

ЗАВХАН АЙМГИЙН ИТХ-ЫН 2018 ОНЫ САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН, ТӨСВИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛД ХИЙСЭН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

ИЛРҮҮЛЭЛТ-1

Аймгийн иргэдийн хурлын төлөөлөгч нарт тойрогтоо ажиллахад дэмжлэг үзүүлсэн хөрөнгийн зарцуулалтад хяналт тавьж ажиллаагүй. Автомашинд засвар үйлчилгээ хийх, сэлбэг хэрэгсэл худалдан авахдаа өмч хамгаалах комиссын худалдан авахдаа өмч хамгаалах комиссын дүгнэлт гаргадаггүй, анхан шатны бүрдүүлэлт хангалтгүй зөрчил байна. Энэ нь төсвийн тухай хуулийн 16.5.2 батлагдсан төсөв хөтөлбөрийг хэрэгжүүлэх талаар төсвийн ерөнхийлөн захирагчтай байгуулсан гэрээний хүрээнд төсвийн хөрөнгийг удирдах зарцуулалтад нбб-ийн тухай хуулийн 7.7 анхан шатны баримтгүй ажил гүйлгээг бүртгэл тайланд тусгахыг хориглоно гэсэн заалттай нийцэхгүй байна.

ЗӨВЛӨМЖ

Төсвийн зарцуулалтад тавих дотоод хяналтыг сайжруулан, анхан шатны баримтын бүрдлийг ханган ажиллах

Аудитаар өгөгдсөн зөвлөмжийг хэрэгжүүлэн ажиллаж ННБ-ийн тухай хуулийн заалтыг хэрэгжүүлэн ажил гүйлгээг хийж ажиллаж байна.

Төлөөлөгчийн тойрогтоо ажиллах дэмжлэг олгогдоо төлөөлөгчийн хүсэлт, үйл ажиллагааны төлөвлөгөө, төсвийн тооцоололд үндэслэн олгож байна.

Төсвийн зарцуулалтын хяналтыг сайжруулан анхан шатны баримтын бүрдлийг ханган ажиллаж байна