

ХААИС-ИЙН ХАРЬЯА ТӨВ АЙМАГ ДАХЬ ПОЛИТЕХНИКИЙН КОЛЛЕЖИЙН АУДИТААР ӨГСӨН АЛБАН ШААРДЛАГА,
ЗӨВЛӨМЖИЙН МӨРӨӨР АВЧ ХЭРЭГЖҮҮЛСЭН АРГА ХЭМЖЭЭНИЙ ТАЙЛАН

2026.06.04

№	Алдаа зөрчлийн товч утга	Хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Шалгуур үзүүлэлт	Суурь түвшин	Хүрэх түвшин	Хэрэгжүүлсэн арга хэмжээ
1	Суралцсан дотуур байрны давхардсан тоогоор 21250 сурагчдад ногдох нормативаар тооцоход 133,875.0 мянган төгрөгийг зарцуулахаас 146,821.1 мянган төгрөг зарцуулж, 12,946.1 төгрөгийг илүү зарцуулсан.	Дотуур байрны хүүхдийн хоолны зардлыг Засгийн газрын 2024 оны 12 дугаар сарын 30-ны өдрийн 254 дүгээр зарлагадаж байна. Өдрийн хоолны зардлыг 6300 төгрөгөнд тааруулан хүүхдийн хоолыг олгож байна. 2026 оны 1-р улирлын хүнсний тооцоо хавсаргав. Албан шаардлагын хэрэгжилтийг ханган ажилласан. 2026 оны 1-р улиралд нийт 6440 хүүхдийн хоолны зардал 39,425,686 төгрөг зарлагадсан.	тоо	12,946.1	0.0	Дотуур байрны хүүхдийн хоолны зардлыг Засгийн газрын 2024 оны 12 дугаар сарын 30-ны өдрийн 254 дүгээр зарлагадаж байна. Өдрийн хоолны зардлыг 6300 төгрөгөнд тааруулан хүүхдийн хоолыг олгож байна. 2026 оны 1-р улирлын хүнсний тооцоо хавсаргав. Албан шаардлагын хэрэгжилтийг ханган ажилласан. 2026 оны 1-р улиралд нийт 6440 хүүхдийн хоолны зардал 39,425,686 төгрөг зарлагадсан.
2	Хичээл үйлдвэрлэлийн материалын зарцуулалт хийхдээ багшийн дадлагын ажил гүйцэтгэхэд шаардлагатай материалын нормын хүснэгт, сургалтын менежерийн гарын үсэгтэй материал гаргах хүсэлт, дадлагын ажлын хөтлөлт, зураг ажлын карт, үнэлгээний хуудасгүйгээр нийт 14,453.8 мянган төгрөгийн бараа материал зарцуулсан.	Холбогдох анхан шатны баримтуудыг бүрэн бүрдүүлж, хичээл үйлдвэрлэлийн дадлагын бараа материалыг зарлагадах	тоо	14,453.8	0.0	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлагын материалын зарцуулалтыг сургалтын менежерийн зөвшөөрөлтэй материал гаргах хүсэлт, дадлагын ажлын гүйцэтгэлийг нотлох баримт бүрдүүлж, зарлагадаж хэвшсэн. Албан шаардлагын хэрэгжилтийг ханган ажилласан. Хавсралтаар Барилга бүтээц угсралтын багшийн хичээл үйлдвэрлэлийн дадлагын бараа материал зарлагадахад шаардах хуудсыг дагалдах материалыг хавсаргав. Хэрэгжилт-100%
3	Тайлант оны шилэн дансны цахим хуудсыг шалгахад нийт 171 мэдээлэл байршуулахаас хугацаандаа мэдээлсэн 124 мэдээлэл, хугацаа хоцорч мэдээлсэн 30 мэдээлэл, байршуулаагүй 17 мэдээлэл байна. Шилэн дансны тухай хуулийн цалингийн зардлаас бусад таван сая төгрөгөөс дээш үнийн дүн бүхий орлого, зарлагын мөнгөн гүйлгээний мэдээллийг байршуулахаас орлогын 1.117.296.5 мянган төгрөгийн 21 гүйлгээ, зарлагын 331.232.3 мянган төгрөгийн 16 гүйлгээ хугацаа хоцорч, орлогын 1.828.685.0 мянган төгрөгийн 42 гүйлгээ, зарлагын 134.664.3 мянган төгрөгийн 10 гүйлгээ тус тус	Шилэн дансны тухай хуулийн цалингийн зардлаас бусад таван сая төгрөгөөс дээш үнийн дүн бүхий орлого, зарлагын мөнгөн гүйлгээний мэдээллийг тухай бүр үнэн зөв оруулна.	тоо	3,411,878.166	0.0	2026 онын 1-р улирлын байдлаар таван саяас дээш орлогын 298,267,100 төгрөгийн 11 гүйлгээ, зарлагын 126,066,445.70 төгрөгийн 7 гүйлгээг тухай бүр шилэн дансы цахим хуудсанд байршуулсан. 1-р улирлын байдлаар шилэн дансны хэрэгжилт 100 хувьтай. Зөвлөмжийн хэрэгжилтийг ханган ажиллаж байна. Хэрэгжилт-100%

	байршуулаагүй. Мөн санхүүгийн тайлангийн аудитын дүгнэлт болон аудитын зөвлөмжийн мөрөөр хийх ажлын төлөвлөгөө тайлан тус тус байршуулаагүй байна. Таван саяас дээш орлого, зарлагын гүйлгээг шилэн дансны цахим хуудсанд байршуулахаа тухай бүр биш дараа сард нь өссөн дүнгээр буруу байршуулсан.								
1	Байгууллагын үндсэн үйл ажиллагаанд ашиглагдаж буй элэгдлээрээ анхны өртгөө нийт 14 ширхэг 36,914.8 мянган төгрөгийн нийт 14 ширхэг 36,914.8 мянган төгрөгийн хөрөнгийн ашигцааг сунгаж, үнийг шинэчлэн тогтоогоогүй, холбогдох байгууллагад хүсэлт өгч шийдвэрлүүлээгүй байна.	Үндсэн хөрөнгийн ашиглах хугацаа, үлдэх өртгийг магадлан, актлах эсвэл дахин үнэлгээний шийдвэрүүдийг холбогдох байгууллагуудаар гаргуулах	тоо	36,914.8	0.0			Байгууллагын үндсэн үйл ажиллагаанд ашиглагдаж буй элэгдлээрээ анхны өртгөө нөхсөн нийт 14 ширхэг 36,914.8 мянган төгрөгийн хөрөнгийг хагас жилийн тооллогоор нүд үзэн, дахин ашиглах, актлах эсэхийг магадлахаар тооллогын комисс байгуулан ажиллаж байна. Актлах хөрөнгийн материалыг сумын ИТХ-д, дахин үнэлүүлэх материалыг Орон нутгийн өмчийн газарт хүргүүлнэ. Хэрэгжилт-100%	
2	Сангийн сайдын 2025 оны А/03 дугаар тушаалын дагуу Санхүүгийн тайлангийн мэдээлэл агуулсан тодруулга тайлан бэлтгээгүй байна.	Сангийн сайдын 2025 оны А/03 дугаар тушаалын дагуу Санхүүгийн тайлангийн мэдээлэл агуулсан тодруулга тайланг бэлтгэж хэвшинэ.	-	0.0	0.0			2026 оны 1-р улирлын тайланг гаргахдаа Сангийн сайдын 2025 оны А/03 дугаар тушаалын дагуу Санхүүгийн тайлангийн мэдээлэл агуулсан тодруулга тайланг бэлтгэсэн. Хэрэгжилт-100%	

ХЯНАСАН:

ХӨДӨӨ АЖ АХУЙН ИХ СУРГУУЛИЙН ХАРЬЯА ТӨВ АЙМАГ ДАХЬ
ПОЛИТЕХНИКИЙН КОЛЛЕЖИЙН ЗАХИРЛЫН ҮҮРГИЙГ

ХАВСРАН ГҮЙЦЭТГЭГЧ *М.Б.Бат-Цогт* /Ц.БААТАРЦОГТ/

ХЭРЭГЖИЛТ ГАРГАСАН:

НЯГТЛАН БОДОГЧ *Д.Мунушурман* /Д.ЧАНЦАЛДУЛАМ/