

**Tog'-kon sanoati va geologiya vazirligi ichki audit xizmatining  
2026-yil I chorak faoliyati bo'yicha  
HISOBOTI**

**1. Umumiy ma'lumotlar.**

*Tog'-kon sanoati va geologiya vazirligida 2023-yil 1-avgustda 2 ta shtat birligidan iborat tashkiliy shakli bo'lim sifatida "Ichki audit bo'limi" tashkil etilgan bo'lib, IAMMS 0494 28.02.2024 ichki audit milliy malaka sertifikatiga ega bo'lgan Sadikov Alisher Djalaliddinovich bo'lim boshlig'i va IAMMS 0608 29.06.2024 ichki audit milliy malaka sertifikatiga ega Izbasarov Baxodir Ergashevich bosh mutaxassis lavozimida faoliyat olib bormoqda.*

*Vazirlik tizimida jami 17 ta korxonalar va davlat muassasalari bo'lib, shundan byudjet tashkilotlari soni 4 tani, byudjetdan mablag' oluvchi va xo'jalik hisobidagi tashkilotlar soni 13 tani tashkil qiladi. Markaziy apparatda 2 ta, byudjet muassasalarida 2 ta bosh auditor shtat birliklari mavjud.*

*Vazirlik tizimidagi ichki audit bo'limi xodimlarini doimiy ravishda malakasini oshirib borish maqsadida, O'zbekiston Respublikasi Iqtisodiyot va moliya vazirligi huzuridagi "O'quv markazi"ga 2026-yilda malakasini oshirish rejalashtirilgan ichki audit xizmati xodimlarining ro'yxati taqdim etilgan. (1-jadval).*

**2. Ichki audit yillik rejasida tasdiqlangan ichki audit tadbirlarining hisobot davrida rejalashtirilgan qismining bajarilishi holati.**

*Tog'-kon sanoati va geologiya vazirligi Ichki audit bo'limi tomonidan 2026-yilda jami 14 ta nazorat tadbirlari o'tkazilishi rejalashtirilgan bo'lib, shundan xisobot davrida yillik rejadagi 3 ta tadbirlar o'tkazilgan, choraklik reja 100% foizga bajarildi.*

*Xisobot davrida rejadan tashqari 1 ta ichki audit tadbirlari o'tkazildi.*

*O'tkazilgan ichki audit tadbirlarida 215 holatda jami 86,7 mln.so'mlik moliyaviy xato va kamchiliklar aniqlangan bo'lib, to'lovlar to'lovlar va tegishli shaxslardan undirilib, tiklanishi ta'minlandi. Jumladan,*

*"Tog'-kon sanoati va geologiya vazirligi" markaziy apparatida maqsadli indikatorlarning bajarilishi o'rganildi.*

*Navoiy davlat konchilik va texnologiyalar universiteti Akademik litseyida 2024-2025 yillar davomida ish haqi, ta'til pullari va xizmat safari to'lovlari bo'yicha jami 10,5 mln.so'mlik ortiqcha to'lovlar aniqlanib, tegishli shaxslardan to'liq undirildi.*

*Geologiya fanlari universiteti DMda ish haqiga qo'shimcha to'lovlar va xizmat safaridan 9,7 mln.so'm ortiqcha to'lanishiga, yoqilg'i moylash materiallaridan 1,4 mln.so'mlik ortiqcha xarajatga hamda 15,8 mln.so'mlik asosiy*

*vositalar kamomadiga yo'l qo'yilganligi aniqlanib, to'liq'icha tegishli xodimlardan undirilishi choralari ko'rildi.*

*Rejadan tashqari, Kitob geologiya milliy tabiat bog'ida o'tkazilgan o'rganishda jami 5 holatda 40,3 mln.so'm mukofot pullarini ortiqcha to'lanishiga va 37 holatda 9,1 mln.so'mlik yoqilg'i moylash materiallarini noo'rin sarflanishiga yo'l qo'yilganligi aniqlandi hamda aybdor shaxslardan undirilish ta'minlandi.*

*O'zbekiston Respublikasi Prezidentining 2025-yil 26-dekabrda O'zbekiston Respublikasining "2026-yil uchun O'zbekiston Respublikasining Davlat budjeti to'g'risida"gi Qonuni ijrosini ta'minlash chora-tadbirlari to'g'risidagi PQ-388-son Qarori va O'zbekiston Respublikasi Adliya vazirligi tomonidan 2014-yil 15-dekabrda 2634-son bilan ro'yxatdan o'tkazilgan "Budjet tashkilotlari va budjet mablag'lari oluvchilarning xarajatlar smetasi va shtat jadvallarini tuzish, tasdiqlash va ro'yxatdan o'tkazish tartibi to'g'risida"gi nizomga asosan Navoiy davlat konchilik va texnologiyalar universitetida o'rganish o'tkazildi va 2026-yil smeta xarajatlaridan 305,6 mln.so'm (boshqa xarajatlar) hamda vakant shtatlar uchun rejalashtirilgan 26,5 ming.so'm mablag'ni maqbullashtirish uchun ko'rsatma berildi.*

*Hisob palatasining "Masofaviy audit" avtomatlashtirilgan axborot tizimi orqali tahlillarda jami 145 holatda 5386,9 mln.so'mlik risklar aniqlanib, to'liq urganib chiqildi va kamchiliklar bartaraf etildi. (1,2,3 va 4-jadvallar).*

### **3. Hisobot davrida o'tkazilishi rejalashtirilgan, lekin amalga oshirilmagan ichki audit tadbirlari to'g'risidagi ma'lumotlar.**

*Hisobot davrida o'tkazilishi rejalashtirilgan, biroq amalga oshirilmagan audit tadbirlari mavjud emas.*

### **4. Ichki audit obyektlari tomonidan chora-tadbirlar rejasining bajarilishi to'g'risidagi ma'lumotlar.**

*Ichki audit bo'limi tomonidan o'tkazilgan 4 ta audit tadbirlari natijasida 24 ta taklif va tavsiyalar berilgan bo'lib, xisobot kuniga barchasi bajarilishi ta'minlangan. (6-jadval).*

### **5. Ichki audit xizmati faoliyati sifatini ta'minlash (baholash) va oshirish bo'yicha amalga oshirilgan ishlar.**

*Tog'-kon sanoati va geologiya vazirligida ichki audit faoliyatini yaxshilash va rivojlantirish bo'yicha bir qancha ishlar amalga oshirildi.*

*Jumladan, tizim tashkilotlarining moliyaviy-iqtisodiy faoliyati ustidan nazoratni kuchaytirish maqsadida vazirlikda "Situatsion markaz" (masofaviy nazorat) faoliyatini yuritilmoqda, Hisob palatasining "Masofaviy audit", "Davlat auditi" hamda Iqtisodiyot va moliya vazirligining "Monitoring portali" avtomatlashtirilgan axborot tizimlari orqali xarajatlar monitoringi yo'lga qo'yildi.*

*Ichki audit bo'limi xodimlariga Iqtisodiyot va moliya vazirligining g'aznachilik xizmati qo'mitasi tomonidan vazirlik tizimidagi tashkilotlarning "UzASBO" dasturlariga kirish vakolatlari berildi. Ushbu dastur orqali tashkilotlarni shtatlar birliklari, shtatlar jadvallari, xodimlarga oylik ish haqi to'lovlarini o'z vaqtida amalga oshirish, mablag'larni tushumi va ularni*

ishlatilishini va boshqa xarajatlarni ketma-ket maqsadli amalga oshirilishini real vaqtda ko'rish va shu bilan birgalikda dastlabki va joriy nazorat ishlarini olib borish imkoniyati yaratildi. Vazirlik tizimidagi 14 ta davlat muassasasidan 13 tasida "UzASBO" dasturlari joriy qilindi.

O'zbekiston Respublikasi Prezidentining 2024-yil 24-maydagi "Tog'-kon sanoati va geologiya vazirligi huzuridagi Tog'-kon sanoati va geologiya sohasini nazorat qilish inspeksiyasi faoliyatini samarali tashkil etish chora-tadbirlari to'g'risida"gi PQ-187-son qaroriga muvofiq "Geomonitoring" axborot tizimini yaratish doirasida "Kon-geologiya xizmatlari" modulini "Litsenziya" axborot tizimi, Yagona interaktiv davlat xizmatlari portali va Soliq qo'mitasi axborot tizimiga integratsiya qilish vazifasi yuklatildi.

O'zbekiston Respublikasi Hisob palatasi hamda Bosh prokuraturaning 2024-yil 8 maydagi "Davlat byudjeti mablag'larining maqsadli va samarali ishlatilishi ustidan monitoring va nazorat tizimini yanada kuchaytirish to'g'risida"gi qo'shma yig'ilish 6-son Bayonida hamda O'zbekiston Respublikasi Prezidentining 2024-yil 10-iyuldagi "Byudjet mablag'laridan foydalanish ustidan moliyaviy nazoratni kuchaytirish bo'yicha qo'shimcha chora-tadbirlar to'g'risida"gi PF-100-son Farmoni ijrosini tegishligicha ta'minlash maqsadida vazirlikda moliyaviy va boshqa xavf (risk) larni barvaqt oldini olish uchun kollegial asosda tegishli tarkibiy bo'linmalar rahbarlaridan iborat "Xavflarni boshqarish" qo'mitasi faoliyat yuritmoqda.

2026-yilda Tog'-kon sanoati va geologiya vazirligi tizimosti korxonalar va tashkilotlarining moliya, buxgalteriya, xaridlar, ichki audit xizmati hamda monopoliyaga qarshi komplaens sohasidagi xodimlarning malakasini oshirish, tizimda byudjet mablag'larini maqsadli va samarali ishlatish yuzasidan "Moliyaviy savodxonlikni oshirish" mavzusida Hisob palatasi, Iqtisodiyot va moliya vazirligi, Tog'-kon sanoati va geologiya vazirligi, Raqobatni rivojlantirish va istemolchilarni huquqini himoya qilish qo'mitasi, Davlat aktivlarini boshqarish agentligi, Kambag'allikni qisqartirish va bandlik vazirligi mutaxassislari va ekspertlari ishtirokidagi seminar o'tkazish reja-jadvali ishlab chiqilgan. (7-jadval).

**6. Vazirlik (idora) tizimidagi budjet hisobidan moliyalashtirilmaydigan nobudjet muassasa va tashkilotlarda moliyaviy-xo'jalik faoliyati bo'yicha o'tkazilgan nazorat ishlariga oid hujjatlarning monitoringi yuzasidan amalga oshirilgan ishlar.**

Tizimida budjet hisobidan moliyalashtirilmaydigan nobudjet muassasa va tashkilotlarda moliyaviy-xo'jalik faoliyati bo'yicha nazorat tadbirlari o'tkazilmagan. (8-jadval).

**7. Aniqlangan tizimli kamchiliklar, xavflar va ularning oldini olish hamda bartaraf etish bo'yicha ko'rilayotgan choralar (taklif va tavsiyalar).**

O'zbekiston Respublikasi Vazirlar Mahkamasining 2019-yil 24-dekabrda 1030-son qarori bilan tasdiqlangan "Ilm-fan va ta'lim sohasidagi davlat tashkilotlarida ilmiy, ilmiy-pedagogik va mehnat faoliyati bilan shug'ullanuvchi

ilmiy darajaga ega xodimlarga qo‘shimcha haq to‘lash tartibi to‘g‘risida”gi Nizom talabalariga aniqlik kiritish kerak. (9-jadval).

**8. Davlat organi va tashkiloti faoliyatida budget intizomini mustahkamlash, xavflarni profilaktika qilish hamda budget xarajatlari natijadorligi va samaradorligini oshirish bo‘yicha takliflar.**

*Har bir xarajat ustidan nafaqat keyingi, balki oldindan nazorat tizimini o‘rnatish.*

*Kommunal xizmatlar, avtotransport va xizmat safari xarajatlariga o‘rnatilgan limitlarga so‘zsiz rioya etish ustidan monitoringni kuchaytirish.*

*"Inson omili"ni kamaytirish uchun "UzASBO" va boshqa moliya tizimlari bilan integratsiyalashgan avtomatlashgan risk-tahlil tizimidan foydalanish.*

*Davlat xaridlarini amalga oshirishda narxlarni sun‘iy oshirish yoki manfaatlar to‘qnashuviga yo‘l qo‘ymaslik uchun "Elektron xaridlar" tizimidagi tahliliy filtrlarni kuchaytirish.*

*Har bir xarajat moddasi bo‘yicha aniq samaradorlik ko‘rsatkichlarini (KPI) belgilash. Agar xarajat kutilgan ijtimoiy yoki iqtisodiy samarani bermasa, uni keyingi davr uchun qisqartirish.*

*Xarajatlar smetasi va ularning ijrosi haqidagi hisobotlarni tashkilotning rasmiy veb-saytlarida muntazam e‘lon qilib borish (jamoatchilik nazorati).*

**9. Ichki audit xizmati faoliyatini rivojlantirish bo‘yicha takliflar.**

*Auditorlarning faoliyat tarixi va ish sifati haqidagi ma‘lumotlarni o‘z ichiga olgan ochiq elektron bazalarni shakllantirish.*

*Moliyaviy va operatsion ma‘lumotlarning to‘liqligi va to‘g‘riligini avtomatik baholash tizimlarini rivojlantirish.*

*Auditorlarning xalqaro (CIA, ACCA, CISA) va milliy sertifikatlarga ega bo‘lishini rag‘batlantirish.*


*Ichki audit xizmati uchun 3–5 yillik uzoq muddatli rivojlanish strategiyalarini ishlab chiqish va tasdiqlash.*

**10. Ichki audit tuzilmasi xodimlari faoliyati samaradorligini baholash natijalari.**

*Vazirlik ichki audit xizmati xodimlari faoliyatining samaradorligi yig‘ma ko‘rsatkichlari 100% foizni tashkil etdi, jumaladan byudjet to‘g‘risidagi qonunchilik buzilishining holatlarining oldini olishdagi natijalari 30% foizni, masofaviy nazoratni amalga oshirishdagi natijalar 30% foiz, ichki audit yillik rejasida xodi mas‘ul bo‘lgan ichki audit tadbirlaringni o‘tkazilishi 20% foiz, berilgan taklif va tavsiyalarning ijrosi 20% foizni tashkil qilgan. (10, 10.1, 10.2, 10.3 va 10.4-jadvallar).*

**A.Sadikov**

Ichki audit bo‘limi boshlig‘i

  
(imzo)

*16.06.26*  
(kun, oy, yil)

**Tog'-kon sanoati va geologiya vazirligi ichki audit xizmatining shtat birliklari to'g'risida  
MA'LUMOT**

01.04.2026-yil

T/r	Tizimdagi tashkilotlar soni	Ichki audit xizmatlari shtat birliklari soni		
		jami	markaziy apparatda	budjet tashkilotlari darajasida
1	17	4	2	2

Ichki audit bo'limi boshlig'i



A.Sadikov

Tog'-kon sanoati va geologiya vazirligi ichki audit xizmati yillik rejasining 2026-yil 3-oyida bajarilishi to'g'risida  
MA'LUMOT

T/r		Ichki audit yillik rejasida						Rejadan tashqari									
		Hisobot davrida o'tkazilgan jami ichki audit tadbirlari		Hisobot davrida ichki audit yillik rejasiga kiritilgan ichki audit tadbirlari		Ichki audit yillik rejasida hisobot davrida o'tkazilgan ichki audit tadbirlari		Yillik rejaning hisobot davrida bajarilishi, foizda	Hisobot davrida jami o'tkazilgan rejadan tashqari ichki audit tadbirlari		shundan				boshqa holatlarda		
		tadbirlar soni	obyektlar soni	tadbirlar soni	obyektlar soni	tadbirlar soni	obyektlar soni		tadbirlar soni	obyektlar soni	fuqarolar ishtirokidagi audit tizimi orqali aniqlangan	budjet to'g'risidagi qonunchilik buzilishi faktlari to'g'risida ma'lumotlar asosida		tadbirlar soni	obyektlar soni		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
1	Tog'-kon sanoati va geologiya vazirligi	1	1	1	1	1	1	100%	0	0	0	0	0	0	0	0	
2	Kitob milliy tabiat bog'i	1	1					#ДЕЛ/0!	1	1	0	0	0	0	1	1	
3	Navoiy davlat konchilki va texnologiyalar universiteti qoshidagi Akademik litsey	1	1	1	1	1	1	100%	0	0	0	0	0	0	0	0	
4	Geologiya fanlari universiteti	1	1	1	1	1	1	100%	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Jami</b>		<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>100%</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	

Ichki audit bo'limi boshlig'i



A.Sadikov

Tog'-kon sanoati va geologiya vazirligi ichki audit xizmatining 2026-yil 3-oyida faoliyati umumiy natijalari to'g'risida  
MA'LUMOT

mln so'mda

T/r		O'tkazilgan ichki audit tadbirlarida aniqlangan moliyaviy xato va kamchiliklar				Tegishli budjetga tiklangan mablag'lar				Huquqiy baho berish uchun vakolatli organlarga yuborilgan holatlar				Ichki audit natijasiga ko'ra intizomiy jazo qo'llanilgan xodimlar soni	shundan		
		tadbirlar soni	obyektlar soni	holatlar soni	summasi	tadbirlar soni	obyektlar soni	holatlar soni	summasi	tadbirlar soni	obyektlar soni	holatlar soni	summasi		Hayfsan	Jarima	Lavozi- midan ozod etish
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
1	Tog'-kon sanoati va geologiya vazirligi	1	1	0	0,0	1	1	0	0,0								
2	Kitob milliy tabiat bog'i	1	1	42	49,3	1	1	42	49,3								
3	Navoiy davlat konchilki va texnologiyalar universiteti qoshidagi Akademik litsey	1	1	165	10,5	1	1	165	10,5								
4	Geologiya fanlari universiteti	1	1	8	26,9	1	1	8	26,9				0				
	Jami	4	4	215	86,7	4	4	215	86,7	0	0	0	0,0	0	0	0	

Izoh. Jadvalda ichki audit tadbirlari natijalari haqidagi ma'lumotlar yo'nalishlar, sohalar kesimida ko'rsatilishi mumkin.

Ichki audit bo'limi boshlig'i



A.Sadikov

Tog'-kon sanoati va geologiya vazirligi ichki audit xizmati tomonidan 2026-yilning 3-oyida profilaktika tadbirlari natijasida  
oldi olingan (bartaraf etilgan) samarasiz xarajatlar to'g'risida  
MA'LUMOT

mln so'mda

T/r	Profilaktika tadbirlari natijasida oldi olingan (bartaraf etilgan) samarasiz xarajatlar	shundan															
		Noqonuniy xarajatlarning oldi olingan				Maqbullashtirilgan mablag'lar				Uslubiy xatoliklar							
		tadbirlar soni	obyektlar soni	holatlar soni	summasi	tadbirlar soni	obyektlar soni	holatlar soni	summasi	tadbirlar soni	obyektlar soni	holatlar soni	summasi	tadbirlar soni	obyektlar soni	holatlar soni	summasi
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Tog'-kon sanoati va geologiya vazirligi	1	1	0	0,0									1	1	0	0,0
2	Kitob milliy tabiat bog'i	1	1	42	49,3									1	1	42	49,3
3	Navoiy davlat konchilki va texnologiyalar universiteti qoshidagi Akademik litsey	1	1	165	10,5									1	1	165	10,5
4	Geologiya fanlari universiteti	1	1	8	26,9									1	1	8	26,9
	<b>Jami</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>215</b>	<b>86,7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>215</b>	<b>86,7</b>

Izoh. Jadvalda profilaktika tadbirlari natijalari haqidagi ma'lumotlar yo'nalishlar, sohalar kesimida ko'rsatilishi mumkin.

Ichki audit bo'limi boshlig'i



A.Sadikov

Tog'-kon sanoati va geologiya vazirligi ichki audit xizmati tomonidan 2026-yilning 3-oyida  
o'tkazilgan masofaviy audit natijalari to'g'risida  
MA'LUMOT

mln so'mda

T/r	Masofaviy audit tadbirlari	Masofaviy audit o'tkazilgan ichki audit obyektlari soni	Masofaviy audit orqali aniqlangan shubhali operatsiyalar bo'yicha o'tkazilgan ichki audit tadbirlari natijalari		shundan					
					Oldi olingan (bartaraf etilgan) moliyaviy xato va kamchiliklar		Tegishli budjetga tiklangan mablag'lar		Huquqiy baho berish uchun vakolatli organlarga yuborilgan holatlar	
					obyektlar soni	summasi	obyektlar soni	summasi	obyektlar soni	summasi
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	"O'zbekgidrogeologiya" DM	1	1	749,6	1	749,6				
2	"Ozbekgeofizika" AJ	1	1	706,6	1	706,6				
3	Kitob milliy tabiat bog'i DM	1	1	7,6	1	7,6				
4	Neft va gaz konlari geologiyasi hamda qidiruvi instituti DM	1	1	27,5	1	27,5				
5	Mineral resurslar instituti DM	1	1	81,1	1	81,1				
6	"Navoiy konchilik va texnologiyalar universiteti" DM	1	1	136,1	1	136,1				
7	"O'zbek geologiya qidiruv" AJ	1	1	3678,39	1	3678,4				
	<b>Jami</b>	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>5386,89</b>	<b>7</b>	<b>5386,9</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>

Izoh. Jadvalda masofaviy audit tadbirlari natijalari haqidagi ma'lumotlar yo'nalishlar, sohalar kesimida ko'rsatilishi mumkin.

Ichki audit bo'limi boshlig'i



A.Sadikov

**Tog'-kon sanoati va geologiya vazirligi ichki audit xizmati tomonidan 2025-yilning 12 oyida berilgan taklif va tavsiyalar hamda ularning bajarilishi to'g'risida  
MA'LUMOT**

T/r		Hisobot davrida o'tkazilgan jami ichki audit tadbirlari		shundan			
				Ichki audit yillik rejasi asosidagi ichki audit tadbirlari natijasida berilgan taklif va tavsiyalarning bajarilishi		Rejadan tashqari ichki audit tadbirlari natijasida berilgan taklif va tavsiyalarning bajarilishi	
				tadbirlar soni	obyektlar soni	takliflar soni	bajarilishi
A	1	2	3	4	5	6	7
1	Tog'-kon sanoati va geologiya vazirligi	1	1	4	4		
2	Kitob milliy tabiat bog'i	1	1			6	6
3	Navoiy davlat konchilki va texnologiyalar universiteti	1	1	7	7		
4	Geologiya fanlari universiteti	1	1	7	7		
	<b>Jami</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>6</b>	<b>6</b>

Izoh. Jadvalda taklif va tavsiyalar haqidagi ma'lumotlar yo'nalishlar, sohalar kesimida ko'rsatilishi mumkin.

Ichki audit bo'limi boshlig'i



A.Sadikov

Tog'-kon sanoati va geologiya vazirligiga 2026-yilning 3-oyida "Masofaviy nazorat" AAT orqali kelib tushgan va tasdig'ini topgan xavflar to'g'risida  
MA'LUMOT

mln so'mda

T/r	Xavf omillari nomi	Aniqlangan xavflar		Tasdig'ini topgan xavflar	
		soni	summasi	soni	summasi
1	Бюджет ташкилотларида ишловчиларнинг 4 ва ундан ортиқ даромад манбаига эга фуқаролар	16	244,7		
2	Давлат мулкларини ижарага беришда коммунал тўловларни ҳисобга олмаслик	28	0,0		
3	Дебитор қарздорликлар	3	624,9		
4	Давлат харидларида нарх таҳлили V2	1	14,9		
5	Давлат улуши мавжуд ташкилотларида ишловчиларнинг 4 ва ундан ортиқ даромад манбаига эга фуқаролар	97	4 502,4		
	<b>Jami</b>	<b>145</b>	<b>5 386,9</b>		

Ichki audit bo'limi boshlig'i



A.Sadikov

Tog'-kon sanoati va geologiya vazirligi ichki audit xizmati faoliyatining sifatini baholash natijasida berilgan taklif va tavsiyalar bo'yicha 2026-yilning 3-oyida amalga oshirilgan ishlar to'g'risida

**MA'LUMOT**

T/r	Baholash natijasida berilgan taklif va tavsiyalar	Amalga oshirilgan ishlar	Bajarilgan muddati	Asosi
1				
2	"tegishli ma'lumotlar mavjud emas"			
3				

\*Baholash natijasida ishlab chiqilgan chora-tadbirlar rejasi ijrosi bayon etiladi.

**Ichki audit bo'limi boshlig'i**



**A.Sadikov**

Tog'-kon sanoati va geologiya vazirligi tizimidagi budjet hisobidan moliyalashtirilmaydigan nobudjet muassasa hamda tashkilotlarda 2026-yilning 3-oyida moliyaviy-xo'jalik faoliyati bo'yicha o'tkazilgan nazorat ishlariga oid hujjatlarning ichki audit xizmati tomonidan amalga oshirilgan monitoringi to'g'risida  
MA'LUMOT

mln so'mda

T/r	Tashkilot nomi	Nazorat ishini o'tkazgan tashkilot nomi	Nazorat turi (audit, tekshirish, taftish)	Nazorat ishi qamrab olingan davr	Nazorat ishlari o'tkazilgan sana	Nazorat ishi davomida aniqlangan moliyaviy kamchiliklar summasi	shundan								
							Kamomad	O'g'irlik va noqonuniy o'zlashtirish	Kam to'langan pul mablag'i	Noqonuniy xarajat	Ortiqcha rejalashtirilgan mablag'lar	Maqbullashtirilgan mablag'	Maqsadsiz xarajat	Samarasiz xarajat	Davlat xaridlari qoidalarini buzish
1															
	Жами					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Ichki audit bo'limi boshlig'i



A.Sadikov

**Tog'-kon sanoati va geologiya vazirligi ichki audit xizmati tomonidan 2026-yilning 3-oyida aniqlangan tizimli xavflar va ularning oldini olish (bartaraf etish) bo'yicha**

**TAKLIFLAR**

T/r	Tizimli xavflar mazmuni	Tizimli xavflarning oldini olish yoki bartaraf etish bo'yicha ko'rilayotgan choralar (takliflar)	Izoh (taklif va tavsiyalarning asoslanishi)
<b>Moliyaviy xato va kamchiliklar hamda ularni bartaraf etish bo'yicha</b>			
1	Oliy ta'lim muassasalarida O'zR VMning 24.12.2019 yildagi 1030-son qaroriga asosan Ishchi komissiyalar tomonidan ilmiy-pedagog xodimlarning erishgan natijalari batafsil o'rganilmasdan, nizom talablarida aniq ko'rsatilmagan natijalarga qo'shimcha haq belgilash holatlari mavjud. Masalan, birgina xorijiy jurnal tahrir hay'ati a'zolari uchun 30% belgilangan. Oddiy sertifikat taqdim etgani uchun 30% qo'shimcha haq berilgan.	Ishchi komissiya vazifasiga va nizom talablariga ko'ra aynan qanday natijaga erishganda qo'shimcha to'lov belgilanishiga aniqlik kiritish kerak.	O'zbekiston Respublikasi Vazirlar Mahkamasining 2019 yil 24-dekabrda 1030-son qarori bilan tasdiqlangan "Ilm-fan va ta'lim sohasidagi davlat tashkilotlarida ilmiy, ilmiy-pedagogik va mehnat faoliyati bilan shug'ullanuvchi ilmiy darajaga ega xodimlarga qo'shimcha haq to'lash tartibi to'g'risida"gi Nizom
<b>Budjet hisobini tashkil etish va yuritish bo'yicha</b>			
1	Har bir xarajat ustidan nafaqat keyingi, balki oldindan (pre-audit) nazorat tizimini o'rnatilmagan.	Har bir xarajat ustidan nafaqat keyingi, balki oldindan (pre-audit) nazorat tizimini o'rnatish.	
2	Kommunal xizmatlar, avtotransport va xizmat safari xarajatlari o'rnatilgan limitlarga so'zsiz rioya etish ustidan monitoringni sust.	Kommunal xizmatlar, avtotransport va xizmat safari xarajatlari o'rnatilgan limitlarga so'zsiz rioya etish ustidan monitoringni kuchaytirish.	
3	"Inson omili"ni kamaytirish uchun "UzASBO" va boshqa moliya tizimlari bilan integratsiyalashgan avtomatlashgan risk-tahlil tizimidan foydalanilmayapti.	"Inson omili"ni kamaytirish uchun "UzASBO" va boshqa moliya tizimlari bilan integratsiyalashgan avtomatlashgan risk-tahlil tizimidan foydalanish.	
4	Davlat xaridlarini amalga oshirishda narxlarni sun'iy oshirish yoki manfaatlar to'qnashuviga yo'l qo'ymaslik uchun "Elektron xaridlar" tizimidagi tahliliy filtrlarni kuchaytirish.	Davlat xaridlarini amalga oshirishda narxlarni sun'iy oshirish yoki manfaatlar to'qnashuviga yo'l qo'ymaslik uchun "Elektron xaridlar" tizimidagi tahliliy filtrlarni kuchaytirish.	
5	Har bir xarajat moddasi bo'yicha aniq samaradorlik ko'rsatkichlarini (KPI) belgilash. Agar xarajat kutilgan ijtimoiy yoki iqtisodiy samarani bermasa, uni keyingi davr uchun qisqartirish.	Har bir xarajat moddasi bo'yicha aniq samaradorlik ko'rsatkichlarini (KPI) belgilash. Agar xarajat kutilgan ijtimoiy yoki iqtisodiy samarani bermasa, uni keyingi davr uchun qisqartirish.	
6	Xarajatlar smetasi va ularning ijrosi haqidagi hisobotlarni tashkilotning rasmiy veb-saytlarida muntazam e'lon qilib borish (jamoatchilik nazorati).	Xarajatlar smetasi va ularning ijrosi haqidagi hisobotlarni tashkilotning rasmiy veb-saytlarida muntazam e'lon qilib borish (jamoatchilik nazorati).	
<b>Rivojlantirish dasturi va maqsadli indikatorlarning ijrosini baholash bo'yicha</b>			
1	Dastur ijrosini faqat tashkilotning o'zi emas, balki mustaqil ekspertlar, jamoatchilik kengashlari yoki konsalting kompaniyalari tomonidan baholash tartibini o'rnatish. Bu ma'lumotlarning haqqoniyligini ta'minlaydi.	Dastur ijrosini faqat tashkilotning o'zi emas, balki mustaqil ekspertlar, jamoatchilik kengashlari yoki konsalting kompaniyalari tomonidan baholash tartibini o'rnatish. Bu ma'lumotlarning haqqoniyligini ta'minlaydi.	
2	Maqsadli ko'rsatkichlarga erishilmagan taqdirda, sabablarni tahlil qilish va "tuzatish choralari"ni ko'rish mexanizmini joriy etish.	Maqsadli ko'rsatkichlarga erishilmagan taqdirda, sabablarni tahlil qilish va "tuzatish choralari"ni ko'rish mexanizmini joriy etish.	
<b>Ichki audit xizmati faoliyati hamda u faoliyat yuritayotgan tizimlarni (shu jumladan axborot texnologiyalaridan foydalanish) yanada takomillashtirish bo'yicha</b>			
1	Tashkilotning moliyaviy dasturlari (masalan, IC, UzASBO, SAP) bilan IAX o'rtasida (faqat o'qish) rejimida to'g'ridan-to'g'ri integratsiya o'rnatilmagan.	Tashkilotning moliyaviy dasturlari (masalan, IC, UzASBO, SAP) bilan IAX o'rtasida (faqat o'qish) rejimida to'g'ridan-to'g'ri integratsiya o'rnatish.	

Izoh: Qo'shimcha takliflar mavjud bo'lgan taqdirda qo'shimcha kiritiladi.

Ichki audit bo'limi boshlig'i



A.Sadikov

**Tog'-kon sanoati va geologiya vazirligi ichki audit xizmati xodimlarining 2026-yil I-chorakdagi faoliyati samaradorligi  
Yig'ma ko'rsatkichlari**

T/r	Ichki audit xizmati xodimlari FIO	Lavozimi	Ko'rsatkichlar kesimida				Yig'ma ko'rsatkich	Berilgan baho
			Budjet to'g'risidagi qonunchilik buzilishi holatlarining oldini olishdagi natijalar	Masofaviy nazoratni amalga oshirishdagi natijalar	Ichki audit yillik rejasida xodim mas'ul bo'lgan ichki audit tadbirlarining o'tkazilishi	Berilgan taklif va tavsiyalarning ijrosi		
1	Sadikov Alisher Djalalidinovich	Bo'lim boshlig'i	11%	30%	20%	20%	81%	yaxshi
2	Izbasarov Baxodir Ergashevich	Bosh mutaxassis	13%	30%	20%	20%	83%	yaxshi

*\*Izoh: Ichki audit xizmati rahbari faoliyatining samaradorligi ushbu ko'rsatkichlar asosida ichki audit xizmatining hisobot davridagi natijalaridan kelib chiqib hisoblanadi.*

Ichki audit bo'limi boshlig'i



A.Sadikov