



**“НИЙСЛЭЛИЙН АВТОТЭЭВРИЙН ХЭРЭГСЛИЙН БҮРТГЭЛ,
ХЯНАЛТЫН ТӨВ” ОНӨААТҮГ
ДАРГЫН ТУШААЛ**

2025 оны 02 сарын 13 өдөр

Дугаар A/10

Улаанбаатар хот

┌ **Дотоод хяналт, аудитын ажиллах
журмыг батлах тухай** ┐

Төрийн болон орон нутгийн өмчийн тухай хуулийн 20 дугаар зүйлийн 1 дэх хэсгийн 10 дах заалт, Төрийн хяналт шалгалтын тухай хуулийн 7 дугаар зүйлийн 7.2 дахь хэсэг, Засгийн газрын 2011 оны 311 дугаар тогтоолоор баталсан “Аж ахуйн нэгж байгууллагын үйл ажиллагаанд дотоод хяналт шалгалтыг зохион байгуулах нийтлэг журам”-ын 1.5, Санхүүгийн зохицуулах хорооны 2022 оны 145 дугаар тогтоолын 9 дүгээр хавсралтын 2.2 дахь хэсгийн 2.2.2, 2.2.4 дэх хэсэг, Нийслэлийн иргэдийн Төлөөлөгчдийн Хурлын 2024 оны 24/31 дугаар тогтоолоор батлагдсан “Нийслэлийн автотээврийн хэрэгслийн бүртгэл, хяналтын төв” ОНӨААТҮГ-ын дүрмийн 5 дугаар зүйлийн 5.7, 7 дугаар зүйлийн 7.1 дэх заалтыг тус тус үндэслэн ТУШААХ нь:

1.Тус үйлдвэрийн газрын “Дотоод хяналт, аудитын үйл ажиллагааны журам”-ыг хавсралтаар баталсугай.

2.Энэхүү журмын хэрэгжилтийг хангаж, үйлдвэрийн газрын хэмжээнд зохион байгуулж, нэгдсэн удирдлагаар хангаж ажиллахыг Захиргаа, удирдлагын хэлтэс (Б.Батбаяр)-д даалгасугай.

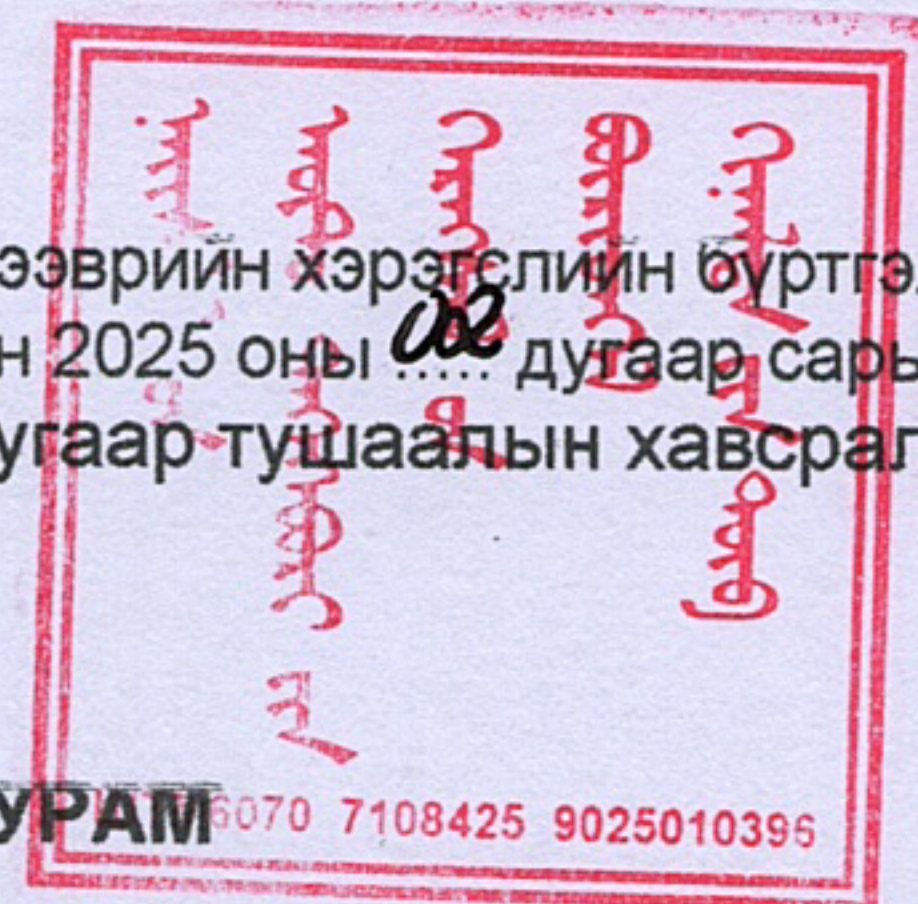
3.Тушаалын хэрэгжилтэд хяналт тавьж ажиллахыг Захиргаа, удирдлагын хэлтэс (Батбаяр)-т үүрэг болгосугай.

ДАРГА

Э.НИНДЭВ



142501000038



ДОТООД ХЯНАЛТ, АУДИТЫН АЖИЛЛАХ ЖУРАМ

Нэг.Нийтлэг үндэслэл

1.1.“Нийслэлийн автотээврийн хэрэгслийн бүртгэл, хяналтын төв” (Цаашид “Үйлдвэрийн газар” гэх)-ийн хэмжээнд дотоод хяналт, Аудитын шалгалтыг зохион байгуулахтай холбогдсон харилцааг зохицуулахад энэхүү журмын зорилго оршино.

1.2.Төвийн үйл ажиллагаанд дотоод хяналт, аудит хийж илэрсэн зөрчил дутагдлыг арилгуулах цаашид зөрчил гарахаас урьдчилан сэргийлэх, зөвлөгөө өгөх, хууль тогтоомж,стандартыг нийтээр хэрэгжүүлэх хариуцлага тооцох, удирдлагыг үнэн зөв мэдээллээр хангахад дотоод хяналт, аудитын шалгалтын үйл ажиллагаа чиглэгдэнэ.

Хоёр.Удирдлага зохион байгуулалт

2.1.Монгол улсын Засгийн газрын 2011 оны 311 дүгээр тогтоолоор батлагдсан “Аж ахуйн нэгж байгууллагын үйл ажиллагаанд дотоод хяналт шалгалтыг зохион байгуулах нийтлэг журам”, 2015 оны 483 дугаар тогтоолоор баталсан “Дотоод аудитын дүрэм”-д тус тус заасны дагуу Үйлдвэрийн газрын захиргаа, удирдлагын хэлтэс (Дотоод аудитор гэх) хариуцаж гүйцэтгэнэ.

2.2.Хяналт, шалгалтыг төвийн даргын баталсан удирдамжийн дагуу явуулна. Хяналт шалгалтын төлөвлөгөөг жилээр, удирдамжийг хяналт шалгалт хийх цаг тухай бүрд боловсруулж батлуулна

2.3.Дотоод хяналт шалгалтыг удирдамжгүйгээр тодорхой бус мэдээлэл, нэр, хаяггүй мэдээллээр явуулахыг хориглоно.

2.4.Иргэд, аж ахуйн нэгжээс ирсэн гомдлын дагуу ажилтан, албан хаагчийг шалгаж байгаа тохиолдолд удирдамжгүйгээр шалгаж болно.

Гурав.Хяналт шалгалтын зарчим, үе шат, хамрах хүрээ

3.1.Дотоод хяналт, аудитын үйл ажиллагаа нь ил тод, бие даасан хараат бус байж хяналт шалгалт, аудитын дүнг бодитой, үнэн зөв шударгаар тайлагнах зарчим баримтална.

3.2.Дотоод хяналт шалгалт нь хууль дээдлэх, хараат бус, ил тод, шударга, бодитой, хөндлөнгийн аливаа нөлөөллөөс ангид байх зарчимд тулгуурлана.

3.3.Хяналт шалгалт нь хамрах хүрээг тогтоож, удирдамж батлуулах, холбогдох хяналт шалгалт хийх, үнэлгээ дүгнэлт өгөх, зөвлөмж гаргах, тайлагнах, шийдвэр гаргуулах гэсэн үе шатуудтай байна.

3.4.Хяналт шалгалт нь дараах хэлбэрүүдтэй байна. Үүнд:

- Байнгын
- Төлөвлөгөө
- Төлөвлөгөөт бус

3.5.Шалгалтын явцад авсан мэдээллийг байгууллагын дотоод нууцад хамруулах бөгөөд хувийн зорилгоор ашиглахыг хориглоно.

Дөрөв.Үйл ажиллагааны үндсэн чиглэл

4.1.Төвийн дотоод хяналт шалгалт нь дараах хүрээнд хийгдэнэ.

4.1.1.Нийтээр дагаж мөрдөх хэм хэмжээ тогтоосон эрх зүйн акт, Үйлдвэрийн газраас гарсан шийдвэрийн хэрэгжилтэд хяналт тавих, шалгалт хийх, үр дүнг тайлагнах;

4.1.2.Автотээврийн хэрэгслийн бүртгэл хөтлөх, улсын дугаар олгох, шилжилт хөдөлгөөн бүртгэх, улсын бүртгэлээс хасах, тээврийн хэрэгслийн гэрчилгээ олгох, автотээврийн хэрэгслийн мэдээллийн нэгдсэн сан бүрдүүлэх, архив лавлагааны ажил үйлчилгээтэй холбогдох үйл ажиллагааны чанарт хяналт тавих, шалгалт хийх, үр дүнг удирдлагад тайлагнах;

4.1.3.Албан хэрэг хөтлөлт, үйлдвэрийн газрын үйл ажиллагааны чиг үүргийн хүрээнд хэрэгжих ажил үйлчилгээнд хяналт тавих, шалгалт хийх, үр дүнг удирдлагад тайлагнах;

4.1.4.Иргэн, байгууллагын мэдээлэл, өргөдөл гомдлыг хүлээн авч шалгах, шийдвэрлүүлэх арга хэмжээг авах, хэрэгжилтэд хяналт тавих, үр дүнг удирдлагад тайлагнах;

4.1.5.Үйлдвэрийн газрын даргын шийдвэрээр тусгайлан явуулах дотоод хяналт шалгалт.

4.2.Үйлдвэрийн газрын дотоод аудитын үйл ажиллагаа нь дараах хүрээнд хийгдэнэ.

4.2.1.Хөрөнгийн хадгалалт, хамгаалалт, бүртгэл, ашиглалт зарцуулалтын байдал;

4.2.2.Төсвийн хөрөнгөөр хийгдэж байгаа үйл ажиллагаа болон төсвийн санхүүжилт, түүний үр ашигтай байдал;

4.2.3.Үйлдвэрийн газрын төлөвлөгөөт ажлын гүйцэтгэл тасарч байгаа шалтгаан, эрсдлийн удирдлагын тогтолцооны үр ашигтай байдал.

Тав.Дотоод хяналт, аудит хариуцсан нэгж, ажилтны эрх, үүрэг

5.1.Дотоод аудитор нь нь зохих удирдамж төлөвлөгөөний дагуу хяналт шалгалтыг гүйцэтгэж дүнг тайлагнах;

5.2.Хяналт шалгалтыг явуулахдаа тухайн хяналт, шалгалтанд харагдаж буй нэгжийн даргатай шууд харилцаж тэдгээрээс шаардлагатай мэдээ судлагааг гаргуулах, холбогдох ажилтнуудын ажилтай танилцах, шалгах, илэрсэн зөрчил дутагдлын талаар тайлбар гаргуулах;

5.3.Илэрсэн зөрчил дутагдлын шалтгаан нөхцлийг тодруулан арилгуулах, дахин гаргуулахгүй байх арга хэмжээ авах, цаашид урьдчилан сэргийлэх зорилгоор мэргэжил арга зүйн зөвлөгөө өгөх;

5.4.Шаардлагатай бол зөрчил гаргасан этгээдэд хариуцлага ногдуулах талаар төвийн даргад санал тавьж, шийдвэрлүүлэх;

5.5.Байгууллагын үйл ажиллагаанд учирч болзошгүй эрсдэл, холбогдох хууль тогтоомж, дүрэм журам, стандартын хэрэгжилт болон зөрчлийн талаарх мэдээлэл боловсруулж танилцуулах, удирдлагыг мэдээлэлээр хангах;

5.6.Хийсэн хяналт шалгалтын талаар бүртгэл хөтлөж, мэдээллийн сан бүрдүүлэх;

Зургаа.Бусад

6.1.Хөдөлмөрийн гэрээгээр болон ажлын байрны тодорхойлолтод заасан ажил үүргээ хангалтгүй биелүүлсэн, хууль, дүрэм, журам, зааврыг зөрчсөн, хугацаатай үүрэг даалгавар өгсөн зөвлөмжийг хугацаанд нь биелүүлээгүй албан тушаалтнуудад “Хөдөлмөрийн тухай хууль” болон үйлдвэрийн газрын “Хөдөлмөрийн дотоод журам”-д заасны дагуу Даргын шийдвэрээр сахилгын шийтгэл ногдуулах саналаа Захиргаа, удирдлагын хэлтэст хүргүүлнэ.

6.2.Дотоод хяналт шалгалтаар илэрсэн зөрчил, дутагдал нь гэмт хэргийн шинжтэй бол эрх бүхий байгууллагаар шийдвэрлүүлнэ.