

Ички аудит хизмати фаолиятини
баҳолаш натижалари бўйича
1-илова

Ўзбекистон Миллий телерадиокомпаниясининг Ички аудит хизмати фаолиятини баҳолаш натижалари

Т/р	Назорат саволлари	Баҳолаш мезони	Балл	Вазн
1. Ички аудит хизмати фаолиятининг белгиланган тартибда ташкил этилиши, мустақиллиги ҳамда ресурслар билан таъминланиши				0,10
1.1.	Ички аудит хизмати вазирлик ва идора марказий аппаратида мустақил таркибий тузилма сифатида ташкил этилганми?	Ҳа, марказий аппаратида мустақил таркибий тузилма сифатида ташкил этилган — 2 балл Йўқ, марказий аппаратида мустақил таркибий тузилма сифатида ташкил этилмаган — 0 балл	2	
1.2.	Ички аудит хизматининг биринчи раҳбарига бўйсунуви белгиланганми?	Ҳа, биринчи раҳбарга бўйсунуви белгиланган — 2 балл Йўқ, биринчи раҳбарга бўйсунуви белгиланмаган — 0 балл	2	
1.3.	Ички аудит хизмати ходимларининг мустақиллиги қабул қилинган ички ҳужжатлар билан белгиланганми?	Ҳа, мустақиллик ички ҳужжатлар билан белгиланган — 2 балл; Йўқ, мустақиллик ички ҳужжатлар билан белгиланмаган — 0 балл.	2	
1.4.	Ички аудит хизмати ходимлари ички аудит хизмати фаолиятининг тамойиллари мазмун ва моҳиятидан хабардорми?	Ҳа, тамойилларнинг мазмун ва моҳиятидан хабардор — 2 балл; Қисман тамойилларнинг мазмун ва моҳиятидан хабардор — 1 балл; Йўқ, ўзларининг ҳуқуқ ва мажбуриятларидан хабардор эмас — 0 балл	2	
1.5.	Ички аудит хизматига ўз фаолиятидан ташқари бошқа фаолиятга оид вазифалар юкланишига чеклов(лар) ички аудит хизмати тўғрисидаги (ички) низомда белгиланганми?	Ҳа, белгиланган — 2 балл; Йўқ, белгиланмаган — 0 балл.	2	
1.6.	Ички аудит хизмати ходимларининг фаолиятига аралашувларга йўл қўймаслик бўйича бандлар қабул қилинган ички ҳужжатлар билан белгиланганми?	Ҳа, қабул қилинган — 2 балл; Йўқ, қабул қилинмаган — 0 балл	2	
1.7.	Ички аудит хизмати ходимининг асосий фаолият натижаларига жавобгар ҳисобланмаслиги қабул қилинган ички ҳужжатлар билан белгиланганми?	Ҳа, тегишли нормалар белгиланган — 2 балл; Йўқ, тегишли нормалар белгиланмаган — 0 балл	2	

Г/р	Назорат саволлари	Баҳолаш мезони	Балл	Вазн
1.8.	Ички аудит хизмати тўғрисидаги (ички) низом, ички аудит йиллик режаси, ҳисоботлар ва бошқа ҳужжатлар вазирлик ва идора раҳбари томонидан ўз вақтида тасдиқланадими?	Ҳа, вазирлик ва идора раҳбари томонидан ўз вақтида тасдиқланади — 2 балл; Вазирлик ва идора раҳбари томонидан тасдиқланади, лекин ўз вақтида эмас — 1 балл; Вазирлик ва идора раҳбари томонидан ўз вақтида тасдиқланмайди — 0 балл	2	
1.9.	Ички аудит хизмати ўз фаолиятини амалга ошириш учун етарли инсон ресурсларига эгами?	Ҳа, етарли инсон ресурсларига эга — 2 балл; Йўқ, етарли инсон ресурсларига эга эмас — 0 балл	2	
1.10.	Ички аудит хизмати ўз фаолиятини амалга ошириш учун етарли моддий-техника базаси билан таъминланганми?	Ҳа, етарли моддий-техника базаси билан таъминланган — 2 балл; Йўқ, моддий-техника базаси билан таъминланмаган — 0 балл	2	
2. Ички аудит хизмати фаолиятига оид тегишли ички ҳужжатларнинг қабул қилиниши				0,10
2.1.	Вазирлик ва идоранинг ички аудит хизмати тўғрисидаги (ички) низоми Ички аудит хизмати тўғрисидаги намунавий низомга мувофиқ ишлаб чиқилганми?	Ҳа, мувофиқ ишлаб чиқилган — 2 балл; Йўқ, мувофиқ ишлаб чиқилмаган — 0 балл	2	
2.2.	Ички аудит хизмати ходимларининг лавозим йўриқномалари ишлаб чиқилганми ҳамда Ички аудит хизмати тўғрисидаги намунавий низомга мувофиқми?	Ички аудит хизмати тўғрисидаги низомга тўлиқ мувофиқ — 2 балл; Ички аудит хизмати тўғрисидаги низомга мувофиқ бўлмаган қисмлар мавжуд — 0 балл.	2	
2.3.	Ички аудит хизмати ходимларининг лавозим йўриқномалари мавжудми (тасдиқланганми)?	Ҳа, ишлаб чиқилган — 2 балл; Йўқ, ишлаб чиқилмаган — 0 балл.	2	
2.4.	Лавозим йўриқномаларида ички аудит хизмати ходимларининг вазифа ва функциялари, ҳуқуқ ва мажбуриятлари, жавобгарлиги кўрсатилганми?	Кўрсатилган — 2 балл; Тўлиқ кўрсатилмаган — 0 балл.	2	
2.5.	Ички аудит хизмати ҳисобдорлиги ички ҳужжатлар билан белгиланганми ҳамда ички аудитга оид қонунчилик ҳужжатларига мувофиқми?	Ҳа, белгиланган ҳамда ички аудитга оид қонунчилик ҳужжатларига мувофиқ — 2 балл; Йўқ, ички аудитга оид қонунчилик ҳужжатларига мувофиқ эмас (Ички аудит хизмати ҳисобдорлиги белгиланмаган) — 0 балл;	2	

Т/р	Назорат саволлари	Баҳолаш мезони	Балл	Вазн
2.6.	Ички аудит хизмати ходимларининг вазифалари ва функциялари белгиланганми?	Ҳа, ички аудит хизмати ходимларининг вазифалари ва функциялари белгиланган — 2 балл; Йўқ, ички аудит хизмати ходимларининг вазифалари ва функциялари белгиланмаган — 0 балл	2	
2.7.	Ички аудит хизмати ходимларининг ҳуқук ва мажбуриятлари белгиланганми?	Ҳа, ички аудит хизмати ходимларининг ҳуқук ва мажбуриятлари белгиланган — 2 балл; Йўқ, ички аудит хизмати ходимларининг ҳуқук ва мажбуриятлари белгиланмаган — 0 балл	2	
2.8.	Ички аудит хизматида манфаатлар тўқнашувига йўл қўймаслик қабул қилинган ички ҳужжатлар билан белгиланганми ва унга амал қилинадими?	Ҳа, қабул қилинган ва амал қилинади — 2 балл; Қабул қилинган, лекин амал қилинмайди — 1 балл; Қабул қилинмаган — 0 балл	2	
3. Ички аудит йиллик режасининг хавф таҳлили асосида ишлаб чиқиши				0,20
3.1.	Ички аудит йиллик режаси хавф таҳлили асосида ишлаб чиқилганми?	Ҳа, хавф таҳлили асосида ишлаб чиқилган — 2 балл; Ички аудит йиллик режаси ишлаб чиқилган, лекин уни ишлаб чиқишда хавф таҳлили ўтказилмаган — 1 балл; Йўқ, йиллик режа ишлаб чиқилмаган — 0 балл.	2	
3.2.	Хавф таҳлилини амалга оширишда барча ички аудит объектлари камраб олинганми?	Барча ички аудит объектлари камраб олинган — 2 балл; Лйрим ички аудит объектлари камраб олинмаган — 0 балл.	0	
3.3.	Ички аудит йиллик режасини ишлаб чиқишда хавф даражаси юқори бўлган ички аудит объектлари тўлик камраб олинганми?	Тўлик камраб олинган — 2 балл; Мавжуд вақт ва инсон ресурслари етарли бўлмаганлиги сабабли тўлик камраб олинмаган — 1 балл; Тўлик камраб олинмаган (бошқа сабабларга кўра) — 0 балл.	2	
3.4.	Хавф даражаси юқори бўлган ички аудит объектлари тўлик камраб олиш учун ресурслар етарли бўлмаган тақдирда, бу тўғрисида биринчи раҳбар хабардор қилинганми?	Хабардор қилинган — 2 балл; Хабардор қилинмаган — 0 балл.	2	

№	Назорат саволлари	Баҳолаш мезони	Балл	Вазн
3.5.	Ички аудит йиллик режасида режадан ташқари ички аудит тадбирларига ажратиладиган вақт ресурслари жами вақт ресурсларининг қанча қисмини ташкил қилади?	20 фоизгача бўлган қисмини ташкил қилади — 2 балл; 20 фоиздан кўпроқ қисмини ташкил қилади — 0 балл.	2	
4. Ички аудит тадбирларининг қонунчиликка мувофиқ ўтказилиши ва натижаларининг расмийлаштирилиши (танлама тартибда ўрганилади)				0,20
4.1.	Ички аудит тадбирлари учун белгиланган тартибда дастур ишлаб чиқилганми?	Ҳа, ишлаб чиқилган — 2 балл; Йўқ, ишлаб чиқилмаган — 0 балл.	2	
4.2.	Ички аудит тадбирлари натижалари белгиланган тартибда расмийлаштирилганми?	Ҳа, белгиланган тартибда расмийлаштирилган — 2 балл; Йўқ, белгиланган тартибда расмийлаштирилмаган — 0 балл.	2	
4.3.	Ички аудит тадбири ҳисоботида таклиф ва тавсиялар мавжудми?	Ҳа, таклиф ва тавсиялар мавжуд — 2 балл; Йўқ, таклиф ва тавсиялар мавжуд эмас — 0 балл.	2	
4.4.	Ички аудит тадбири ҳисоботида ички аудит объектларининг фикр-мулоҳазалари билдирилганми?	Ҳа, фикр-мулоҳазалар билдирилган — 2 балл; Йўқ, фикр-мулоҳазалар билдирилмаган — 0 балл.	2	
4.5.	Ички аудит хизмати фаолияти натижалари юзасидан ҳисобот Иқтисодиёт ва молия вазирлигига мунтазам равишда ва ўз вақтида тақдим этиладими?	Ҳисобот белгиланган муддатларда тақдим этилади — 2 балл; Ички аудит хизмати фаолияти тўғрисида ҳисобот тақдим этилади, лекин белгиланган муддатларда эмас — 1 балл; Ички аудит хизмати фаолияти тўғрисида ҳисобот тақдим этилмайди — 0 балл.	2	
5. Чора-тадбирлар режасининг бажарилиши				0,20
5.1.	Ички аудит тадбирида ишлаб чиқилган таклиф ва тавсияларнинг барчаси чора-тадбирлар режасига киритилганми?	Барча таклиф ва тавсиялар чора-тадбирлар режасига киритилган — 2 балл; Айрим таклиф ва тавсиялар чора-тадбирлар режасига киритилмаган — 1 балл; Таклиф ва тавсиялар чора-тадбирлар режасига киритилмаган — 0 балл.	2	

№	Назорат саволлари	Баҳолаш мезони	Балл	Вазн
5.2.	Ички аудит объектлари томонидан чора-тадбирлар режасининг бажарилиш кўрсаткичи қандай?	Чора-тадбирлар режасининг бажарилиш кўрсаткичи 90 фоиз ва ундан юқори — 2 балл; Чора-тадбирлар режасининг бажарилиш кўрсаткичи 80 фоиздан (80 фоиз ҳам киради) 90 фоизгача — 1 балл; 80 фоиздан паст — 0 балл.	2	
5.3.	Ички аудит хизмати томонидан чора-тадбирлар режасининг бажарилиши бўйича мониторинг йўлга қўйилганми?	Ҳа, мониторинг йўлга қўйилган — 2 балл; Йўқ, мониторинг йўлга қўйилмаган — 0 балл.	2	
5.4.	Ички аудит тадбири натижалари якунига кўра, чора-тадбирлар режаси белгиланган тартибда тузилганми?	Ҳа — 2 балл; Йўқ, белгиланган тартибдан фарк қилади — 0 балл.	2	
5.5.	Ички аудит тузилмаси томонидан қонунчилик ҳужжатларининг бузилиши ҳолатларининг олдини олиш (профилактика) амалга оширилганми?	Ҳа — 2 балл; Йўқ, профилактика амалга оширилмаган — 0 балл.	0	
5.6.	Ички аудит тузилмаси томонидан ахборот технологияларидан фойдаланган ҳолда масофавий аудит амалга оширилганми?	Ҳа — 2 балл; Йўқ, амалга оширилмаган — 0 балл.	0	
5.7.	Ички аудит тузилмаси томонидан йиллик иш режасининг бажарилиши кўрсаткичи қандай?	90 фоиз ва ундан юқори — 2 балл; 80 фоиздан (80 фоиз ҳам киради) 90 фоизгача — 1 балл; 80 фоиздан паст — 0 балл.	1	
6. Ички аудит хизмати ходимларининг малака даражаси				0,15
6.1.	Ички аудит хизмати ходимлари малака ошириш курсларида доимий равишда иштирок этадими ва унинг натижалари қандай?	Ҳа, малака ошириш курсларида иштирок этади ва натижалар ижобий (сертификатлар олган) — 2 балл; Малака ошириш курсларида иштирок этади ва натижалар ижобий эмас (сертификат олмаган) — 1 балл; Малака ошириш курсларида иштирок этмайди — 0 балл.	0	
6.2.	Малака ошириш курслари якунига кўра қониқарсиз натижа қайд этган ички аудит хизмати ходимларни ривожлантириш бўйича амалга оширилган ишлар?	Ходимлар салоҳиятини ривожлантириш бўйича чоралар кўрилган (қайта малака ошириш курсига юбориш, интизомий чоралар ва бошқалар) — 2 балл; Ходимлар салоҳиятини ривожлантириш бўйича чоралар кўрилмаган — 0 балл;	2	

№/р	Назорат саволлари	Баҳолаш мезони	Балл	Вазн
6.3.	Ички аудит хизмати ходимларининг Давлат фуқаролик хизматчилари фаолиятининг самарадорлигини энг мухим кўрсаткичлар асосида баҳолаш услубиятига мувофик энг мухим самарадорлик кўрсаткичлари қандай?	Энг мухим самарадорлик кўрсаткичлари бўйича натижалар ижобий — 2 балл; Энг мухим самарадорлик кўрсаткичлари бўйича натижалар ижобий эмас (ундай кўрсаткичлар ишлаб чиқилмаган) — 0 балл	0	
6.4.	Ички аудит хизмати ходимлари ички аудит фаолиятига оид семинар, тренингларда иштирок этадими?	Ҳа, семинар, тренингларда мунтазам равишда иштирок этади — 2 балл; Семинар, тренингларда иштирок этади, лекин, мунтазам эмас — 1 балл; Семинар, тренингларда иштирок этмайди — 0 балл	2	
7. Ички аудит хизмати фаолиятига оид бошқа саволлар				0,05
7.1.	Ички аудит фаолиятига оид муурожаатлар ижроси кўрсаткичи қандай?	100 фоиз — 2 балл; 90 фоиздан (90 фоиз ҳам қиради) 100 фоизгача — 1 балл; 90 фоиздан паст — 0 балл.	2	
7.2.	Ички аудит хизмати ходимлари ташкилот фаолиятига оид (электрон) маълумотлар ва ҳужжатлардан тўсиқсиз фойдаланадими?	Ҳа, тўсиқсиз фойдаланади — 2 балл Йўқ, фойдаланишда тўсиқлар мавжуд — 0 балл	2	
Баҳолаш натижаси (фоизда)				81,4%

Ички аудит хизматлари фаолиятини баҳолаш натижаси

Ўзбекистон Миллий телерадиокомпаниясининг Ички аудит хизмати томонидан ички аудит фаолиятига оид конунчилик ҳужжатларига мувофиқлик ва сифат даражаси **(81,4) фоиз** кўрсаткич билан **ўрта** деб баҳоланди.

Маълумот учун. Баҳолаш натижасига кўра ички аудит хизмати фаолиятининг сифат даражаси қуйидагича баҳоланади:

юқори — 90 фоиз ва ундан юқори, ўрта — 70 фоиздан (70 фоиз ҳам қиради) 90 фоизгача, паст — 70 фоиздан кам.

А. Жабборов
Иқтисодиёт ва молия вазирлиги
масъул ходими


(ш/зо)

15.11.2024 йил.
(кун, ой, йил)