

**НЭГДСЭН МЕНЕЖМЕНТИЙН ТОГТОЛЦООНЫ ХҮРЭЭНД БАЙНГЫН САЙЖРУУЛАЛТ ХИЙХ
2026 ОНЫ АЖЛЫН ТӨЛӨВЛӨГӨӨНИЙ ЭХНИЙ ХАГАС ЖИЛИЙН БИЕЛЭЛТЭД
ХИЙСЭН ХЯНАЛТ-ШИНЖИЛГЭЭ, ҮНЭЛГЭЭ**

2026 оны 08 дугаар сарын 10-ны өдөр

Орхон аймаг

Д/д	Хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Төсөв	Шалгуур үзүүлэлт	Суурь түвшин /2025 он/	Хүрсэн түвшин	Биелэлтийн хувь	ХШҮ-ний хувь
1	MNS ISO 37001-2025 стандартын хүрээнд Нэгдсэн менежментийн тогтолцооны гарын авлага, СҮАЖ-дад нэмэлт өөрчлөлтийг тусган батлуулах	Үйл ажилагааны зардал	ISO 9001-2015 ISO 37001-2025 ISO 31000-2018 Олон улсын стандартуудын холбогдох шаардлагууд	Нэгдсэн менежментийн тогтолцооны стандартуудын хүрээнд батласан гарын авлага, стандарт үйл ажиллагааны журам	MNS ISO 37001-2025 стандартын хүрээнд Нэгдсэн менежментийн тогтолцооны гарын авлага, СҮАЖ-дад нэмэлт өөрчлөлтийг тусган даргаар хянуулахаар боловсруулан бэлтгэж ажилласан.	100%	100%
2	Байгууллагад шинээр хяналтад авсан эрх зүйн баримт бичгийг тусган мастер листийг шинэчлэн гаргах		Байгууллагын хяналтад буй хууль, дүрэм, журам, тогтоол шийдвэрийн тоо Хяналтаас хассан, хүчингүй болсон дүрэм, журам, тогтоол шийдвэрийн тоо	Мастер лист	Хүчингүй болсон буюу байгууллагын хяналтад байх хугацаа дууссан тогтоол, шийдвэр болон бусад эрх зүйн баримт бичгүүдийг жагсаалтаас хасаж, 2026 оны эхний хагас жилийн байдлаар шинээр батлагдсан, хяналтад авсан тогтоол шийдвэр эрх зүйн баримт бичгүүдийг жагсаалтад оруулан мастер листийг шинэчлэн даргаар батлуулж ажилласан. Мөн байгууллагын хэмжээнд хяналтад авсан тогтоол шийдвэрийн биелэлтийг тогтоосон хугацаанд аймгийн ЗДТГ-ын ХШҮ-ни хэлтэст албан бичгээр хүргүүлэн ажилласан.	100%	100%
3	Аудитаар өгсөн зөвлөмжийн хэрэгжилтийг ханган, сайжруулалтыг төлөвлөн хэрэгжүүлж ажиллах		Давуу талын тоо Сайжруулах боломжийн тоо	Аудитын тайлан, ISO 9001-2015 ISO 37001-2025	Нэгдсэн менежментийн тогтолцооны хэрэгжилтэд 2025 онд Мон сертф ХХК-ын төлөвлөгөөт дотоод аудитад хөтөлбөрийн дагуу ISO 9001-2015 олон улсын стандартын Магадлах-1 аудит, ISO 37001-2016 Олон улсын	100%	100%

			Анхаарах хэсгийн тоо Жижиг үл тохирлын тоо Том үл тохирлын тоо	ISO 31000-2018 олон улсын стандартуудын хэрэгжилтэд хийсэн аудитын дүгнэлт	стандартын Магадлах-2 аудит, ISO 3100-2018 колон улсын стандартын Анхдагч аудитад нийт 146 шалгуур үзүүлэлтээр амжилттай хамрагдаж, 2 давуу тал, 2 сайжруулах боломж, 4 анхаарах хэсэгтэй, үл тохиролгүй дүгнэгдсэн. Аудитаар илэрсэн сайжруулах боломж, анхаарах хэсгүүдийг Чанарын ажлын хэсгийн хурлаар хэлэлцүүлэн 2026 оны сайжруулах ажлын төлөвлөгөөнд тусган боловсруулж 2026 оны 1 дүгээр сард багтаан газрын даргаар батлуулан хэрэгжилтийг ханган ажиллаж байна.		
4	Нэгдсэн менежментийн тогтолцооны сонирхогч талуудын хэрэгцээ шаардлага, хүлээлтэд нийцүүлэн авлигын эсрэг тандалтын судалгаа авч, хагас жил, бүтэн жилээр дүн шинжилгээ хийх	Үйл ажиллагааны зардал	Хагас, бүтэн жилийн судалгааны тайлан, дүгнэлт	Гарын авлагад тусгасан сонирхогч талуудаас авсан судалгааны тайлан	Байгууллагын ХШҮ хариуцсан мэргэжилтэн байгууллагын цахим хуудсанд байршуулсан Авлигын эсрэг тандалтын судалгааг 2026 оны эхний хагас жилийн байдлаар тайланг нэгтгэн дүн шинжилгээ хийж, удирдлагад танилцуулж, сайжруулалтыг төлөвлөн ажилласан.	100%	100%
5	Нэгдсэн менежментийн тогтолцооны хүрээнд байгууллагын эрсдэлийг үнэлэх, дүн шинжилгээ хийх, сайжруулалтыг төлөвлөх		Эрсдэлийн үнэлгээний хувь	Эрсдэлийн үнэлгээний дүн Эрсдэлийн тоо, сайжруулах ажлын төлөвлөгөө, биелэлт	Эрсдэлийн менежментийн багаас 2025 онд тодорхойлсон эрсдэлийн үнэлгээний үр дүнд стратегийн эрсдэлийг бууруулахад дүн шинжилгээ хийх, сайжруулалтыг төлөвлөх зорилгоор байгууллагын эрсдэлийг тодорхойлон, албан хаагчдын албан тушаал бүрээр учирч болзошгүй эрсдэлийг ангилан, дотоод мэйлээр хүргүүлж, ажилласан. Эрсдэлийг нэгтгэх хугацааг 2026.10.30-ны өдрөөр тогтоосон байна.	100%	100%
6	Сонирхогч талуудаас сэтгэл ханамжийн судалгаа авах, дүн			Сэтгэл ханамжийн судалгааны тайлан, судалгаанд	2025 оны жилийн эцсийн байдлаар байгууллагын цахим хуудсанд байршуулсан харилцагчдын сэтгэл	100%	100%

	шинжилгээ хийх, сайжруулалтыг төлөвлөх		Сэтгэл ханамжийн судалгааны дүн	хамрагдсан харилцагчдын тоо	ханамжийн судалгааг ХШҮ хариуцсан мэргэжилтэн нэгтгэн, 2026 оны сургалт, үйл ажиллагааны сайжруулалтыг төлөвлөн ажилласан. Мөн 2026 оны эхний хагас жилийн байдлаар сэтгэл ханамжийн судалгааг нэгтгэн ажилласан байна.		
7	Мэдээлэл харилцаа холбооны үүрэг хариуцлагын матрицыг сайжруулах		Сонирхогч талуудын тоо, солилцох мэдээллийн тоо	Мэдээлэл харилцаа холбооны матриц	Нэгдсэн менежментийн тогтолцооны гарын авлагад Сонирхогч талуудтай мэдээлэл солилцох, харилцаа холбоо, үүрэг хариуцлагыг нарийвчлан тодорхойлж, нэмэлт өөрчлөлтийг хийж ажилласан.	100%	100%
8	Байгууллагын үйл ажиллагаанд хяналт шинжилгээ үнэлгээ хийх, дүгнэх, сайжруулалтыг төлөвлөх, хэрэгжилтийг хангах		Засгийн газрын 2025 оны 43 дугаар тогтоолоор баталсан “Хяналт шинжилгээ хийх журам”-ын хүрээнд гүйцэтгэсэн ХШҮ-ний дүн	“Хяналт шинжилгээ хийх журам”-ын хүрээнд гүйцэтгэсэн ХШҮ-ний тайлан, дүгнэлт	2026 оны эхний хагас жилийн үйл ажиллагаанд байгууллагын ХШҮ хариуцсан мэргэжилтэн хяналт шинжилгээ үнэлгээ хийж, дүгнэлтийг удирдлага, холбогдох албан хаагчдад танилцуулж ажилласан.	100%	100%
9	Нэгдсэн менежментийн тогтолцооны хэрэгжилтэд ISO 19011-2020 стандартад заасны дагуу дотоод аудит гүйцэтгэх, дүн шинжилгээ хийх		ISO 19011-2020 Олон улсын стандартын шаардлагууд Дотоод аудитын дүгнэлт	Чанарын дотоод аудитын хөтөлбөр, удирдамж, тайлан, биелэлт	2026 оны эхний хагас жилийн байдлаар байгууллагын нэгдсэн менежментийн тогтолцооны хэрэгжилтэд ISO 19011-2020 стандартад заасны дагуу дотоод аудит гүйцэтгэн дараах дүгнэлтийг өгч ажилласан. ISO 9001-2015 СТАНДАРТ Нийт 27 шалгуур үзүүлэлтээр үнэлж, 22-тохирол, дараах асуудлууд илэрсэн байна. Анхаарах хэсэг-1	100%	100%

					1. 10.2 Өмнөх дотоод аудитаар илэрсэн сайжруулах 2 боломж бүрэн хэрэгжээгүй байна. Байгууллагын нэршил өөрчлөгдсөнтэй холбоотойгоор албан хаагчдын энгэрийн тэмдгийг шинэчлээгүй, сайжруулалт хийгдээгүй. Жижиг үл тохирол-1 1. 4.3 Хамрах хүрээний хил хязгаар, нутаг дэвсгэр байршлыг тодорхой зааж өгөөгүй Сайжруулах боломж-3 1. 4.2 Сонирхогч талуудад өөрчлөлт хийгдээгүй 2. 5.2 Нэгдсэн менежментийн тогтолцооны гарын авлагад ISO 31000:2018 стандартыг тусгаж өгөх 3. 6.1 Эрсдэлийн менежментийн журам-ын 6-д заасан заалтуудын утга агуулга болон үйл явцын дарааллыг зөв горимд оруулж сайруулах ISO 37001:2016 СТАНДАРТ Нийт 32 шалгуур үзүүлэлтээр дүгнэн 28 тохирол, дараах 4 асуудал илэрсэн байна. Анхаарах хэсэг-1 1. 8.3 Мэргэжлийн судалгаагаар авлигын эрсдлийн түвшний үнэлгээ хийх Жижиг үл тохирол-1		
--	--	--	--	--	--	--	--

					1. 4.3 Хамрах хүрээний хил хязгаар, нутаг дэвсгэр байршлыг тодорхой зааж өгөөгүй/ Сайжруулах боломж-2 1. 4.2 Сонирхогч талуудад өөрчлөлт хийгдээгүй 2. 6.1 Эрсдэлийн менежментийн журам-ын 6-д заасан заалтуудын утга агуулга болон үйл явцын дарааллыг зөв горимд оруулж сайруулах ISO 31000:2018 СТАНДАРТ Нийт 31 шалгуур үзүүлэлтээр дүгнэн 27-тохирол, дараах 3 асуудал илэрсэн байна. Сайжруулах боломж-3 1. 3.3 Оролцогч тал, сонирхогч талуудын уялдаа холбоог шинжлэн судлах 2. 5.4.2 Эрсдэлийн менежментийн журмын 6-д заасан заалтуудын утга агуулга болон үйл явцын дарааллыг зөв горимд оруулж сайруулах 3. 5.6 эрсдэлийн менежментийн төлөвлөгөөний биелэлтэд ХШҮХМ жил бүр хяналт шинжилгээ үнэлгээ хийх Биелэлт тооцох хугацааг 2026.10.31-ний өдрөөр тогтоосон байна.		
--	--	--	--	--	---	--	--

10	Удирдлагын дүн шинжилгээний хурлыг зохион байгуулж, дүгнэлт, шийдвэр гарган хэрэгжилтийг ханган ажиллах	Үйл ажиллагааны зардал	Оролтын тоо Гаралтын тоо	Удирдлагын дүн шинжилгээний хурлын тэмдэглэл, Удирдлагын дүн шинжилгээний оролт Удирдлагын дүн шинжилгээний гаралт	2026 оны эхний хагас жилийн байдлаар дараах үйл ажиллагааг хамруулан удирдлагын дүн шинжилгээний хурлыг зохион байгуулж, хурлын тэмдэглэлээр баталгаажуулж ажилласан. Үүнд: 1. Нэгдсэн менежментийн тогтолцооны хэрэгжилтэд Монсертф ХХК-ийн гүйцэтгэсэн аудитын тайлан 2. Байгууллагын 2025 оны санхүүгийн тайлангийн аудитын дүгнэлт 3. 2025 оны байгууллагын гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөний биелэлтэд аймгийн Засаг даргын захирамжаар томилогдсон ажлын хэсгийн хийсэн Хяналт шинжилгээ үнэлгээний дүгнэлт 4. 2026 оны эхний хагас жилийн байдлаар гүйцэтгэсэн Чанарын дотоод аудитын дүгнэлт 5. Байгууллагын төсөв, санхүү, үйл ажиллагаанд хийсэн дотоод хяналтын тайлан 6. 2026 оны эхний хагас жилийн дотоод аудитын хорооны хурал, тогтоол, шийдвэр	100%	100%
11	Үл тохирлын бүртгэл хөтлөлтийг сайжруулах, баяжуулалт хийх		Том, жижиг үл тохирлын тоо	Үл тохирлыг хянаж, шийдвэрлэх журмын хэрэгжилт, үл тохирлын бүртгэл, Залруулсан арга хэмжээний төлөвлөгөө, тайлан	Байгууллагын Чанарын дотоод аудитаар илэрсэн 1 жижиг үл тохирлыг Үл тохирлын бүртгэлийн хуудсанд бүртгэл хийж, баяжуулсан.	100%	100%

	БИЕЛЭЛТИЙН ДҮН	100%	100%
--	-----------------------	-------------	-------------

САНХҮҮГИЙН ХЯНАЛТ, ДОТООД АУДИТЫН ГАЗАР