"Шивээ-Овоо" ХК-ийн Гүйцэтгэх захирлын
2014 оны 01 дүгээр сарын 29-ний өдрийн
А/15 дугаарын тушаалын 2 дугаар хавсралт

Шивээ Овоо
хувьцаат компани

ХЯНАЛТЫН ХЭЛТЭС
INTERNAL AUDIT DEPARTMENT

Шалгалтын илтгэх хуудас

Шалгалт хийсэн хугацаа: Хэлтсийн даргын өгсөн үүрэг даалгаврын дагуу төлөвлөгөөт бус шалгалтыг ХХ-ийн санхүүгийн хяналтын мэргэжилтэн М. Мягмарсүрэн хийж гүйцэтгэлээ.

Шалгалтанд хамрагдсан хэсэг, нэгж: Компанийн ХХХ

Шалгалтанд хамрагдсан хугацаа: 2015 оны 9 сарын 1-4- ний өдрийг дуустал.

Зорилго: Машин, тоног төхөөрөмж дээр тавигдаж байгаа сэлбэг хэрэгсэл, бараа материал нь техникийн тодорхойлолт болон тухайн хэсэг нэгжийн захиалгын дагуу эсэхэд дүгнэлт гарган, түүний мөрөөр тодорхой арга хэмжээ авч ажиллахад энэхүү хяналт шалгалтын зорилго оршино.

Төрийн хяналт шалгалтын тухай хуулийн дагуу явуулах бөгөөд энэхүү хяналт шалгалт нь хараат бус, шударга, ил тод байх зарчимаар холбогдох анхан шатны баримтад тулгуурлан хийнэ.

Шалгалтын хэлбэр: Төлөвлөгөөт бус шалгалт

ШАЛГАЛТЫН ДҮГНЭЛТ:

Захиалгын хуудсыг санхүүгийн программ дээр орлогод авсан сэлбэг материалтай тулган шалгахад дараах хүндрэлүүд гарсан. Үүнд:

- **Захиалгын хуудсан дээр бичигдсэн сэлбэг материалын нэр, эдийн дугаар зөрүүтэй байх**
- Эдийн дугаар зөрүүтэй сэлбэг материал нийлүүлэгддэгээс болж тоо хэмжээний хувьд илүү болон дутуу байх

Нийлүүлэгдэж байгаа сэлбэг хэрэгсэл, бараа материал нь техникийн тодорхойлолт болон захиалгын хуудасны дагуу эсэхэд хяналт хийхээр XXX-т хэсэг нэгжүүдээс ирүүлсэн захиалгын хуудасны бүртгэлийн дагуу түүвэрлэн шалгаж дурьдвал. Үүнд:

1. Захиалсан сэлбэг материалын эдийн дугаар зөрүүтэй нийлүүлэгдэх

№	Сэлбэг материалын нэр	Захиалсан эдийн дугаар	Нийлүүлэгдсэн эдийн дугаар	Нийлүүлэгдсэн дүн /мян.төг/
	Звено соединительно	3-374174СБ	11037.61.210	4 200 000
	Звено соединительное	1040,61,751СБ		1 700 000

2. Эдийн дугаар зөрүүтэй буюу захиалагдаагүй сэлбэг материал нийлүүлэгдсэн

№	Сэлбэг материалын нэр	Эдийн дугаар	Нийлүүлэгдсэн тоо ширхэг	Нийлүүлэгдсэн дүн /мян.төг/
	Ячейка	яп	1	2 000 000
	Компрессор	3-050325	1	4 036 144
	CAT DEO 10W-30/CF-4 CG-	130-7055 ml	1	1 495 485
	element assy	6i 2505	10	3 200 000
	element	6i 2506	10	1 538 030
	Cartridge	6736-51-5142	5	389 865
	cover kit	566-40-00510	1	1 231 881
	Lamp	17A-06-17941	2	741202
	pad assy	566-32-05221	8	3 600 000
	relay valve	565-44-11200	2	780 000
	Hose	561-44-67441	3	450 000
	Lock	561-54-62683	1	450 000
	Шланг	058001 IRR	2	290 000
	Манжета шевронная	Мш630*670	8	1 100 358
	кольцо опорное	Ко630*670	2	325 458

	Манжета шевронная	мш320х360	12	650 916
	Adjuster slack	15014972	1	770 000
	Adjuster slack	15014973	1	770 000

74ш 23819.339.

3. Захиалснаас илүү тоогоор нийлүүлэгдэх

№	Сэлбэг материалын нэр	Эдийн дугаар	Захиалсан тоо ширхэг	Нийлүүлэгдсэн тоо ширхэг
1	V-BELT SET	6212-85-6840	8	50
	DISC	235-25-11360	16	48
	ELEMENT	424-16-11140	10	20
	Bushing	07137-04006	8	12
	PLATE	235-22-11550	7	14
	Servece kit, Hoist cylinder	707-99-47110	4	8
	Element	179-9806	4	10

57ш

4. ХХХ-ийн дарга, менежерийн цохолт бүхий анхан шатны баримтыг /зарлагын баримт/ эд хариуцагчид өгч орлогод авахуулж хэвшсэн байна. Харилцагч байгууллагаас бичигдэн ирж байгаа зарлагын баримт дээр сэлбэг материалын нэрийг товчилж бичдэг, эдийн дугаар бичигддэггүй, өөр эдийн дугаараар нийлүүлэгдэх ... гэх мэт /Анхан шатын баримтыг хавсаргав/

Анхаарах асуудлууд нь:

1. Захиалгын хуудас дээрх сэлбэг материалын нэрээр ирдэггүй
2. Сэлбэг материалын эдийн дугаар зөрүүтэй нийлүүлэгдэж байна
3. ХХХ-ийн дарга, менежер нь харилцагч байгууллагаас ирж байгаа зарлагын баримтыг цохохдоо сэлбэг материалын нэр, эдийн дугаар зэргийг захиалгын дагуу бичигдсэн эсэхэд хяналт тавьдаггүй

Оруулах санал:

Сэлбэг хэрэгсэл, бараа материалын захиалга гаргах, бэлтгэн нийлүүлэх, нөөц бүрдүүлэх, орлогод авах, зарлага гаргах журам-д нэмэлтээр орсон санал нь: XXX-ийн дарга, менежерийн зөвшөөрлөөр сэлбэг материалыг орлогод авахдаа хэсгийн нэр, захиалгын хуудасны дугаарыг бичиж хэвших. Жишээ нь: УНХ зах№01, АБХ зах№02 ...гэх мэт

Шалгалтын илтгэх хуудас бичсэн:

Шалгалт хийсэн:

XX-ийн санхүүгийн мэргэжилтэн

М. Мягмарсүрэн

Хянасан:

Хяналтын хэлтсийн дарга

Ц. Эрдэнэбат

Шалгалтын илтгэх хуудастай танилцсан:

Худалдаа хангамжийн хэлтсийн дарга

Д. Эрдэнэбат