

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

1. Umumiy ma'lumotlar.

Tog'-kon sanoati va geologiya vazirligida 2026-yil 31-martda 1 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 bosh mutaxassis lavozimida faoliyat olib bormoqda.

Vazirlik tizimida jami 17 ta korxona va davlat muassasalari mavjud bo'lib, shundan byudjet tashkilotlari soni 4 tani, byudjetdan mablag' oluvchi va xo'jalik hisobidagi tashkilotlar soni 13 tani tashkil qiladi. Markaziy apparatda 1 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-yil mart oyida Sadikov Alisher Djalaliddinovichga malaka oshirish rejasiga muvofiq o'qib, MO260045 raqamli guvohnoma berilgan.

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 7 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 355 holatda jami 264,9 mln.so'mlik moliyaviy xato va kamchiliklar aniqlangan bo'lib, to'lig'icha mas'ul 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 164 holatda jami 3,7 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 2 holatda 9,7 mln.so'm ortiqcha to'lanishiga, yoqilg'i moylash materiallaridan 1 holatda 1,4 mln.so'mlik ortiqcha xarajatga hamda 2 holatda 15,8

mln.so'mlik asosiy vositalar kamomadiga yo'l qo'yilganligi aniqlanib, to'lig'icha tegishli xodimlardan undirilishi choralari ko'rildi.

"Tog'-kon sanoatida mahalliyashtirish va sanoat koperatsiyasini rivojlantirish ilmiy amaliy markazi" DMda ish haqiga qo'shimcha haq uchun 1 holatda **438,7 ming so'm** ortiqcha to'lov va lavozim okladini noto'g'ri qo'llash natijasida 6 holatda **1,5 mln. so'mlik** budget mablag'lari bo'yicha ortiqcha sarflashga yo'l qo'yilgan.

"Gidrogeologiya va muhandislik geologiyasi instituti" DMda 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 muvofiq xorijiy jurnal taxririya a'zolari uchun belgilanlan ustama noto'g'ri qo'llanilishi natijasida 1 holatda **5,2 mln. so'm** ortiqcha hisoblangan.

Shuningdek, hisoblangan ustamalar ish kuniga mutanosib bo'lmagani natijasida 2025-yilda 19 holatda 60 142,6 ming so'm va 2026-yilda 4 holatda 3 528,8 ming so'm jami 24 holatda **68,9 mln. so'm ortiqcha** hisoblanib, soliqdan tashqari 60 602,0 ming so'm to'lab berilgan.

"O'zbekgidrogeologiya" davlat muassasasida ish haqi, xizmat safari va asossiz ravishda sarflangan yoqilg'i moylash material xarajatlarida **109 holatda jami 114,5 mln. so'm** miqdordagi mablag'lar ortiqcha to'langan.

Rejadan tashqari, Kitob geologiya milliy tabiat bog'ida o'tkazilgan o'rganishda 5 holatda **jami 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.

Shu bilan birga tizim tashkilotlarining ichki audit xizmatlari tomonidan o'tkazilgan nazorat tadbirlarida quyidagilar aniqlandi:

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 "Budget tashkilotlari va budget 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 mln.so'm** mablag'ni maqbullashtirish uchun ko'rsatma berildi.

Hisob palatasining "Masofaviy audit" avtomatlashtirilgan axborot tizimi orqali tahlillarda jami **455 holatda 16240,2 mln.so'mlik** risklardan 84 ta 10503,7 mln. so'mlik risklar to'liq urganib chiqildi va kamchiliklar bartaraf etildi. **77 ta 5736,5 mln. so'mlik** risklar o'rganish jarayonida.

Shuningdek, Byudjet tashkilotlari xodimlari ish haqisini UzASBO va Soliq organlari ma'lumotlari bazasini o'zaro solishtirish yo'nalishidagi 2025 yil dekabrda aniqlangan 85 ta holatdagi risklar asosida soliq hisobotlari qayta topshirilib, 261,4 mln. so'm miqdordagi mablag'lar byudjetga yo'naltirildi.

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 8 ta audit tadbirlari natijasida 55 ta taklif va tavsiyalar berilgan bo'lib, xisobot kuniga 53 tasi bajarilishi ta'minlangan.

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-iyulidagi "Byudjet mablag'laridan foydalanish ushidan 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 darvaqt 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 korxona va tashkilotlarining moliya, buxgalteriya, xaridlar, ichki audit xizmati hamda monopoliyaga qarshi kompaniya 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 ishlovchilarning seminar o'tkazish rejalashtirilgan.

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

Tizimida byudjet hisobidan moliyalashtirilaydigan nobudjet muassasa va tashkilotlarda moliyaviy-xo'jalik faoliyati bo'yicha nazorat tadbirlari o'tkazilmagan.

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.

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

Har bir xarajat ushidan nafaqat keyingi, balki oldindan nazorat tizimini o'rnatish.

Kommunal xizmatlar, avtotransport va xizmat safori xarajatlarga o'rnatilgan limitlarga so'zsiz rioya etish ushidan monitoringni kuchaytirish.

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

Davlat xaridlarini amalga oshirishda narxlarini 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.

Davlat auditi sohasida xorijiy tajriba almashishni kengaytirish.

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 76% foizni tashkil etdi, jumaladan byudjet to'g'risidagi qonunchilik buzilishining holatlarining oldini olishdagi natijalari 7% foizni, masofaviy nazoratni amalga oshirishdagi natijalar 30% foiz, ichki audit yillik belgilangan ichki audit tadbirlarining bajarilishi natijalari 20% foiz, berilgan taklif va tavsiyalarning ijrosi 19% foizni tashkil qilgan.

Tegishli jadvallar ilova qilinadi.

A.Sadikov

Ichki audit bo'limi boshlig'i


(imzo)

17.07.2026
(kun, oy, yil)

1-jadval

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

01.07.2026-yil

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

Ichki audit bo'limi boshlig'i



A.Sadikov

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

T/r		Hisobot davrida o'tkazilgan jami ichki audit tadbirlari		Ichki audit yillik rejasida				Rejadan tashqari								
				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					
											fuqarolar ishtirokidagi audit tizimi orqali aniqlangan		budjet to'g'risidagi qonunchilik buzilishi faktlari to'g'risida ma'lumotlar asosida		boshqa holatlarda	
		tadbirlar soni	obyektlar soni	tadbirlar soni	obyektlar soni	tadbirlar soni	obyektlar soni	tadbirlar soni	obyektlar soni	tadbirlar soni	obyektlar soni	tadbirlar soni	obyektlar soni	tadbirlar soni	obyektlar soni	
4	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Tog'-kon sanoati va geologiya vazirligi (indikator baholash)	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
5	Tog'-kon sanoati va geologiya vazirligi (indikator baholash)	1	1	1	1	1	1	100%	0	0	0	0	0	0	0	0
6	"Tog'-kon sanoatida mahalliyashtirish va sanoat kooperatsiyasini rivojlantirish ilmiy	1	1	1	1	1	1									
7	"Gidrogeologiya va injenerlik geologiyasi" DM	1	1	1	1	1	1									
8	"O'zbekgidrogeologiya" DM	1	1	1	1	1	1									
	Jami	8	8	7	7	7	7	100%	1	1	0	0	0	0	1	1

Ichki audit bo'limi boshlig'i



A.Sadikov

Tog'-kon sanoati va geologiya vazirligi ichki audit xizmatining 2026-yil I yarim yiligidagi 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	Lavozmidan 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 (indikator baholash)	1	1	0	0,0	1	1	0	0,0								
2	Kitob milliy tabiat bog'i	1	1	42	49,4	1	1	42	49,4								
3	Navoiy davlat konchiligi va texnologiyalar universiteti qoshidagi Akademik litsey	1	1	165	3,4	1	1	165	3,4								
4	Geologiya fanlari universiteti	1	1	8	26,9	1	1	8	26,9				0				
5	Tog'-kon sanoati va geologiya vazirligi (indikator baholash)	1	1	0	0,0	1	1	0	0,0								
6	"Tog'-kon sanoatida mahalliy lashtirish va sanoat koperatsiyasini rivojlantirish ilmiy	1	1	7	1,9	1	1	7	1,9								
7	"Gidrogeologiya va injenerlik geologiyasi" DM	1	1	24	68,9	1	1	24	32,8								
8	"O'zbekgidrogeologiya" DM	1	1	109	114,4	1	1										
Jami		8	8	355	264,9	8	8	246	114,4	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 I yarim yilligida 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 (indikator baholash)	1	1	0	0,0									1	1	0	0,0
2	Kitob milliy tabiat bog'i	1	1	42	49,4									1	1	42	49,4
3	Navoiy davlat konchilki va texnologiyalar universiteti qoshidagi Akademik litsey	1	1	165	3,4									1	1	165	3,4
4	Geologiya fanlari universiteti	1	1	8	26,9									1	1	8	26,9
5	Tog'-kon sanoati va geologiya vazirligi (indikator baholash)																
6	Tog'-kon sanoatida mahalliy lashtirish va sanoat kooperatsiyasini rivojlantirish ilmiy	1	1	7	1,9									1	1	7	1,9
7	"Gidrogeologiya va injenerlik geologiyasi" DM	1	1	24	68,9									1	1	24	68,9
8	"O'zbekgidrogeologiya" DM	1	1	32	33,7									1	1	32	33,7
	Jami	7	7	278	184,2	0	0	0	0	0	0	0	0	7	7	278	184,2

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 I yarim yilligida
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	obyektlar soni	summasi
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Tog'-kon sanoati va geologiya vazirligi	13	378	10503,7	378	10503,7				
	Jami	13	378	10503,7	378	10503,7	0	0,0	0	0,0

Ichki audit bo'limi boshlig'i



A.Sadikov

**Tog'-kon sanoati va geologiya vazirligi ichki audit xizmati tomonidan 2026-yilning I yarim yilligida 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	takliflar soni	bajarilishi
A	I	2	3	4	5	6	7
1	Tog'-kon sanoati va geologiya vazirligi (indikator baholash)	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		
5	Tog'-kon sanoati va geologiya vazirligi (indikator baholash)	1	1	4	4		
6	"Tog'-kon sanoatida mahalliyashtirish va sanoat koperatsiyasini rivojlantirish ilmiy amaliy markazi" DM	1	1	6	5		
7	"Gidrogeologiya va injenerlik geologiyasi" DM	1	1	10	9		
8	"O'zbekgidrogeologiya" DM	1	1	11	10		
	Jami	8	8	49	46	6	6

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 vazirligi ichki audit xizmati faoliyatining sifatini baholash natijasida berilgan
taklif va tavsiyalar bo'yicha 2026-yilning I yarim yilligida amalga oshirilgan ishlar to'g'risida
MA'LUMOT**

T/r	Baholash natijasida berilgan taklif va tavsiyalar	Amalga oshirilgan ishlar	Bajarilgan muddati	Asosi
1				
2				
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 I yarim yilligida 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
1														
	Жами													

Ichki audit bo'limi boshlig'i



A.Sadikov

Tog'-kon sanoati va geologiya vazirligi tizimidagi budjet hisobidan moliyalashtirilmaydigan nobudjet muassasa hamda tashkilotlarda 2026-yilning I yarim yilligida 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 I yarim yilligida 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 tavsiyalarining asoslanishi)
Moliyaviy xato va kamchiliklar hamda ularni bartaraf etish bo'yicha			
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
Budjet hisobini tashkil etish va yuritish bo'yicha			
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 xarajatlarga o'rnatilgan limitlarga so'zsiz rioya etish ustidan monitoringni sust.	Kommunal xizmatlar, avtotransport va xizmat safari xarajatlarga 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 narxlarini sun'iy oshirish yoki manfaatlar to'qnashuviga yo'l qo'ymaslik uchun "Elektron xaridlar" tizimidagi tahliliy filtrlarni kuchaytirish.	Davlat xaridlarini amalga oshirishda narxlarini 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	Xarajatlarni smetasi va ularning ijrosi haqidagi hisobotlarni tashkilotning rasmiy veb-saytlarida muntazam e'lon qilib borish (jamoatchilik nazorati).	Xarajatlarni smetasi va ularning ijrosi haqidagi hisobotlarni tashkilotning rasmiy veb-saytlarida muntazam e'lon qilib borish (jamoatchilik nazorati).	
Rivojlantirish dasturi va maqsadli indikatorlarning ijrosini baholash bo'yicha			
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.	
Ichki audit xizmati faoliyati hamda u faoliyat yuritayotgan tizimlarni (shu jumladan axborot texnologiyalaridan foydalanish) yanada takomillashtirish bo'yicha			
1	Tashkilotning moliyaviy dasturlari (masalan, 1C, UzASBO, SAP) bilan IAX o'rtasida (faqat o'qish) rejimida to'g'ridan-to'g'ri integratsiya o'rnatilmagan.	Tashkilotning moliyaviy dasturlari (masalan, 1C, 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 II-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 tavsiyalarining ijrosi		
1	Sadikov Alisher Djalalidinovich	Bo'lim boshlig'i	30%	30%	20%	18%	98%	a'lo

**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

Togʻ-kon sanoati va geologiya vazirligi ichki audit xizmati xodimlarining 2026-yil II-chorakdagi budjet toʻgʻrisidagi qonunchilik buzilishi
holatlarining oldini olishdagi natijalari toʻgʻrisida

MA'LUMOT

mln soʻmda

T/r	Ichki audit xizmati xodimlari FIO	Lavozimi	2025-yilning II-choragida oʻtkazilgan profilaktika natijasi		2026-yilning II-choragida oʻtkazilgan profilaktika natijasi		Belgilangan vazn	Profilaktika natijalari koʻrsatkichi (foizda)
			holatlar soni	summasi	holatlar soni	summasi		
1	Sadikov Alisher Djalalidinovich	Boʻlim boshligʻi	161	159,9	140	178,3	0,3	30%

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

Ichki audit boʻlimi boshligʻi



A.Sadikov

Togʻ-kon sanoati va geologiya vazirligi ichki audit xizmati xodimlarining 2026-yil II-chorakdagi masofaviy nazoratni
amalga oshirishdagi natijalari toʻgʻrisida

MA'LUMOT

mln soʻmda

T/r	Ichki audit xizmati xodimlari FIO	Lavozimi	2025-yilning II-choragida oʻtkazilgan masofaviy nazorat natijasi		2026-yilning II-choragida oʻtkazilgan masofaviy nazorat natijasi		Belgilangan vazn	Masofaviy nazorat natijalari koʻrsatkichi (foizda)
			holatlar soni	summasi	holatlar soni	summasi		
1	Sadikov Alisher Djalalidinovich	Boʻlim boshligʻi	3	851,5	233	5116,8	0,3	30%

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

Ichki audit boʻlimi boshligʻi



A.Sadikov

Tog'-kon sanoati va geologiya vazirligi ichki audit xizmati xodimlarining 2026-yil II-chorakda yillik rejada belgilangan ichki audit tadbirlarining bajarilishi natijalari to'g'risida
MA'LUMOT

T/r	Ichki audit xizmati xodimlari FIO	Lavozimi	Ichki audit yillik rejasi asosida		Belgilangan vazn	Yillik rejaning bajarilishi natijalari ko'rsatkichi (foizda)
			2026-yilning II- choragiga belgilangan tadbirlar	2026-yilning II- choragida o'tkazilgan tadbirlar		
1	Sadikov Alisher Djalalidinovich	Bo'lim boshlig'i	4	4	0,2	20%

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

Ichki audit bo'limi boshlig'i



A.Sadikov

Tog'-kon sanoati va geologiya vazirligi ichki audit xizmati xodimlarining 2026-yil II-chorakda ijro etilishi belgilangan taklif va tavsiyalarining
ichki audit obyektlari tomonidan bajarilishi to'g'risida

MA'LUMOT

T/r	Ichki audit xizmati xodimlari FIO	Lavozimi	Reja asosidagi tadbirlar natijasida berilgan taklif va tavsiyalarning bajarilishi		Rejadan tashqari tadbirlar natijasida berilgan taklif va tavsiyalarning bajarilishi		Belgilangan vazn	Taklif va tavsiyalarning bajarilishi natijalari ko'rsatkichi (foizda)
			takliflar soni	bajarilishi	takliflar soni	bajarilishi		
1	Sadikov Alisher Djalalidinovich	Bo'lim boshlig'i	32	28	6	6	0,2	18%

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

Ichki audit bo'limi boshlig'i



A.Sadikov