

**Төсвийн ерөнхийлөн захирагчдын 2013 оны санхүүгийн нэгтгэсэн тайланд хийсэн аудитаар өгсөн
албан шаардлагын жагсаалт**

(сая төгрөгөөр)

№	Байгууллагын нэр	Төлбөр, зөрчил хариуцагч		Төлбөр, зөрчлийн товч утга	Огноо	Аудиторын нэрс	Албан шаардлагын дугаар	Зөрчлийн дүн
		Овог нэр	Албан тушаал					
1	Орон сууцны хороолол дэд бүтэц төсөл	Ч.Доржготов	Төслийн зохицуулагч	Төсөл хэрэгжүүлэгч нэгж харилцан баталгаажуулсан орон сууцны барилга угсралт болон инженерын шугам сүлжээний угсралтын ажлыг баталгаажуулсан нэгдсэн тооцоог хийгээгүй.	2014.02.25	Р.Цолмон	1/01	48,900.0
		Т.Золзаяа	Төслийн нягтлан бодогч					
2	Орон сууцны хороолол дэд бүтэц төсөл	Ч.Доржготов	Төслийн зохицуулагч	Барилгын хөгжлийн төвтэй тооцоо нийлээгүй.	2014.02.25	Р.Цолмон	1/02	118.3
		Т.Золзаяа	Төслийн нягтлан бодогч					
3	Үйлдвэр хөдөө аж ахуйн яам	Х.Золжаргал	Төрийн нарийн бичгийн дарга	Хан-Уул дүүргийн 1 дүгээр хороонд байрлах барилгыг албан конторын зориулалтаар, ашиглалтын зардлаар эзэмшүүлэхдээ эрх бүхий байгууллагын шийдвэр гаргуулаагүй.	2014.03.05	Ш.Отгонбаяр	1/03	
		Б.Цогбадрах	Санхүү хөрөнгө оруулалтын хэлтсийн дарга					
4	Төрийн өмчийн хороо	Д.Цогтбаатар	Төрийн өмчийн хорооны дарга	Өмч хувьчлалын орлогыг Хадгаламж банкны дансанд татан авсан талаар Сангийн яамтай авлага өглөгийн тооцоог нийлж баталгаажуулаагүй.	2014.03.05	Ш.Отгонбаяр	1/04	3.5
		Ц.Болдбаатар	Ерөнхий нягтлан бодогч					
5	Оюуны өмчийн газар	Н.Чинбат	Оюуны өмчийн газрын дарга	Төсвийн орлого болон өөрийн үйл ажиллагааны орлогыг Төрийн сангийн нэгдсэн дансанд байршуулаагүй.	2014.03.05	Л.Мөнхцацрал	1/05	30.3
		Д.Чинчулуун	Ерөнхий нягтлан бодогч					
6	Сангийн яам	Х.Ганцогт	Төрийн нарийн бичгийн дарга	Хангамжийн бараа материалын тооллого хийгээгүй, аж ахуйн эд хогшил нөөцийн бараа материалыг зориулалтын дагуу эзэмшиж, ашиглаагүй.	2014.03.06	Г.Юра	01/06	182.3
		Б.Тамир	Ерөнхий нягтлан бодогч					
7	Ашигт малтмалын газар	П.Болормаа	ТЗУХСҮТ-ийн дарга	Төсвийн хөрөнгийг зориулалт бусаар зарцуулсан.	2014.03.07	П.Чанцалдулам	1/07	6.0
		С.ТүмэнУндармаа	Ахлах нягтлан бодогч					

8	Шүүхийн шинжилгээний үндэсний хүрээлэн	Х.Өлзийбаяр	ШШҮХүрээлэнгийн захирал	Санхүүгийн тайланд бүртгэлтэй ашиглагдахгүй байгаа, эвдэрсэн, шаардлага хангахаа больсон зарим үндсэн хөрөнгийн асуудлыг ТӨХ-нд тавьж шийдвэрлүүлэх.	2014.03.25	Б.Болормаа	1/18	198.1
		С.Оргил	Санхүү төлөвлөлтийн тасгийн дарга					
9	Нийгмийн даатгалын ерөнхий газар	Ц.Уртнасан	Нийгмийн даатгалын ерөнхий газрын дарга	НДЕГ-ын хариуцах дансны жилийн эцсийн үлдэгдлийг Нийгмийн даатгалын санд буцаан төвлөрүүлээгүй.	2014.04.01	Л.Мөнхцацрал	1/22	2,883.8
		Ч.Чулуунчимэг	Санхүү төлөвлөлтийн хэлтсийн дарга					
10	Чингисхаан олон улсын нисэх буудал	Л.Бямбасүрэн	Чингисхаан ОУ-ын буудлын захирал	"Хүннү Айр" ХХК-иас авах авлагыг барагдуулах.	2014.04.01	Б.Сэржмядаг	1/23	1,514.7
		А.Амарзаяа	Ерөнхий нягтлан бодогч					
11	Шүүхийн шийдвэр гүйцэтгэх газар	Д.Ядамдорж	ШШГЕГазрын дарга, хурандаа	Шийдвэр гүйцэтгэгчийн урамшууллын орлогоос хуримтлагдсан Голомт банкинд байршиж байгаа 3,446.2 сая төгрөгийг Төрийн санд байршуулан хуулв журмын дагуу зарцуулах.	2014.03.28	Д.Ганбилэг	1/24	3,446.2
		М.Хуягбаатар	Санхүү, хөрөнгө оруулалтын газрын дарга					
12	Гадаадын иргэн харьяатын асуудал эрхэлсэн газар	Б.Пүрэвдорж	Газрын дарга	Санхүүжилтийг урьдчилан авсан иргэн, ААН-үүдтэй холбогдох тооцоог бүрэн хийж, авлагыг барагдуулах	2014.04.23	С.Бат-Эрдэнэ	01/33	209.9
		Д.Мөнгөнцэцэг	Ерөнхий нягтлан бодогч					
13	Газрын тосны газар	С.Нямдорж	СЭЗХОХ-ийн дарга	Төсвийн хөрөнгийг зориулалт бусаар зарцуулсан.	2014.03.07	П.Чанцалдулам	2/08	46.7
		Б.Оюун	Ерөнхий санхүүч					
14	Эрүүл мэндийн шинжлэх ухааны их сургууль	Г.Батбаатар	ЭМШУИС-ын захирал	Багш ажилтнуудад олгож буй нэмэгдэл цалин хөлсөнд нийгмийн даатгалын шимтгэл ногдуулаагүй.	2014.03.17	Н.Нямдаваа	02/10	34.0
		Р.Дашжав	Санхүү эдийн засгийн дарга					
15	Эрүүл мэндийн шинжлэх ухааны их сургууль	Г.Батбаатар	ЭМШУИС-ын захирал	Хувь хүний орлогын албан татвар ногдуулж төсөвт төвлөрүүлээгүй.	2014.03.17	Н.Нямдаваа	02/11	3.2
		Р.Дашжав	Санхүү эдийн засгийн дарга					
16	Багахангай дүүргийн нийгмийн халамж үйлчилгээний хэлтсийн дарга	Д.Жүгдэр	НХҮХэлтсийн дарга	Нийгмийн халамжийн тэтгэврийг илүү олгосон байна.	2014.03.18	Ш.Отгонбаяр	02/12	0.4
		О.Солонго	Нягтлан бодогч					
17	Хан-Уул дүүргийн НХҮХэлтэс	Д.Бадамсүрэн	НХҮХэлтсийн дарга	Нийгмийн халамжийн тэтгэмж, рашаан сувилалд амарсан эрхийн бичгийн олговрыгилүү олгосон.	2014.03.18	Ш.Отгонбаяр	02/13	0.3
		Б.Гулзат	Халамжийн сангийн мэргэжилтэн					

18	Сүхбаатар дүүргийн НХҮХэлтэс	Д.Сонгохбаяр	НХҮХэлтсийн дарга	НХҮХэлтсийн үндсэн хөрөнгөд Бенз маркийн машин бүртгэлтэй байгаа боловч биетээр байхгүй байна.	2014.03.18	Ш.Отгонбаяр	02/14	2.3
		Ц.Дуламжав	Нягтлан бодогч					
19	Төрийн хэлний зөвлөл	Ж.Нэргүй	Төрийн хэлний зөвлөлийн ажлын албаны дарга	Ажиллагсадын цалингаас ХХОАТ дутуу суутгасан байна.	2014.04.04	Б.Сэржмядаг	2/24	2.3
		Г.Ганболд	Нягтлан бодогч					
20	Тариалан эрхлэлтийг дэмжих сан	Д.Од	ТЭДС-ийн гүйцэтгэх захирал	Өглөг авлагаар тооцоо нийлж баталгаажуулаагүй, улсын төсөвт хөрөнгийг төвлөрүүлээгүй, батлагдсан төсвийг зориулалтын дагуу зарцуулаагүй.	2014.04.07	Б.Сэржмядаг	2/28	27,506.2
		С.Ундарьяа	Санхүү төлөвлөлтийн хэлтсийн дарга					
21	Батлан хамгаалахын сан	З.Болдбаатар	Төрийн нарийн бичгийн дарга	Санхүүгийн тайлангийн аудитаар "хязгаарлалттай", "сөрөөг" санал дүгнэлт авсан нэр бүхий 3 ТӨҮГ-ын холбогдох албан тушаалтанд сахилгын шийтгэл ногдуулах	2014.04.28	Г.Юра	02/34	
		Х.Батсүх	Хөрөнгө оруулалтын хэлтсийн дарга					
22	Батлан хамгаалахын сан	З.Болдбаатар	Төрийн нарийн бичгийн дарга	Батлан хамгаалахын сайдын эрхлэх хүрээний байгууллагын 2014 оны санхүүгийн тайланг аудитад бүрэн хамруулах.	2014.04.28	Г.Юра	02/35	
		Х.Батсүх	Хөрөнгө оруулалтын хэлтсийн дарга					
23	Үйлдвэр хөдөө аж ахуйн яам	Х.Золжаргал	Төрийн нарийн бичгийн дарга	Татварын өрөнд хураан авсан мөнгөн хөрөнгийг Үйлдвэр, хөдөө аж ахуйн яамны Тариалан эрхлэлтийг дэмжих санд шилжүүлэх авч бүртгэхээр байна.	2014.04.28	Н.Батсайхан	02/36	
		Б.Цогбадрах	Санхүү хөрөнгө оруулалтын хэлтсийн дарга					
24	Сангийн яам	Х.Ганцогт	Төрийн нарийн бичгийн дарга	"Алиан дорнод Монгол" ХХК-иас татварын өрөнд хураан авсан 54,860.8 сая төгрөгийн хөрөнгийг ТЭДСанд шилжүүлэн авах	2014.04.28	Н.Батсайхан	02/37	54,860.8
		Ч.Тавинжил	Төрийн сангийн газрын дарга					
25	Эрчим хүчний хөгжлийн төв	Г.Түвшинтөгс	ЭХХТөвийн ТӨААТҮГ-ын Санхүү эдийн засгийн хэлтсийн дарга, Ерөнхий нягтлан бодогч	Анхан шатны баримтгүй зарлагын гүйлгээ гаргасан.	2014.03.14	Н.Нямдаваа	03/15	38.8
26	Эрчим хүчний хөгжлийн төв	Г.Түвшинтөгс	ЭХХТөвийн ТӨААТҮГ-ын Санхүү эдийн засгийн хэлтсийн дарга, Ерөнхий нягтлан бодогч	Авлага шинээр үүсгэх явцдаа тусгай зөвшөөрлийн авлагагаас авлага дутуу бүртгэсэн.	2014.03.24	Н.Нямдаваа	03/16	110.7
27	Эрчим хүчний хөгжлийн төв	Г.Түвшинтөгс	ЭХХТөвийн ТӨААТҮГ-ын Санхүү эдийн засгийн хэлтсийн дарга, Ерөнхий нягтлан бодогч	ХХОАТ-ыг ногдуулж, төсөвт төвлөрүүлээгүй.	2014.03.24	Н.Нямдаваа	03/17	5.7
28	Улсын филармони	Ч.Даваасүрэн	Улсын филармонийн дарга	Орлого, цалангийн зардал, авлага, өглөгийг нягтлан бодох бүртгэлд зөрүүтэй тусгасан.	2014.04.03	Ш.Отгонбаяр	3/25	

29	Хөдөлмөрийн яам	С.Наранцогт	ССБТГ-ын дарга	Батлагдсан төсөвт зардлаас гадуур зориулалт бусаар зарцуулсан.	2014.04.07	П.Чанцалдулам	3/27	76.6
		Ц.Эрдэнэтөгс	Ерөнхий нягтлан бодогч					
30	Эрчим хүчний яам	М.Сономпил	Эрчим хүчний сайд	Өр төлбөрийг ямар эх үүсвэрээс төлж барагдуулах нь тодорхойгүй.	2014.04.30	Д.Ганбилэг	03/40	6,800.0
31	Нийгмийн даатгалын үндэсний зөвлөл	Ц.Уртнасан	Нийгмийн даатгалын ерөнхий газрын дарга	Нийгмийн даатгалын сангийн санхүүгийн тайланд тэтгэврийн нэрийн дансны орлого, зарлага өглөгийг ангилан бүртгэх бэлтгэл болон гүйцэтгэлийн шатны ажлуудыг хийгээгүй байна.	2014.05.01	Л.Мөнхцацрал	03/45	
		Б.Батбаатар	Бодлогын хэрэгжилтийн газрын дарга					
		Ч.Чулуунчимэг	Санхүү төлөвлөлтийн хэлтсийн дарга					
32	Иргэний нисэхийн ерөнхий газар	Т.Лхагвасүрэн	ИНЕГ-ын дарга	Гадаад авиа компани, болон дотоодын компаниудтай авлагын тооцоо нийлж баталгаажуулах	2014.04.22	Ш.Отгонбаяр	04/31	7,400.6
		М.Энхмаа	Ерөнхий нягтлан бодогч					
33	Иргэний нисэхийн ерөнхий газар	Т.Лхагвасүрэн	ИНЕГ-ын дарга	Батлагдсан төсвийг зориулалтын дагуу зарцуулаагүй, Сэргээн засал, сувилал цогцолборын ажилчдад үр дүнгийн шагнал цалинг шинэ ажилчдад олгосон.	2014.04.22	Ш.Отгонбаяр	04/32	57.4
		М.Энхмаа	Ерөнхий нягтлан бодогч					
34	Хөдөлмөрийн яам	П.Гантулга	ТНБД-ын үүргийг түр орлон гүйцэтгэгч	Жижиг дунд үйлдвэрийг хөгжүүлэх сангаас балансаас балансад шилжүүлсэн 3 ширхэг суудлын автомашиныг бүртгэлд тусгаагүй.	2014.04.29	П.Чанцалдулам	04/37	168.7
		Ц.Долгоржав	Санхүүгийн үйл ажиллагаа хариуцсан мэргэжилтэн					
35	Хөдөлмөрийн яам	С.Наранцогт	ССБТГ-ын дарга	Төсвийн хөрөнгийг зориулалт бусаар зарцуулсан.	2014.04.29	П.Чанцалдулам	04/38	3,013.9
		Ц.Эрдэнэтөгс	Ерөнхий нягтлан бодогч					
36	БНСУ дахь нэг цэгийн үйлчилгээний төв	М.Нямдаваа	Нэг үйлчилгээний төвийн дарга	Бараа үйчилгээний зардлын бүлэглэл хооронд зохицуулалт хийсэн боловч байгууллагын хэвийн үйл ажиллагааг хангах зардлууд бүлгийн дүнгээр хэтэрсэн.	2014.04.29	П.Чанцалдулам	04/39	11.5
		Л.Оюунсүвд	Нягтлан бодогч					
37	Хөдөлмөрийн яам	Б.Баттүвшин	ЖДҮХС-гийн захирал	Төсвийн хөрөнгийг зориулалт бусаар зарцуулсан.	2014.04.30	П.Чанцалдулам	05/41	64.8
		Ч.Цасчихэр	СААТБХ-ийн дарга					
Нийт дүн								157,697.9

Санхүүгийн аудитын газар

Төрийн өмчийн хувьцаат компаниудын 2013 оны санхүүгийн тайланд хийсэн аудитаар өгсөн албан шаардлагын жагсаалт

(сая төгрөгөөр)

№	Байгууллагын нэр	Төлбөр, зөрчил хариуцагч		Төлбөр, зөрчлийн товч утга	Огноо	Аудиторын нэрс	Албан шаардлагын дугаар	Зөрчлийн дүн
		Овог нэр	Албан тушаал					
3	Монголын төмөр зөм ТӨХК	П.Бат-Эрдэнэ	Монголын төмөр зөм ТӨХК-ийн гүйцэтгэх захирал	Төрийн өмчийн хөрөнгийг эрх бүхий байгууллагын зөвшөөрөлгүйгээр захиран зарцуулсан.	2014.03.14	Н.Нямдаваа	1/19	51.4
		Б.Ганбат	Ерөнхий нягтлан бодогч					
4	Дархан төмөрлөгийн үйлдвэр ТӨХК	П.Эрдэнэцогт	ДТҮйлдвэр ТӨХК-ийн захирал	Өглөг авлагыг тооцоо нийлж баталгаажуулаагүй.	2014.03.31	Н.Батсайхан	1/20	1,690.5
		Д.Даваадорж	Ерөнхий нягтлан бодогч					
2	Цахилгаан дамжуулах үндэсний сүлжээ ТӨХК	Ж.Равдандорж	"ЦДҮС" ТӨХК-ийн гүйцэтгэх захирал	"Ар Пи Энд Эй" ХХК-аар гэрээт ажлыг гүйцэтгүүлж дуусгах, "Боорчи" ХХК-иас гэрээт ажил хугацаандаа гүйцэтгээгүйн алдангийг нэхэмжлэх, хууль хяналтын байгууллагаар шийдвэрлүүлэх, "Гудамж" төсөл болон холбогдох байгууллагаас замын өргөтгөлийн нөхөн олговрыг нэхэмжилж Төрийн банк дахь компаний дансанд төвлөрүүлэх.	2014.04.07	Д.Ганбилэг	1/26	661.2
		С.Норовжамц	Ерөнхий нягтлан бодогч					
1	Мэдээлэл Холбооны Сүлжээ ТӨХК	П.Маргад-Эрдэнэ	Гүйцэтгэх захирал	"Бостонстар консалтинг" ХХК-тай байгуулсан гэрээний хэрэгжилтийг дүгнэн, буруутай албан тушаалтанд хариуцлага тооцох.	2014.01.14	Ситико Аудит ХХК-ийн захирал Л.Энхжаргал	01/152	
		Б.Тэрбиш	Санхүү, бүртгэл, хөрөнгө оруулалтын газрын дарга					
5	Налайх ДЦС ТӨХК	М.Өсөхбаяр	Гүйцэтгэх захирал	Нүүрс худалдан авах үнийг батлагдсан төсвөөс хэтрүүлэн, тендерт санал ирүүлсэн аж ахуйн нэгжүүдээс хамгийн сайн үнэлэгдсэн оролцогчийг шалгаруулаагүй.	2014.04.30	Н.Нямдаваа	04/43	152.8
		Б.Доржмаа	Нягтлан бодогч					
6	Налайх ДЦС ТӨХК	М.Өсөхбаяр	Гүйцэтгэх захирал	Хөрөнгийг нягтлан бодох бүртгэлд тусгаагүй байна.	2014.04.30	Н.Нямдаваа	04/44	235.5
		Б.Доржмаа	Нягтлан бодогч					
Нийт дүн								2,791.4

Санхүүгийн аудитын газар

Засгийн газрын 2013 оны санхүүгийн нэгтгэсэн тайланд хийсэн аудитаар өгсөн албан шаардлагын жагсаалт
 (сая төгрөгөөр)

№	Байгууллагын нэр	Төлбөр, зөрчил хариуцагч		Төлбөр, зөрчлийн товч утга	Огноо	Аудиторын нэрс	Албан шаардлагын дугаар	Зөрчлийн дүн
		Овог нэр	Албан тушаал					
1	Сангийн яам	Ч.Тавинжил	Төрийн сангийн газрын дарга	Төрийн сангийн газрын зөвшөөрөлгүйгээр арилжааны банканд нээсэн нэр бүхий 53 байгууллагын 2,561.2 сая төгрөгийн үлдэгдэл бүхий 74 дансыг хаах.	2014.06.09	Г.Юра	УХА0122 03/49	2,561.2
		Б.Отгонцэцэг	Төлбөр тооцооны хэлтэсийн дарга					
2	Сангийн яам	Ч.Тавинжил	Төрийн сангийн газрын дарга	Төв төрийн сангийн санхүүгийн тайланд тусгагдсан зарим авлагыг тооцоо нийлж баталгаажуулах, хугацаа хэтэрсэн авлагыг төлүүлэх арга хэмжээ авах.	2014.06.09	Б.Сэржмядаг	03/50	1,487,516.4
		Б.Нямаа	Санхүүгийн бодлого, өрийн удирдлагын газрын дарга					
3	Сангийн яам	Ч.Тавинжил	Төрийн сангийн газрын дарга	Санхүүгийн тайланд дамжуулан зээлийн авлагын үлдэгдлийг харилцагчдын нэрээр залруулан бүртгэж, гэрээний үүргийн биелэлтийг хангуулах.	2014.06.09	Б.Сэржмядаг	3/51	40,077.4
		Б.Нямаа	Санхүүгийн бодлого, өрийн удирдлагын газрын дарга					
4	Сангийн яам	Ч.Тавинжил	Төрийн сангийн газрын дарга	Мэдээлэл, шуудан харилцаа холбоо, технологийн газартай гэрээ байгуулж, төслийн санхүүжилтэд олгосон 13,046.2 сая төгрөгийг бүртгэлд тусгуулах.	2014.06.09	Б.Сэржмядаг	03/52	13,046.2
		Б.Нямаа	Санхүүгийн бодлого, өрийн удирдлагын газрын дарга					
5	Сангийн яам	Ч.Тавинжил	Төрийн сангийн газрын дарга	Олон улсын валютын санд оруулсан хувь хөрөнгийн бүртгэлийг залруулах.	2014.06.09	Ж.Батсайхан	01/53	148.4
		Б.Нямаа	Санхүүгийн бодлого, өрийн удирдлагын газрын дарга					
6	Сангийн яам	Ч.Тавинжил	Төрийн сангийн газрын дарга	Авлагын үлдэгдлийг тооцоо нийлж баталгаажуулан данс бүртгэлд тусгуулах, урьдчилгаа төлбөрийн авлагын үлдэгдлийг барагдуулах	2014.06.09	Н.Батсайхан	03/54	526.6
		Ж.Ганбат	Төсвийн бодлого, төлөвлөлтийн газрын дарга					

7	Сангийн яам	Б.Нямаа	Санхүүгийн бодлого, өрийн удирдлагын газрын дарга	"40000 орон сууц" хөтөлбөрийн хэрэгжилтийн үр дүнг тооцож, хөтөлбөрийн эх үүсвэрээс зээлд гараагүй үлдэгдлийг улсын төсөвт төвлөрүүлж, авлагыг барагдуулан, зээлд олгогдсон хэсэгт эргэн төлөлтийн хуваарь хийн гэрээг шинэчлэх арга хэмжээг авах.	2014.06.09	Н.Батсайхан	03/55	11,704.1
8	Хууль зүйн яам	С.Баяндалай	ШШГЕГ-ын дарга, хурандаа	Хадагаламж зээлийн хоршоодоос барагдуулсан мөнгөн хөрөнгийн зохих хэсгийг улсын төсөвт төвлөрүүлэх	2014.06.13	Н.Батсайхан	03/59	1,517.5
		Н.Бямбадорж	БХЗХ-ны төлбөр барагдуулах ажлын албаны дарга, хшууч					
Нийт дүн								1,544,051.6

Санхүүгийн аудитын газар