнгийн зардал, хөрөнгө оруулалтын төсөл, арга хэмжээний төлөвлөгөө, концессын зүйлийн жагсаалт, төлөвлөгөө	I	ХО, ИЗ-ын ажлын төлөвлгөөг байршуулаагүй	1	
		ҮНЭЛГЭЭ /хувиар/			38	76%

	хүчний систем ТӨХК	мөнгөн зарлага	огноогүй	14		8		16	3	1	3	10	16	42	113	
22	Богдын голын УЦС ТӨХХК	мөнгөн орлого		2		1	1	1							5	10
		мөнгөн зарлага		2	1	1	1								5	
23	Тосонцэнгэлийн усан цахилгаан станц ТӨХХК	мөнгөн орлого		2	1										3	6
		мөнгөн зарлага		2	1										3	
24	Завхан салбар	мөнгөн орлого	1	10	29	44	57	20	77	78	90	бүх гүйлгээ 10/31, 11/31,			406	406
		мөнгөн зарлага													0	
25	Тайшир Гуулингийн УЦС ТӨХХК	мөнгөн орлого	1	1								3			5	27
		мөнгөн зарлага										22			22	
26	Баруун бүсийн эрчим хүчний систем ТӨХК	мөнгөн орлого	20	33	24	36	40	37		45	43	38	39	63	418	629
		мөнгөн зарлага	14		14	21	16	15	19	25	15	22	17	33	211	
27	Увс ЦТС ТӨХХК	мөнгөн орлого	2	8	5	7	6	2	11	8	3	17	15	25	109	218
		мөнгөн зарлага	4	6	2	3	5	3		10	27	21	9	19	109	
28	Ховд ЦТС ТӨХК	мөнгөн орлого	2	10	19	7	21	16	6	13	10	6	15	49	174	476
		мөнгөн зарлага	20	25	21	30	35	32	18	26	23	27	12	33	302	
29	Дөргөний УЦС ТӨХХК	мөнгөн орлого	2	1		1	1	2	8	7	3	2	2	2	31	111
		мөнгөн зарлага	5	4		2	6	5	20	17	6	1	7	7	80	
30	Улаангомын дулааны хоёрдугаар станц ТӨХК	мөнгөн орлого	13	9	4	14	8	7	3	1	3	16	4	50	132	262
		мөнгөн зарлага	1	11	5	9	19	10	2	2	3	17	9	42	130	
31	ДҮТ ТӨХХК	мөнгөн орлого													0	0
		мөнгөн зарлага													0	
32	ТТДЦС ТӨХХК	мөнгөн орлого													0	1
		мөнгөн зарлага						1							1	
33	ЭГҮЦС ТӨХХК	мөнгөн орлого													0	6
		мөнгөн зарлага			3	2				1					6	
34	Багануурын цахилгаан станц төсөл	мөнгөн орлого					2			1			1		4	4
		мөнгөн зарлага													0	
35	Сэргээгдэх эрчим хүчийг нэмэгдүүлэх төсөл	мөнгөн орлого			2		1			1	1		2		7	16
		мөнгөн зарлага					2			1	2	2	1	1	9	
36	УБ хотын дулаан хангамжийн үр ашгийг нэмэгдүүлэх төсөл	мөнгөн орлого			3	2	5	1	15	1	3	8	3	3	44	106
		мөнгөн зарлага		11	3	3	8	4	9		5	9	5	5	62	
37	УБ хотын төвлөрсөн дулаан хангамжийн төсөл	мөнгөн орлого													0	0
		мөнгөн зарлага													0	
38	Чойр Сайншандын ЦДАШ, дэд станцын төсөл	мөнгөн орлого													0	6
		мөнгөн зарлага									2			4	6	
39	Эрчим хүчний эдийн засгийн хүрээлэн	мөнгөн орлого													0	0
		мөнгөн зарлага													0	
40	Замын-Үүдийн дулааны станц ТӨҮГ	мөнгөн орлого	12	7	8	23	4	8						2	64	108
		мөнгөн зарлага	10	20	3	7	4								44	
41	Эрдэнэбүрэнгийн усан цахилгаан станц төсөл	мөнгөн орлого	1	1	1	1		1		1	1		1		8	23
		мөнгөн зарлага		1						1	4		3	6	15	
42	Том чадлын хуримтлуурын төсөл	мөнгөн орлого													0	21
		мөнгөн зарлага				3	2	3			6	1	6		21	
43	Эрчим хүчний төсөл-2	мөнгөн орлого													0	63
		мөнгөн зарлага		2	21	1		3	3	4	12	7	1	9	63	
44	Эрчим хүчний үндэсний төв ТӨҮГ	мөнгөн орлого	8	7	26	34	39	56	18	44	46	44	36	108	466	600
		мөнгөн зарлага	1	1	4	11	9	11	6	11	11	9	24	36	134	
	Хугацаа хоцорсон гүйлгээний дүн		5562	4275	4965	4035	4160	3823	3483	3615	3684	4004	4221	5862		51689

МӨНГӨН ОРЛОГО, ЗАРЛАГЫН ГҮЙЛГЭЭГ 7 ХОНОГИЙН ДОТОР БАЙРШУУЛААГҮЙ 2023 он

№	Байгууллагын нэр	тайлан	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Дүн	НИЙТ
1	ДЦС-2 ТӨХК	мөнгөн орлого	72	48	54		14	30		47	19	58	45	42	429	553
		мөнгөн зарлага	17	14	4	9	14	10	7	11		12	13	13	124	
2	ДЦС-3 ТӨХК	мөнгөн орлого	15				2	1	68						86	131
		мөнгөн зарлага	5				3		34	3					45	
3	ДЦС-4 ТӨХК	мөнгөн орлого	111	3	39		1	37	90		6	14	7	168	476	818
		мөнгөн зарлага	27	5	29	2		36	107				13	123	342	
4	Дарханы дулааны цахилгаан станц ТӨХК	мөнгөн орлого	101	29	83	59	77	69	57	37	32	78	66	87	775	1665
		мөнгөн зарлага	82	31	90	44	64	84	68	69	72	92	95	99	890	
5	Эрдэнэтийн дулааны цахилгаан станц ТӨХК	мөнгөн орлого													0	3
		мөнгөн зарлага		3											3	
6	Даланзадгадын дулааны цахилгаан станц ТӨХК	мөнгөн орлого						7	3	3	8	28	33	33	115	115
		мөнгөн зарлага													0	
7	Улаанбаатар цахилгаан түгээх сүлжээ ТӨХК	мөнгөн орлого	2229	2747	2628	2252	2433	2109	1808	1955	2074	2179	2415	2985	27814	40615
		мөнгөн зарлага	1105	860	1210	1079	1005	1030	836	1067	1039	1054	1106	1410	12801	
8	Багануур зүүн өмнөд бүсийн цахилгаан түгээх сүлжээ ТӨХК	мөнгөн орлого	29												29	45
		мөнгөн зарлага	12	2	0	1				1					16	
9	Дорнод бүсийн эрчим хүчний систем ТӨХК	мөнгөн орлого	32			37			15						84	127
		мөнгөн зарлага	20						23						43	
10	Цахилгаан дамжуулах үндэсний сүлжээ ТӨХК	мөнгөн орлого	109	103	123	75									410	646
		мөнгөн зарлага	56	70	79	26	5								236	
11	Өмнөд бүсийн цахилгаан түгээх сүлжээ ТӨХК	мөнгөн орлого		72	83	78	60	58	49	45	57	51	59	110	722	845
		мөнгөн зарлага	1	4	5	8	13	13	14	11	13	10	14	17	123	
12	Эрдэнэт булганы цахилгаан түгээх сүлжээ ТӨХК	мөнгөн орлого								8	1		3		12	41
		мөнгөн зарлага							29						29	
13	Улаанбаатар дулааны сүлжээ ТӨХК	мөнгөн орлого	1249				86	55	27				8	64	1489	1829
		мөнгөн зарлага	71	9	233	23	4								340	
14	Дарханы дулааны сүлжээ ТӨХК	мөнгөн орлого	17	29	25	17	21	11	6	6	7	15	28	70	252	650
		мөнгөн зарлага	14	17	53	28	45	11	21	35	21	44	55	54	398	
15	Амгалангийн дулааны станц ТӨХК	мөнгөн орлого	12	2	1	3	2	3	0	1	5			1	30	87
		мөнгөн зарлага	30	7	4	5	1					9		1	57	
16	Багануурын дулааны станц ТӨХК	мөнгөн орлого	1	3	6	2	4	1							17	32
		мөнгөн зарлага	3	4				2		5		1			15	
17	Налайхын дулааны станц ТӨХК	мөнгөн орлого	17	1	2						1	19			40	202
		мөнгөн зарлага	1	22	14	16	13	1	3	12	7	19	8	46	162	
18	Хөвсгөлийн дулааны станц ТӨХК	мөнгөн орлого	1					1							2	8
		мөнгөн зарлага	6												6	
19	Ховдын дулааны станц ТӨХК	мөнгөн орлого													0	1
		мөнгөн зарлага					1								1	
20	Дулаан шарын гол ТӨХК	мөнгөн орлого													0	0
		мөнгөн зарлага													0	
21	Алтай-Улиастайн эрчим хүчний систем ТӨХК	мөнгөн орлого	огноогүй	огноогүй	огноогүй	огноогүй	огноогүй	огноогүй	огноогүй	огноогүй	бүх гүйлгээ 9/30	39	25	0	64	177

Хавсралт 3

АУДИТЫН ТАЙЛАН ИЛГЭЭЛТ 2023 он

№	Байгууллага	1-р улирал IV/25-ны дотор илгээх		2-р улирал VII/25-ны дотор илгээх		3-р улирал X/25-ны дотор илгээх		4-р улирал I/25-ны дотор илгээх		ҮНЭЛГЭЭ		
		Тайлан илгээсэн эсэх	Тайлан илгээсэн огноо	Тайлан илгээсэн эсэх	Тайлан илгээсэн огноо	Тайлан илгээсэн эсэх	Тайлан илгээсэн огноо	Тайлан илгээсэн эсэх	Тайлан илгээсэн огноо	тайлан хоцроосон -10%	тайлан илгээгээгүй - 20%	ДҮН хувиар
1	Улаанбаатар Дулааны Сүлжээ ТӨХК	Илгээсэн	2023-04-28 07:49:01	Илгээсэн	2023-07-08 10:19:49	Илгээсэн	2023-11-17 08:32:42	Илгээсэн	2024-01-09 08:04:22	2		80%
2	Дулааны дөрөвдүгээр цахилгаан станц	Илгээсэн	2023-05-02 16:42:13	Илгээсэн	2023-07-17 09:49:31	Илгээсэн	2023-11-13 16:06:00	Илгээсэн	2024-01-24 08:51:03	2		80%
3	Улаанбаатар цахилгаан түгээх сүлжээ ТӨХК	Илгээсэн	2023-05-04 18:27:08	Илгээсэн	2023-08-11 15:10:18	Илгээсэн	2023-12-13 13:17:44	Илгээсэн	2024-01-22 09:00:35	3		70%
4	Цахилгаан дамжуулах үндэсний сүлжээ	Илгээсэн	2023-04-27 18:02:26	Илгээсэн	2023-07-17 00:06:31	Илгээсэн	2023-10-09 13:12:19	Илгээсэн	2024-01-15 10:07:14	1		90%
5	Эрчим хүчний эдийн засгийн хүрээлэн	Илгээсэн	2023-04-25 19:59:03	Илгээгээгүй		Илгээсэн	2023-10-24 15:35:28	Илгээсэн	2024-01-11 09:56:47		1	80%
6	Дулааншарын гол	Илгээсэн	2023-04-27 08:26:23	Илгээсэн	2023-07-07 15:12:53	Илгээгээгүй		Илгээсэн	2024-01-18 15:43:48	1	1	70%
7	Баруун бүсийн эрчим хүчний систем ТӨХК	Илгээгээгүй		Илгээсэн	2023-07-18 11:27:49	Илгээсэн	2023-10-16 09:34:42	Илгээсэн	2024-01-09 18:13:00		1	80%
8	Алтай-Улиастайн эрчим хүчний систем	Илгээсэн	2023-04-28 16:37:28	Илгээсэн	2023-07-18 15:11:20	Илгээгээгүй		Илгээсэн	2024-01-23 10:39:03	1	1	70%
9	Ховд дулааны станц	Илгээсэн	2023-04-28 16:34:54	Илгээсэн	2023-07-14 10:23:09	Илгээсэн	2023-10-19 15:27:18	Илгээсэн	2024-01-15 00:16:12	1		90%
10	Хөвсгөл дулааны станц	Илгээсэн	2023-04-26 09:49:51	Илгээсэн	2023-07-13 01:22:07	Илгээсэн	2023-10-13 17:01:06	Илгээсэн	2024-01-23 10:18:18	1		90%
11	Дарханы дулааны цахилгаан станц	Илгээсэн	2023-04-25 22:11:05	Илгээсэн	2023-07-24 15:27:06	Илгээсэн	2023-10-25 08:19:43	Илгээсэн	2024-01-25 10:05:41			100%
12	Дөргөний усан цахилгаан станц	Илгээгээгүй		Илгээгээгүй		Илгээсэн	2023-10-18 17:34:38	Илгээсэн	2024-01-25 10:12:52		2	60%
13	Амгалан дулааны станц	Илгээсэн	2023-04-24 14:46:14	Илгээсэн	2023-07-17 08:52:07	Илгээсэн	2023-10-11 13:57:32	Илгээсэн	2024-01-15 11:51:06			100%
14	ДИСПЕТЧЕРИЙН ҮНДЭСНИЙ ТӨВ	Илгээсэн	2023-04-24 16:45:51	Илгээсэн	2023-07-07 15:29:37	Илгээсэн	2023-10-23 10:55:49	Илгээсэн	2024-01-09 08:09:55			100%
15	Даланзадгадын дулааны цахилгаан станц	Илгээсэн	2023-04-25 09:28:47	Илгээсэн	2023-10-07 17:48:05	Илгээгээгүй		Илгээсэн	2024-01-25 19:27:36		1	80%
16	Багануурын дулааны станц	Илгээсэн	2023-05-01 14:31:26	Илгээсэн	2023-07-18 12:32:57	Илгээсэн	2023-10-10 15:44:44	Илгээсэн	2024-01-25 15:11:02	1		90%
17	Багануур зүүн өмнөд бүсийн цахилгаан түгээх сүлжээ	Илгээсэн	2023-04-24 16:21:36	Илгээсэн	2023-07-15 00:10:12	Илгээсэн	2023-10-09 16:52:14	Илгээсэн	2024-01-09 18:19:19			100%
18	Тосонцэнгэл усан цахилгаан станц	Илгээсэн	2023-04-21 12:26:42	Илгээсэн	2023-07-07 18:20:18	Илгээсэн	2023-10-08 21:13:37	Илгээсэн	2024-01-23 10:01:51			100%
19	Дарханы дулааны сүлжээ	Илгээсэн	2023-04-24 18:26:19	Илгээсэн	2023-07-17 10:08:48	Илгээгээгүй		Илгээсэн	2024-01-13 17:51:17		1	80%
20	Ховдцахилгаан түгээх сүлжээ	Илгээсэн	2023-04-26 09:26:04	Илгээсэн	2023-07-07 12:02:50	Илгээсэн	2023-10-13 16:30:22	Илгээсэн	2024-01-24 18:23:39	1		90%

21	Богдын голын усан цахилгаан станц	Илгээсэн	2023-05-01 15:14:33	Илгээсэн	2023-07-20 21:53:56	Илгээсэн	2023-11-03 17:25:09	Илгээсэн	2024-01-16 11:12:16	2		80%
22	Эрдэнэтбулганы цахилгаан түгээх сүлжээ	Илгээсэн	2023-04-28 17:01:42	Илгээсэн	2023-07-17 15:50:13	Илгээсэн	2023-10-10 08:25:55	Илгээсэн	2024-01-15 14:00:58	1		90%
23	Эрдэнэтийн дулааны цахилгаан станц	Илгээсэн	2023-04-28 16:41:26	Илгээсэн	2023-07-08 19:39:50	Илгээгээгүй		Илгээсэн	2024-01-20 19:59:00	1	1	70%
24	Налайхын дулааны станц ТӨХК	Илгээсэн	2023-04-25 09:09:32	Илгээсэн	2023-08-07 01:30:27	Илгээсэн	2023-10-09 10:14:01	Илгээсэн	2024-01-25 14:11:07			100%
25	Увс Цахилгаан түгээх сүлжээ ХХК	Илгээсэн	2023-04-25 09:23:42	Илгээгээгүй		Илгээсэн	2023-10-14 20:10:34	Илгээсэн	2024-01-12 17:16:38		1	80%
26	Тавантолгой дулааны цахилгаан станц	Илгээсэн	2023-05-02 18:15:25	Илгээсэн	2023-07-17 18:45:57	Илгээгээгүй		Илгээсэн	2024-01-23 08:53:18	1	1	70%
27	Дулааны хоёрдугаар цахилгаан станц	Илгээсэн	2023-04-26 06:31:27	Илгээсэн	2023-07-07 16:56:11	Илгээгээгүй		Илгээсэн	2024-01-23 14:00:00	1	1	70%
28	Дулааны гуравдугаар цахилгаан станц	Илгээсэн	2023-04-26 10:07:32	Илгээсэн	2023-07-08 22:39:53	Илгээсэн	2023-11-07 16:45:22	Илгээсэн	2024-01-10 19:15:57	2		80%
29	Эгийн голын усан цахилгаан станц	Илгээсэн	2023-05-02 17:25:47	Илгээсэн	2023-08-01 09:18:22	Илгээсэн	2023-10-17 17:22:44	Илгээсэн	2024-01-25 19:25:10	2		80%
30	Өмнөд бүсийн цахилгаан түгээх сүлжээ	Илгээсэн	2023-04-26 14:15:56	Илгээсэн	2023-07-17 16:52:38	Илгээсэн	2023-10-18 12:09:32	Илгээсэн	2024-01-19 19:13:58	1		90%
31	Эрчим хүчний үндэсний төв	Илгээсэн	2023-04-24 19:33:14	Илгээсэн	2023-07-10 11:50:10	Илгээгээгүй		Илгээсэн	2024-01-08 18:17:23		1	80%
32	Завхан салбар	Илгээсэн	2023-05-01 18:13:30	Илгээсэн	2023-07-18 18:31:14	Илгээгээгүй		Илгээсэн	2024-01-23 12:13:53		1	80%
33	Дорнод бүсийн эрчим хүчний систем ТӨХК	Илгээсэн	2023-05-02 09:46:07	Илгээгээгүй		Илгээгээгүй		Илгээсэн	2024-01-23 09:10:42		2	60%
34	Улаангомын дулааны хоёрдугаар станц	Илгээсэн	2024-01-25 19:22:47	Илгээсэн	2024-01-25 19:23:00	Илгээсэн	2024-01-25 19:23:13	Илгээсэн	2024-01-25 19:23:31			100%
35	Замын-Үүдийн дулааны станц	Илгээгээгүй		Илгээгээгүй		Илгээсэн	2023-10-11 09:41:24	Илгээсэн	2024-01-25 19:13:04		2	60%
36	Тайшир гуулин усан цахилгаан станц	Илгээсэн	2023-04-26 10:25:50	Илгээсэн	2023-07-21 01:21:50	Илгээсэн	2023-10-19 12:19:49	Илгээсэн	2024-01-11 17:25:44	1		90%
37	Эрчим хүчний эдийн засгийн хүрээлэн	Илгээсэн	2023-04-25 19:59:03	Илгээгээгүй		Илгээсэн	2023-10-24 15:35:28	Илгээсэн	2024-01-11 09:56:47		1	80%
										26	19	83%

5		Хөрөнгийн болон урсгал зардалд тусгагдсан арга хэмжээний тендерийн ерөнхий мэдээлэл	-	дүгнэлт гарснаас хойш 7 хоногийн дотор	12												
		Жил бүр															
1	Бусад	Аудитын тайлан, дүгнэлт, зөвлөмжийн мөрөөр авч хэрэгжүүлсэн арга хэмжээний тайлан	гүйцэтгэл	жил бүрийн VII/1-ний дотор	1	6	XX	6	XX	6	XX						
		Тухай бүр															
2	Бусад	Хавсралт файлууд	-														
3	Бусад	Нийтийн албанд нийтийн болон хувийн ашиг сонирхлыг зохицуулах, ашиг сонирхлын зөрчлөөс урьдчилан сэргийлэх тухай хуулийн 8, 9 дүгээр зүйлд заасан мэдэгдэл	-		12												
4	Бусад	Бонд, зээл, өрийн бичиг, баталгаа, түүнтэй адилтгах санхүүгийн бусад хэрэгсэл, төр хувийн хэвшлийн түншлэлийн гэрээ, концесс, төсөв, өмч, хөрөнгө, мөнгө зарцуулах, өр, авлага үүсгэсэн аливаа шийдвэр	-	шийдвэр гарснаас хойш 7 хоногийн дотор	12												
5	Бусад	Тухайн байгууллагын хууль тогтоомжийн дагуу төвлөрүүлэх төлбөр, хураамж, зохицуулалтын үйлчилгээний хөлсний хэмжээнд орсон өөрчлөлт	-	шийдвэр гарснаас хойш 7 хоногийн дотор	12												
6	Бусад	Худалдан авах ажиллагаанд хийсэн аудитын тайлан, дүгнэлт болон бусад хяналт шалгалтын дүн	-	ХШ-ын дүн гарснаас хойш 7 хоногийн дотор	12												
7	Бусад	Их хэмжээнд тооцогдохуйц хэлцэлд гаргасан баталгаа	-	7 хоногийн дотор	12												
8	Бусад	Байгууллагын батлагдсан орон тоонд орсон өөрчлөлт	-	дараа сарын 8-ны дотор	12												
		Байршуулбал зохих мэдээллийн тоо			**158**	158		158		158		158		158		158	
		Хугацаанд нь байршуулсан мэдээллийн тоо				156		156		132		150		154		146	
		Хугацаандаа тайлагнасан байдал /хувиар/				99%		99%		84%		95%		97%		92%	

ЭРЧИМ ХҮЧНИЙ САЙДЫН ЭРХЛЭХ АСУУДЛЫН ХҮРЭЭНИЙ **ТӨРИЙН ӨМЧИТ ХУВЬЦААТ КОМПАНИУДЫН** ШИЛЭН ДАНСНЫ ХУУЛИЙН ХЭРЭГЖИЛТ, НЭГДСЭН ЦАХИМ ХУУДСАНД МЭДЭЭЛЛИЙГ **ЦАГ ХУГАЦААНД НЬ** БАЙРШУУЛСАН БАЙДАЛД ХИЙСЭН ТУЛГАН БАТАЛГААЖУУЛАЛТ
2023.12.31-НИЙ БАЙДЛААР

2024.01.31

Д/д		Тайлангийн нэр	Мэдээллийн төрөл	Мэдээлэл оруулах хугацаа	Байршуулах тоо	Байгууллагын нэр: 19. "Ховд ДС" ТӨХК		20. ДШГ ТӨХК		21. "АУЭХС" ТӨХК		22. "Богдын голын УЦС" ХХК		23. "Тосонцэнгэл УЦС" ХХК		24. Завхан салбар	
						сар	төлөв	сар	төлөв	сар	төлөв	сар	төлөв	сар	төлөв	сар	төлөв
	Төсөв ба гүйцэтгэл	***Сар бүр***															
1		Төрийн өмчийн аж ахуйн нэгж байгууллагын зорилтот түвшин, гүйцэтгэл, хэтрэлт хэмнэлтийн шалтгаан, тайлбарын хамт	Гүйцэтгэл	дараа сарын 8-ны дотор	12					12	XX						
		Хагас жил бүр															
2		Хандив тусламжийн зарцуулалтын тайлан	Гүйцэтгэл	жил бүрийн VIII/15-ны дотор	1												
3		Санхүүгийн тайлан	Гүйцэтгэл	жил бүрийн VIII/15-ны дотор	1												
4		Хандив тусламжийн орлого	Гүйцэтгэл	жил бүрийн VIII/15-ны дотор	1												
		Жил бүр															
5		Дараа жилийн зорилтот түвшин	төлөвлөгөө	жил бүрийн IX15-ны дотор	1			9	XX								
6		Санхүүгийн тайлан	Гүйцэтгэл	дараа оны IV/25-ны дотор	1												
7		Хандив тусламжийн зарцуулалтын тайлан	Гүйцэтгэл	дараа жилийн IV/25-ны дотор	1												
8		Байгууллагын батлагдсан төсөв	төлөвлөгөө	жил бүрийн I/10-ны дотор	1												
9		Санхүүгийн тайланд хийсэн аудитын дүгнэлт	Гүйцэтгэл	дараа оны IV/25-ны дотор	1												
10		Төрийн өмчийн аж ахуйн нэгж байгууллагын зорилтот түвшин	төлөвлөгөө	жил бүрийн I/10-ны дотор	1												
11		Хандив тусламжийн орлого	Гүйцэтгэл /өссөн дүн/	дараа оны IV/25-ны дотор	1												
		Тухай бүр															
12		Тухайн жилийн зорилтот түвшинд орсон нэмэлт, өөрчлөлт	-	батлагдсанаас хойш 7 хоногийн дотор	12												
13		Цалингийн зардлаас бусад таван сая төгрөгөөс дээш үнийн дүн бүхий орлогын мөнгөн гүйлгээ	-	гүйлгээ хийгдсэнээс хойш 7 хоногийн дотор	12					1-12	XX	2-5	XX	2,3	XX	1-12	XX
14		Цалингийн зардлаас бусад таван сая төгрөгөөс дээш үнийн дүн бүхий зарлагын мөнгөн гүйлгээ	-		12	5	XX			1-12	XX	2-5	XX	2,3	XX		
	ХО, тендер, худалдан авалт	***Сар бүр***															
1		Хөрөнгийн зардал, хөрөнгө оруулалтын төсөл, арга хэмжээний гүйцэтгэл, концессын зүйлийн жагсаалт, гүйцэтгэл	Гүйцэтгэл /өссөн дүн/	дараа сарын 8-ны дотор	12												
		Жил бүр															
2		Худалдан авах ажиллагааны төлөвлөгөө	төлөвлөгөө	жил бүрийн I/10-ны дотор	1												
3		Худалдан авах ажиллагааны тайлан	Гүйцэтгэл	дараа оны I/15-ны дотор	1												
4		Хөрөнгийн зардал, хөрөнгө оруулалтын төсөл, арга хэмжээний төлөвлөгөө, концессын зүйлийн жагсаалт	төлөвлөгөө	жил бүрийн I/10-ны дотор	1												
		Тухай бүр															

Асуудлын үндсэн шалтгаан	Хугацаа баримтлахгүй байх, Шинэ систем хугацааг автоматаар тоолж байгааг мэдэхгүй байх.
Үр нөлөө	Хууль тогтоомжийн хэрэгжилт хангахгүй байх
Зөвлөмж	- Хугацааг чанд баримтлах, - Шилэн дансны систем цаг хугацааг нарийн тооцдог болохыг анхаарах - Хугацаандаа мэдээлэл байршуулах зохион байгуулалтын арга хэмжээ авах, 7 хоног бүр мөнгөн, орлого зарлагын гүйлгээг татаж оруулдаг болох,

Асуудал 2	**Шилэн дансны цахим хуудсанд байршуулах мэдээллийн агуулга, стандартыг баримталсан байдал 89.4 хувьтай байна.**
Асуудлын ангилал	Нөлөө ихтэй
Бодит байдал	Аудитаар нийт 39 байгууллагад мэдээллийн агуулга, стандарт зөрчигдсөн, мэдээллийн талбар хоорондын уялдаа хангаагүй зөрчил илэрсэн. "Шилэн дансны цахим хуудсанд тавих мэдээллийн агуулга, нийтлэг стандартыг тогтоох журам"-ын хавсралтаар баталсан маягтын дагуу мэдээлэл байршуулахгүй, иж бүрэн хөтлөхгүй байна. Нийтлэг алдаа, зөрчлийг дурдвал: - Баримт хавсаргахгүй, багана нүдийг хоосон орхих, - Мэдээлэл дутуу байршуулах, - Ашиг сонирхлын зөрчлийн мэдүүлэг огт байршуулахгүй байх, - Тайлбар, шалтгааныг тусгахгүй байх, - Мэдээллийн талбар хоорондын уялдааг хангаагүй байх, мөнгөн зарлагыг мэдээлээгүй мөртлөө ХО, ИЗ-ын гүйцэтгэл санхүүжилтийг мэдээлсэн байх, - Батлагдсан болон тодотгосон зорилтот түвшинг байршуулахгүй байх, - Мөнгөн дүнгийн нарийвчлалыг өөр хооронд нь ялгаатай оруулснаар харьцуулалт хийх боломжгүй болгох, - Мэдээлэл оруулахгүй хоосон илгээх, - Гүйцэтгэлийг өссөн дүнгээр оруулахгүй байх, - Холбоогүй мэдээлэл оруулах /нэмэлт өөрчлөлт байршуулах байтал төлөвлөгөөг оруулах/ - Ажил гүйлгээ, шийдвэрийн огноог бодитоор мэдээлэхгүй, сарын сүүлийн өдрөөр огноог оруулах зэрэг нийтлэг алдаа гаргаж байна. Дэлгэрэнгүй хавсралтаар харуулав.
Шалгуур	Шилэн дансны тухай хуулийн 4.1.1. "мэдээлэл үнэн зөв, бодитой, иж бүрэн байх"; - 4.1.2. "мэдээлэл ойлгомжтой, ач холбогдолтой байх"; - "Шилэн дансны цахим хуудсанд тавих мэдээллийн агуулга, нийтлэг стандартыг тогтоох журам"
Асуудлын үндсэн шалтгаан	Хууль, журмыг судлахгүй байх, Хавсралт маягтын дагуу хөтөлж, мэдээлэхгүй байх, Хайнга хандлага
Үр нөлөө	Хууль тогтоомжийн хэрэгжилт хангалтгүй байх
Зөвлөмж	Мэдээллийг үнэн зөв, ойлгомжтой боловсруулж байршуулах, Маягтын дагуу иж бүрэн мэдээлэх, хоосон илгээхгүй байх, Ажил гүйлгээ, шийдвэрийн огноог тухайн гарсан өдрөөр нь мэдээлэх,

Асуудал 3	**Шилэн дансны аудитын тайлан илгээлт 83 хувьтай байна.**
Асуудлын ангилал	Нөлөө ихтэй
Бодит байдал	Шилэн дансны цахим хуудсанд байршуулсан улирлын тайланг байгууллагын админ дараа сарын 25-ны өдрийн дотор илгээхэд систем жигдрээгүйтэй холбоотойгоор тайлан илгээгдэхгүй байх тохиолдол эхний улиралд гарсан. 2023 оны 3-р улирлаар нийт 26 тайлан хугацаа хоцорч, 19 тайлан илгээгдээгүй байна. 2023 оны 4-р улирлын байдлаар бүх тайлан хугацаандаа илгээгдсэн. Алдаа зөрчлөө арилгаж ажилласан байна. Үнэлгээг хийхдээ хоцролтыг -10%, илгээгээгүй төлвийг -20% тооцсон болно. 30 байгууллага тайлан илгээлт 90%-иас доош үнэлгээтэй, 7 байгууллага 100% үнэлэгдсэн. Салбарын дундаж 83 хувьтай гарсан байна. Дэлгэрэнгүй хавсралтаар харуулав.

оруулсны дараа засвар өөрчлөлт хийх байдлаар мэдээллийн төлвийг өөрчилж, хугацаа хоцролтод оруулж байна.
Шилэн дансны цахим хуудсанд шинэчлэл хийгдэж, 2023 оноос шинэ системд мэдээлэл байршуулж байгаа бөгөөд систем хугацаагаа автоматаар тоолж, хугацаандаа болон хугацаа хоцролтыг тодорхойлдог болсон. Үүнтэй холбоотойгоор бүх байгууллагууд хугацаа хоцролттой гарсан. Цалингийн зардлаас бусад таван сая төгрөгөөс дээш үнийн дүн бүхий мөнгөн орлого, зарлагын гүйлгээ гэсэн мэдээлэл дээр хоцролт их гарсан болно. Тухай бүр оруулах мэдээллийг 7 хоногийн дотор оруулахаар журамд заасныг мөрдөхгүй байгаа нь хугацаа хоцролт өсөхөд хүргэсэн.
Ажил гүйлгээний огноог бүгдийг нэг ижил өдрөөр буюу сарын сүүлийн өдрөөр мэдээлж байгаа тохиолдол гарч байна.
Салбарын хэмжээнд төрийн өмчит компаниудын хугацаандаа мэдээлэл байршуулалт **91.4%** биелэлттэй үнэлэгдсэн.

№	Байгууллагын нэр	Зөрчилтэй мэдээллийн тоо	Үнэлгээ хувиар	№	Байгууллагын нэр	Зөрчилтэй мэдээллийн тоо	Үнэлгээ хувиар
1	"ДЦС-2" ТӨХК	24	84.8%	19	"Ховд ДС" ТӨХК	2	99%
2	"ДЦС-3" төхк	19	94.3%	20	ДШГ ТӨХК	2	99%
3	"ДЦС-4" төхк	22	86.1%	21	"АУЭХС" ТӨХК	26	84%
4	"Дарханы ДЦС" ТӨХК	26	83.5%	22	"Богдын голын УЦС" ХХК	8	95%
5	"ЭДЦС" ТӨХК	4	97.5%	23	"Тосонцэнгэл УЦС" ХХК	4	97%
6	"Даланзадгад ДЦС" ТӨХК	10	93.7%	24	Завхан салбар	14	92%
7	"УБЦТС" ТӨХК	28	82%	25	"Тайшир гуулин УЦС" ХХК	5	96.8%
8	"БНЗӨБЦТС" ТӨХК	9	94%	26	ББЭХС ТӨХК	41	74.1%
9	"ДБЭХС" ТӨХК	6	96%	27	Увс ЦТС ТӨХК	25	84.2%
10	"ЦДҮС" ТӨХК	10	94%	28	Ховд ЦТС	25	84.2%
11	"ӨБЦТС" ТӨХК	14	91%	29	Дөргөний УЦС ТӨХК	14	91.1%
12	"ЭБЦТС" ТӨХК	4	97%	30	УГДХС ТӨХК	27	82.9%
13	"УБДС" ТӨХК	12	92%	31	ТТЦС ТӨХХК	2	98.7%
14	"ДДС" ТӨХК	25	84%	32	ЭГУЦС ТӨХХК	6	96.2%
15	Амгалан ДС ТӨХК	18	89%	33	ДҮТ ТӨХХК	1	99.4%
16	БНДС" ТӨХК	16	90%	34	ЭХҮТ ТӨХХК	14	91.1%
17	"НДС" ТӨХК	18	89%	35	Замын-Үүдийн ДС ТӨҮГ	14	91.1%
18	"Хөвсгөл ДС" ТӨХК	3	98%	36	ЭХЭЗХ ТӨҮГ	2	98.7%

Дэлгэрэнгүйг хавсралтаар харуулав.
Төслийн нэгжүүдийн хугацаандаа мэдээлэл байршуулалт **94.1%**-иар үнэлэв.

№	Байгууллагын нэр	Зөрчилтэй мэдээллийн тоо	Үнэлгээ хувиар	№	Байгууллагын нэр	Зөрчилтэй мэдээллийн тоо	Үнэлгээ хувиар
1	Арван аймгийн ДС	2	98.7%	6	УБ хотын ТДХ төсөл	6	96.2%
2	Багануурын ЦС	3	98.1%	7	Чойр Сайншандын ЦДАШ, дэд станцын төсөл	6	96.2%
3	СЭХНТөсөл	12	92.5%	8	ЭБУЦС төсөл	14	91.2%
4	ТБЦДТСҮАД төсөл	4	96.9%	9	Том чадлын хуримтлуурын төсөл	8	95%
5	УБХДХҮАН төсөл	22	86.2%	10	ЭХТ-2	16	89.9%

Шалгуур

Шилэн дансны тухай хуулийн 4.1.3.тогтоосон хугацаанд, тогтмол, шуурхай мэдээлдэг байх;
"Шилэн дансны цахим хуудсанд тавих мэдээллийн агуулга, нийтлэг стандартыг тогтоох журам"

НЭГ. ТАНИЛЦУУЛГА

Эрчим хүчний сайдын 2024 оны 01 дүгээр сарын 17-ны өдрийн А/34 дүгээр тушаалаар баталсан удирдамжийн дагуу 2023 оны жилийн эцсийн байдлаар Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтэд дотоод аудитыг хийж гүйцэтгэв.

Дотоод аудитыг Хяналт-шинжилгээ, үнэлгээ, дотоод аудитын газрын дарга Х.Бекболат хянан удирдаж, дотоод аудит хариуцсан шинжээч Н.Амартөвшин 2024 оны 01 дүгээр сарын 17-ны өдрөөс 2024 оны 02 дугаар сарын 09-ний өдрийг дуустал хугацаанд хийж гүйцэтгэв.

Дотоод аудитаар:

Эрчим хүчний сайдын эрхлэх асуудлын хүрээнд багтах Төрийн өмчит компани 34, төрийн өмчит үйлдвэрийн газар 2, төсөл хөтөлбөр 10, төсвийн ерөнхийлөн захирагч, эрчим хүчний яам зэрэг нийт 48 байгууллагыг шилэн дансны аудитад хамруулав.

ХОЁР. АУДИТЫН ЗОРИЛГО, ЦАР ХҮРЭЭ

2.1. Аудитын зорилго:

Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтэд дотоод аудит хийж, дүнг холбогдох байгууллага, албан тушаалтанд танилцуулж, зөвлөмж өгөхөд оршино.

2.2. Аудитын хамрах хүрээ:

Аудитыг Эрчим хүчний сайдын эрхлэх асуудлын хүрээнд багтах Шилэн дансны хуулийн 3.1.1, 3.1.2, 3.1.3, 3.1.4, 3.2.6-д заасан хуулийн этгээд, байгууллага, албан тушаалтнууд **2023 оны 12 дугаар сарын 31**-ний өдрийн байдлаар хуулийн 6 дугаар зүйлд заасан мэдээлэл болон “Шилэн дансны цахим хуудсанд тавих мэдээллийн агуулга, нийтлэг стандартыг тогтоох журам”-ын дагуу байршуулсан эсэхийг дотоод аудитад хамруулсан.

Аудитын дүн, дүгнэлтэд дэмжлэг болох нотлох зүйлс, холбогдох мэдээ судалгааг ажлын баримт материалд хавсаргав.

2.3 Аудитын арга, аргачлал:

Дотоод аудитыг Сангийн сайдын 2019 оны 12 дугаар сарын 23-ны өдрийн 268 дугаар тушаалаар баталсан “Улсын салбарын дотоод аудитын аргачлал”-ын хүрээнд доорх хууль тогтоомж, эрх зүйн баримт бичгийн хүрээнд хийв. Үүнд:

- Шилэн дансны тухай хууль;
- Засгийн газрын 2016 оны 29 дүгээр тогтоолоор баталсан “Шилэн дансны цахим хуудсанд тавих мэдээллийн агуулга, нийтлэг стандартыг тогтоох журам”;
- Дотоод аудитын мэргэжлийн практикийн олон улсын стандарт

Аудитын арга зүй, горимын дагуу шилэн дансны цахим хуудсанд байршуулсан мэдээлэл нь хууль болон журамд нийцэж, мэдээллийн талбар хоорондын уялдаа хангасан, тайлагнал үнэн, зөв, иж бүрэн, нийтэд ойлгомжтой байгаа эсэхийг цахим хуудаснаас татаж авч түүвэрчлэн шалгах, тулган баталгаажуулах, холбогдох албан тушаалтантай ярилцлага хийх, тодруулга, лавлагаа авах зэрэг аргуудыг ашигласан болно.

ГУРАВ. АУДИТЫН ҮР ДҮН

Асуудал 1	Цахим хуудсанд мэдээлэл байршуулах хугацааг баримтлаагүйгээс хугацаа хоцролт өндөр гарч, төрийн өмчит компаниудын хэрэгжилт 91.4 хувь, төсөл 94.1 хувиар үнэлэгдэв.
Асуудлын ангилал	Нөлөө ихтэй
Бодит байдал	Шилэн дансны цахим хуудсанд жилийн туршид 27 төрлийн мэдээллийг нийт 158 удаа байршуулахаар журамласан. Мэдээллүүдийн давтамжууд харилцан адилгүй бөгөөд жил бүр, сар бүр, хагас жил бүр, тухай бүр гэсэн хугацааны товлолоор байршуулна. Гэтэл салбарын байгууллагууд тогтоосон товлолт хугацаанаас хоцрох, хугацаандаа

Шалгуур	Засгийн газрын 2016 оны 29 дүгээр тогтоолоор баталсан "Цахим хуудсанд тавих мэдээллийн агуулга, нийтлэг стандартыг тогтоох журам"-ын 8.2-т "Дотоодын аудитын алба нь улирлын нэгдсэн тайланг санхүү төсвийн асуудал эрхэлсэн төрийн захиргааны төв байгууллагад дараа сарын 25-ны дотор хүргүүлнэ"
Асуудлын үндсэн шалтгаан	Шилэн дансны шинэ системийн үйл ажиллагаа жигдрээгүйгээс үүдэлтэй хоцролтууд гарсан.
Үр нөлөө	Тайлан хугацаандаа илгээгдээгүй
Зөвлөмж	Журмын дагуу хугацаандаа илгээх

4. ДҮГНЭЛТ

Дотоод аудитаар аудитын биет тестүүд, нотлох баримт, аудитын дүнд үндэслэн **"САЙЖРУУЛАЛТ ХЭРЭГТЭЙ"** үнэлгээг өгсөн.

ТАНИЛЦСАН:
ХЯНАЛТ-ШИНЖИЛГЭЭ, ҮНЭЛГЭЭ,
ДОТООД АУДИТЫН ГАЗРЫН ДАРГА Х.БЕКБОЛАТ

БОЛОВСРУУЛСАН:
ХЯНАЛТ-ШИНЖИЛГЭЭ, ҮНЭЛГЭЭ,
ДОТООД АУДИТЫН ГАЗРЫН ШИНЖЭЭЧ Н.АМАРТӨВШИН

2024.02.09