

БАТЛАВ. АВТОБААЗЫН ДАРГА

ЦАГДААГИЙН ХУРАНДАА

С.САРУУЛ

ЦЕГ-ЫН АВТОБААЗЫН 2014 ОНЫ САНХҮҮГИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНД ҮНДЭСНИЙ АУДИТЫН

ГАЗРААС ХИЙГДСЭН АУДИТЫН ШАЛГАЛТЫН ЗӨВЛӨМЖИЙГ

ХЭРЭГЖҮҮЛЭХ АЖЛЫН ТӨЛӨВЛӨГӨӨ

№	Асуудал1. Автомашины ашиглалт, шатахууны зардлын талаар	Тэргүүлэх ач холбогдол №1	Хэрэгжүүлэх ажил	Хариуцах алба хаагч	Хугацаа
	<p>Ажиглалт: ЦЕГ-ын харьяа алба, газар, нэгжийн 292 автомашины шатахууны зардалд 2014 онд 547,6 сая төгрөг батлагдаж, гүйцэтгэлээр 532,05 сая төгрөг зарцуулсан байна. ЦЕГ-ын даргын 2014 оны 157 дугаар тушаалаар автомашины тоо, хоногийн гүйлтийн хэмжээг автомашин тус бүрээр баталгаажуулсан байна. Дээрх норм нормативыг гүйцэтгэлтэй нь харьцуулан үзэхэд нийт автомашины 99,8 хувь буюу 235 автомашин тогтоосон норм нормативыг хэтрүүлжээ. Түлш, шатахууны зардал автобаазын хувьд нийт дүнгээрээ хэмнэсэн нь төлөвлөсөн боловч зарцуулаагүй шатахууныг автомашин хооронд гүйлгэж зарцуулсан болон ЦЕГ-аас хоорондын тооцоогоор 182,0 сая төгрөгийн шатахуун олгосонтой холбоотой байна. ЦЕГ-ын автомашины ашиглалт, зориулалт "Суудлын автомашины талаар авах зарим арга хэмжээний тухай" Засгийн газрын 2007 оны 349 дүгээр тогтоолын зарим заалттай нийцэхгүй байна. Баазын хэмжээнд 292 автомашины шатахуун, тослох материал, сэлбэг зарцуулалтын тооцоог гар аргаар хийх байгаа нь эдгээртэй холбоотой тооцоо судалгаа гаргахад хүн хүч, цаг хугацаа шаардсан нүсэр ажиллагаатай тул зарим тооцоо судалгаа эцэслэн гараагүй байна.</p>	<p>Зөвлөмж: Автомашины зориулалт, ашиглалтыг хянах, сэлбэг, түлш шатахууны орлого, зарцуулалтын тооцоог програмчлан цахим хэлбэрт шилжүүлж, эдгээр зардал, үйл ажиллагааг хянаж, удирдах боломж нөхцлийг хангах</p>	<p>Автомашины зориулалт, ашиглалтыг хянах, сэлбэг, түлш шатахууны орлого, зарцуулалтын тооцоог нягтлан бодох бүртгэлтэй уялдуулсан цахим программын судалгааг 2-3 байгууллага дээр харьцуулан хийж, сонгох. Программд шаардлагатай автомашинуудын шатахуун, сэлбэгийн тооцоо, мэдээллийг программ хийх байгууллагад хугацаанд ньүнэн зөв гаргаж өгөх. Шаардлагатай төсөв, хөрөнгийн тооцоо гаргаж удирдлагаар хянуулан, батлуулах</p>	<p>Ашиглалтын хэлтсийн дарга, цагдаагийн хурандаа Г.Хаянхярваа Техник засвар үйлчилгээний хэлтсийн дарга, ерөнхий инженер цагдаагийн хошууч Г. Өлзийсайхан Ахлах нягтлан бодогч, цагдаагийн хошууч С.Отгонтөг</p>	<p>2015 оны 03 сарын 09 өдрөөс 2015 оны 06 сарын 20 өдөр</p>

2	Асуудал 2. Үндсэн хөрөнгийн ашиглалтыг сайжруулах талаар	Тэргүүлэх ач холбогдол №2	Хэрэгжүүлэх ажил	Хариуцах алба хаагч	Хугацаа
	<p>Ажиглалт Тус баазын үндсэн хөрөнгийн 2014 оны жилийн эцсийн үлдэгдэлд төлөвлөсөн горимын дагуу хэсэгчилсэн тооллого хийхэд шатахуун түгээх станцын 21,7 сая төгрөгийн 2 хэсэг хэсэг зам талбай, 7,9 сая төгрөгийн явган хүний гүүр, хашлага цаашид ашиглах боломжгүй болсон байна.</p> <p>Тухайлбал шатахуун түгээх станцын суурин дээр ажиллагсдын орон сууц барихаар шийдвэрлэж, газрыг нь өөрийн эзэмшлийн газраас хасч төрийн бус байгууллагад шилжүүлсэн байна. Дээрх зам талбай тус баазын эзэмшил газраас гарсан тул цаашид ашиглах боломжгүй юм. Харин 7,9 сая төгрөгийн явган хүний гүүр хашлагатай зэрэгцүүлэн төсвийн хөрөнгөөр гүүр барьсан тул уг гүүрийг ашиглахгүй болжээ.</p> <p>Энэ нь Төрийн болон орон нутгийн өмчийн тухай хуулийн 14 дүгээр зүйлийн 2.1-д заасан "өөрт олгогдсон эд хөрөнгийн бүрэн бүтэн байдлыг хангаж, үйл ажиллагааныхаа зорилгод нийцүүлэн зориулалтын дагуу эзэмшиж, ашиглах" гэсэн заалттай зөрчилдөж байна.</p>	<p>Зөвлөмж Зам талбай, явган хүний гүүрийг цаашид ашиглах эсэхийг зохих журмын дагуу тогтоож, холбогдох шийдвэр гаргуулах асуудлыг Төрийн өмчийн хороонд тавьж шийдвэрлүүлэх</p>	<p>Зам талбай, явган хүний гүүрийн талаархи санхүүгийн баримтыг бүрэн бүрдүүлж, ЦЕГ-ын Санхүү хангамжийн газраар уламжлан, Төрийн өмчийн хороогоор шийдвэр гаргуулан, данс бүртгэлд тусгах.</p>	<p>Ахлах нягтлан бодогч, цагдаагийн хошууч С.Отгонтөгс</p>	<p>2015 оны 03 сарын 09 өдрөөс</p> <p>2015 оны 06 сарын 20 өдөр</p>
3	<p>Асуудал 3. Төрийн өөрийн хөрөнгийн Талаар</p> <p>Ажиглалт ЦЕГ-ын Автобаазын 2014 оны санхүүгийн тайланд тусгасан төрийн өөрийн хөрөнгийн хэмжээг улсын бүртгэлд бүртгүүлж баталгаажуулаагүй байна.</p> <p>Энэ нь санхүүгийн тайлан дахь тоон үзүүлэлтүүд холбогдох хууль тогтоомжид нийцэж баталгаажсан байх ёстой гэсэн шалгуур үзүүлэлтийг хангахгүй байна.</p>	<p>Зөвлөмж Төрийн өөрийн хөрөнгийн улсын бүртгэлд бүртгүүлэх холбогдох байгууллагад тавьж шийдвэрлүүлэх</p>	<p>Байгууллагын хөрөнгийг Улсын бүртгэлийн гэрчилгээнд бүртгүүлэхэд шаардлагатай баримт материалыг бүрдүүлэн Улсын бүртгэлийн газарт өгч бүртгүүлэх</p>	<p>Ахлах нягтлан бодогч, цагдаагийн хошууч С.Отгонтөгс</p>	<p>2015 оны 03 сарын 09 өдрөөс</p> <p>2015 оны 06 сарын 20 өдөр</p>

ЦЕГ-ЫН АВТОБААЗЫН 2014 ОНЫ САНХҮҮГИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНД ҮНДЭСНИЙ АУДИТЫН

ГАЗРААС ХИЙГДСЭН АУДИТЫН ШАЛГАЛТЫН ЗӨВЛӨМЖИЙН БИЕЛЭЛТ

№	Зөвлөмж	Хэрэгжүүлэх ажил	Биелэлт	Хувь
1	Автомашин зориулалт, ашиглалтыг хянах, сэлбэг, түлш шатахууны орлого, зарцуулалтын тооцоог програмчлан цахим хэлбэрт шилжүүлж, эдгээр зардал, үйл ажиллагааг хянаж, удирдах боломж нөхцлийг хангах	Автомашин зориулалт, ашиглалтыг хянах, сэлбэг, түлш шатахууны орлого, зарцуулалтын тооцоог нягтлан бодох бүртгэлтэй уялдуулсан цахим программын судалгааг 2-3 байгууллага дээр харьцуулан хийж, сонгох. Программд шаардлагатай автомашинуудын шатахуун, сэлбэгийн тооцоо, мэдээллийг программ хийх байгууллагад хугацаанд ньүнэн зөв гаргаж өгөх. Шаардлагатай төсөв, хөрөнгийн тооцоо гаргаж удирдлагаар хянуулан, батлуулах	Автомашин зориулалт, ашиглалтыг хянах, сэлбэг, түлш шатахууны орлого, зарцуулалтын тооцоог нягтлан бодох бүртгэлтэй уялдуулсан цахим программ хийлгэхээр ЦЕГ-ын Мэдээлэл судалгааны төв, Мэдээлэл шуурхай удирдлагын төв, Санхүүгийн тооцоолох компанид албан тоотоор хүсэлтээ гаргасан. Мэдээлэл судалгааны төвөөс шатахууны программыг цоо шинээр эхлэн хийх тул цаг хугацаа их шаардагдана мөн хийсний дараа нягтлан бодох бүртгэлийн программтай холбох боломжгүй гэсэн хариу өгсөн нь бидний шаардлагад нийцэхгүй тул сонголт хийсэнгүй. Харин санхүүгийн тооцоолох компани бэлэн хийгдсэн шатахууны программыг туршилтын журмаар 3 сар хэрэглэх зөвшөөрөл өгч уг программыг ашиглалтын тоо бүртгэгчид суулган туршиж байна. Энэхүү программ нь сайжруулагдан бэлэн болсон, одоо ашиглагдаж байгаа нягтлан бодох бүртгэлийн Агоулус программтай холбогдох боломжтой, хэрэглэхэд хялбар энгийн, бүртгэлийн ажилтнуудын хэрэглэдэг санхүүгийн программын үндсэн зарчим дээр тулгуурлан хийгдэж байна. Туршилтын хугацаанд Автобаазын автомашины ашиглалт, санхүү бүртгэлийн онцлогт тохируулан программд нэмэлт өөрчлөлт оруулах, тохируулга хийх, ашиглалтын явцад гарсан хүндрэлийг засварлах ажил хийгдэж байна. Ингэснээр автомашины километр дүнгээрээ, зарцуулсан шатахуун мөнгөн дүн, литрээр, шатахуун олгосон эх үүсвэрүүд,	60 %

			явсан газар, хариуцсан албан тушаалтан зэрэг нь улам тодорхой болж цахим хэлбэрт шилжинэ.	
2	Зам талбай, явган хүний гүүрийг цаашид ашиглах эсэхийг зохих журмын дагуу тогтоож, холбогдох шийдвэр гаргуулах асуудлыг Төрийн өмчийн хороонд тавьж шийдвэрлүүлэх.	Зам талбай, явган хүний гүүрийн талаархи санхүүгийн баримтыг бүрэн бүрдүүлж, ЦЕГ-ын Санхүү хангамжийн газраар уламжлан, Төрийн өмчийн хороогоор шийдвэр гаргуулан, данс бүртгэлд тусгах.	Зам талбай, явган хүний гүүрийн талаархи санхүүгийн баримтыг бүрэн бүрдүүлж, Цагдаагийн ерөнхий газрын өмч хамгаалах зөвлөлийн хурлаар хэлэлцүүлэн, Төрийн өмчийн хороонд саналаа хүргүүлэн шийдвэрийг хүлээж байна.	80%
3	Төрийн өөрийн хөрөнгийн хэмжээг улсын бүртгэлд бүртгүүлэх асуудлыг холбогдох байгууллагад тавьж шийдвэрлүүлэх	Байгууллагын хөрөнгийг Улсын бүртгэлийн гэрчилгээнд бүртгүүлэхэд шаардлагатай баримт материалыг бүрдүүлэн Улсын бүртгэлийн газарт өгч бүртгүүлэх	Байгууллагын хөрөнгийг Улсын бүртгэлийн гэрчилгээнд бүртгүүлэхэд шаардлагатай баримт материалыг бүрдүүлэн Улсын бүртгэлийн газарт өгч 2015 оны 05 сарын 08-ны өдөр №0000101321 тоот гэрчилгээ авсан. Гэрчилгээнд 2015 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн тайлан тэнцэлд тусгасан Засгын газрын хувь оруулсан капитал 13,188,828,600.00 / Арван гурван тэрбум, нэг зуун нааян найман сая, найман зуун хорин найман мянга зургаан зуун / төгрөгийн хөрөнгийг бүртгүүлсэн.	100%
Нийт үнэлгээ				80%

ТАНИЛЦСАН:

АВТОБААЗЫН ДАРГА

ЦАГДААГИЙН ХУРАНДАА

БИЕЛЭЛТ ГАРГАСАН:

АХЛАХ НЯГТЛАН БОДОГЧ

ЦАГДААГИЙН ХОШУУЧ

Handwritten signature and stamp of the official, including the text 'УБС' and '2015.05.08'.

С.САРУУЛ

С.ОТГОНТӨГС