

ЕРӨНХИЙ МЕНЕЖЕР, ТАМГЫН ГАЗРЫН
ЗАХИРАЛ Л.ДУЛМАА танаа**ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН**

Төрийн аудитын тухай хуулийн 15.1, Төсвийн тухай хуулийн 8.9.1-д заасны дагуу “Үндэсний Аудитын газар”-ын 2014 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон жилийн эцсийн санхүүгийн байдал, санхүүгийн үр дүн, мөнгөн гүйлгээ, өмчийн өөрчлөлт, төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан болон холбогдох бусад тайлбар тодруулга бүхий санхүүгийн тайланд аудит хийв.

“Үндэсний аудитын газар”-ын удирдлага нь Төсвийн тухай хуулийн 26.1, 54.3-д заасны дагуу тайлант хугацааны санхүүгийн тайланг Нягтлан бодох бүртгэлийн болон Улсын секторын нягтлан бодох бүртгэлийн олон улсын стандартын дагуу бэлтгэж, тайлагнах үүрэгтэй.

Санхүүгийн тайлангууд Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, Улсын секторын нягтлан бодох бүртгэлийн олон улсын стандарт (УСНББОУС), түүнд нийцүүлэн Сангийн сайдын баталсан заавар, журмын дагуу үнэн зөв, бодитой илэрхийлэгдсэн эсэхэд санал дүгнэлт өгөх нь төрийн аудитын байгууллагын үүрэг юм.

Санал дүгнэлтийн үндэслэл

Бид аудитаа Нягтлан бодогчдын олон улсын холбооноос баталсан Аудитын олон улсын стандарт, түүнд нийцүүлж Монгол Улсын Үндэсний аудитын газраас гаргасан Санхүүгийн аудитын гарын авлагын дагуу гүйцэтгэсэн. Эдгээр стандарт, гарын авлага нь санхүүгийн тайлан материаллаг буруу илэрхийллээс ангид эсэх талаар үндэслэлтэй баталгаа олж авах зорилгоор аудитыг төлөвлөж, гүйцэтгэхийг биднээс шаарддаг.

Аудитаар санхүүгийн тайлан дахь дүн хэмжээ болон илчлэл тодруулгыг дэмжих нотлох зүйлийг сорилын үндсэн дээр шалгадаг. Түүнчлэн аудитаар удирдлагын ашигласан нягтлан бодох бүртгэлийн зарчим, хийсэн чухал тооцооллыг үнэлж цэгнэн, санхүүгийн тайлангийн ерөнхий толилуулгыг үнэлдэг.

Бидний хийсэн аудит санал дүгнэлт өгөх хангалттай бөгөөд зохистой үндэслэл болно гэдэгт итгэлтэй байна.

Зөрчилгүй санал дүгнэлт

“Үндэсний аудитын газар”-ын 2014 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдал, санхүүгийн үр дүн, мөнгөн гүйлгээ, өмчийн өөрчлөлт болон төсвийн гүйцэтгэлийн тайланг Төсвийн тухай хууль, Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, УСНББОУС-д нийцүүлж Сангийн сайдын баталсан бодлого, аргачлал, журмын дагуу материаллаг зүйлсийн хувьд үнэн, шударга илэрхийлсэн байна.



ЗАХИРАЛ АУДИТОР

Д.ТОВУУДОРЖ

ҮЗҮҮЛЭЛТ	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
ХӨРӨНГӨ		
Эргэлтийн хөрөнгө		
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө	138 498 961,00	12 028,73
Кассанд байгаа бэлэн мөнгө	1 500 000,00	12 028,73
Банкинд байгаа бэлэн мөнгө /Ү/	136 998 961,00	
Авлага		1 300 100,00
Бусад авлага		1 300 100,00
Бараа материал	26 320 394,00	298 501 520,00
Бичиг хэргийн материал	4 958 049,99	5 479 479,99
Аж ахуйн материал	19 075 844,01	21 107 940,01
Бусад	2 286 500,00	271 914 100,00
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	164 819 355,00	299 813 648,73
Эргэлтийн бус хөрөнгө		
Үндсэн хөрөнгө	294 256 389,74	686 120 761,47
Авто тээврийн хэрэгсэл	115 107 013,00	115 107 013,00
Хуримтлагдсан элэгдэл	(84 922 651,98)	(88 473 753,30)
Машин, тоног төхөөрөмж	385 260 792,65	821 858 379,65
Хуримтлагдсан элэгдэл	(285 271 504,54)	(368 545 088,21)
Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	190 873 455,90	207 393 455,90
Хуримтлагдсан элэгдэл	(128 791 345,29)	(137 925 367,42)
Номын фонд	2 000 630,00	2 000 630,00
Бусад үндсэн хөрөнгө		36 880 834,00
Хуримтлагдсан элэгдэл		(2 175 342,15)
Дуусаагүй, барилга байгууламж	100 000 000,00	100 000 000,00
Биет бус хөрөнгө	5 906 212,66	270 974 260,97
Программ хангамж	9 843 688,30	279 713 864,30
Хасагдуулга	(3 937 475,64)	(8 739 603,33)
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	300 162 602,40	957 095 022,44
НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН	464 981 957,40	1 256 908 671,17
ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ/ ӨМЧИЙН ДҮН		
Өр төлбөр		
Богино хугацаат өр төлбөр		
Өглөг		
Ажиллагчидтай холбогдсон өглөг	285 380,68	
Бусад өглөг		1 300 100,00
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн	285 380,68	1 300 100,00
Өр төлбөрийн нийт дүн	285 380,68	1 300 100,00
Цэвэр хөрөнгө/ өмч		
Засгийн газрын оруулсан капитал	553 236 574,16	553 236 574,16
Өмнөх үеийн үр дүн	(279 175 710,49)	(279 175 710,49)
Тайлант үеийн үр дүн		790 911 994,45
Дахин үнэлгээний зөрүү	190 635 713,05	190 635 713,05
Цэвэр хөрөнгө/ өмчийн дүн	464 696 576,72	1 255 608 571,17
ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ/ ӨМЧИЙН ДҮН	464 981 957,40	1 256 908 671,17

Тайлан гаргасан: Шинжээч

Хянасан: Захирал

Ц.Отгонжаргал

Д.Товуудорж

Үйлчилгээгч: УАГазар

Тайлант он: 2014-12-31 байдлаарх

/төгрөгөөр/

ҮЗҮҮЛЭЛТ	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГО		
ТУСЛАМЖ САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО		
Улсын төсвөөс	1 644 646 800,00	3 525 006 993,00
Урсгал	1 644 646 800,00	2 504 246 300,00
Хөрөнгийн		1 020 760 693,00
Хүүгийн орлого		12 028,73
Төсөвт байгууллагын ажил, үйлчилгээний орлого	519 643 957,00	110 845 720,00
Үндсэн үйл ажиллагааны орлого		109 545 620,00
Үндсэн бус үйл ажиллагааны орлого	519 523 959,00	1 300 100,00
Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого	119 998,00	
ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН	2 164 290 757,00	3 635 864 741,73
ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДАЛ		
Цалин хөлс болон нэгэмдэл урамшил	1 006 583 149,74	1 571 992 891,04
Нийгмийн хамгааллын шимтгэл	116 215 621,60	164 851 479,64
Бараа үйлчилгээний урсгал зардал	520 163 585,95	367 934 942,26
Элэгдлийн зардал	92 778 159,99	102 936 176,96
Хөтөлбөр арга хэмжээний зардал	2 035 320,00	2 143 835,00
Татаас		124 445 834,38
Нийгмийн хамгааллын зардал	302 117 952,00	510 647 588,00
ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	2 039 893 789,28	2 844 952 747,28
ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН	124 396 967,72	790 911 994,45
ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ОРЛОГО		
ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ЗАРДАЛ		
Үндсэн хөрөнгө худалдсаны гарз	1 206 317,78	
ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ЗАРДЛЫН ДҮН	1 206 317,78	
ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ НИЙТ ҮР ДҮН	123 190 649,94	790 911 994,45

Тайлан гаргасан: Шинжээч

Хянасан: Захирал

Ойгонжаргал

Д.Товуудорж

Ц.Отгонжаргал

Д.Товуудорж

ҮЗҮҮЛЭЛТ	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
Тусламж санхүүжилтийн орлого		
Улсын төсвөөс	1 644 646 800,00	3 525 006 993,00
Урсгал	1 644 646 800,00	2 504 246 300,00
Хөрөнгийн		1 020 760 693,00
Нийгмийн даатгалын сангаас		12 010 761,00
Бараа, үйлчилгээний орлого		
Хүүгийн орлого		12 028,73
Төсөвт байгууллагын ажил үйлчилгээний орлого	507 273 559,00	110 845 720,00
Үндсэн үйл ажиллагааны орлого		109 545 620,00
Үндсэн бус үйл ажиллагааны орлого	507 273 559,00	1 300 100,00
ҮЙЛ АЖИЛЛГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН	2 151 920 359,00	3 647 875 502,73
Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	1 007 187 769,06	1 584 289 032,72
Нийгмийн хамгааллын шимтгэл	112 686 200	164 851 479,64
Бараа үйлчилгээний урсгал зардал	519 894 156,94	379 223 972,26
Хөтөлбөр арга хэмжээний зардал	2 035 320	2 143 835,00
Татаас		124 445 834,38
Нийгмийн хамгааллын зардал	302 117 952	510 647 588
ҮЙЛ АЖИЛЛГААНЫ МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН	1 943 921 398,00	2 765 601 742,00
ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ	207 998 961,00	882 273 760,73
Хөрөнгийн орлого		
Хөрөнгийн бусад зардал	69 500 000,00	1 020 760 693,00
ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ	(69 500 000,00)	(1 020 760 693,00)
САНХҮҮГИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ		
НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ	138 498 961,00	(138 486 932,27)
Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	0,00	138 498 961,00
Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	138 498 961,00	12 028,73

Тайлан гаргасан: Шинжээч

Хянасан: Захирал

Ц.Отгонжаргал

Д.Товуудорж

2014 оны 12 дугаар сар 31

/төгрөгөөр/

Эдийн засгийн ангилал	Төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл	Аудитлагдсан дүн
Мөнгөн хөрөнгийн эхний үлдэгдэл		136 998 961,00	136 998 961,00
Нийт орлого		109 545 620,00	109 545 620,00
Улсын төсвөөс			
Урсгал			
Хөрөнгийн			
Нийгмийн даатгалын сангаас			
Хүүгийн орлого			
Төсөвт байгууллагын ажил үйлчилгээний орлого			
Үндсэн үйл ажиллагааны орлого		109 545 620,00	109 545 620,00
Үндсэн бус үйл ажиллагааны орлого		-	-
Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого			
Нийт зарлага		246 544 581,00	246 544 581,00
Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	-	-	-
Цалин		-	-
Бусад нэмэгдэлүүд			
Унаа болон бусад нөхөн олговор			
Нийгмийн хамгааллын шимтгэл			
Тэтгэвэр болон тэтгэмжийн шимтгэл			
Тэтгэвэрийн даатгалын шимтгэл			
ҮОМШ өвчний даатгалын шимтгэл			
Ажилгүйдлийн даатгалын шимтгэл		-	-
Эрүүл мэндийн даатгалын хураамж		-	-
Бараа үйлчилгээний даатгалын хураамж		-	-
Бичиг хэргийн материал		-	-
Тээвэр шатхууны зардал			
Шуудан холбооны зардал			
Дотоод томилолтын зардал			
Гадаад томилолтын зардал			
Ном, хэвлэлийн зардал			
Хичээл сургалт, үйлдвэрлэлийн дадлагын зардал			
Сургалт семинарын зардал			
Төлбөр хураамж, жижиг татварууд		25 752 000,00	25 752 000,00
Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил үйлчилгээ			
ТӨГАҮ өмгөөлөл, хуулийн зөвлөх үйлчилгээний хөлс			
ТӨГАҮ тээврийн хэрэгслийн татвар			
Урсгал засварын зардал			
Биеийн тамирын уралдаан, тэмцээний зардал			
Гадаадын зочны зардал			
Элэгдлийн зардал			
Хөтөлбөр арга хэмжээний зардал			
Төсвийн эрх захирагчдын арга хэмжээний зардал			
Олон улсын гишүүний зардал			
ТАТААС			
Төрийн өмчийн аж ахуйн нэгжүүдэд			
Бусад татаас, шилжүүлэг			
Бусад татаас, шилжүүлэг		116 792 581,00	116 792 581,00
НИЙГМИЙН ХАМГААЛЛЫН ЗАРДАЛ			
Ажил олгогчоос өгөх бусад тэтгэмж			
Мөнгөн хэлбэрээр			

Нэг удаагийн тэтгэмж			
Орон байраар хангах, орон сууцны дэмжлэг		104 000 000,00	104 000 000,00
Ээлжийн амралтаар нутаг явах зардал			
Бүтцийн өөрчлөлтийн улмаас чөлөөлөгдсөн хүмүүст олгох тэтгэмж			
Тэтгэвэрт гарахад нь олгох нэг удаагийн мөнгөн тэтгэмж			
Шагнал, тэтгэмж			
Мөнгөн хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл		-	-

Тайлан гаргасан: Шинжээч

Тайлан хянасан: Захирал



Ц.Отгонжаргал
Д.Товуудорж

Ц.Отгонжаргал

Д.Товуудорж



Үйлчилгээгч: УАГ Газар

ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

Тайлант он: 2014-12-31 байдлаарх

/гөргөөр/

	ҮЗҮҮЛЭЛТ	Өмч	Халагсныг хувьцаа	Нэмж төлөгдсөн капитал	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Газалд валютын хөрөнгийн үнэлгээний нэмэгдэл	Эзлийн өмчийн бүсэд хэсэг	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн
1	2012 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	553 236 574,16			190 635 713,05			(402 366 360,43)	341 505 926,78
2	Нягтлан бодох бүртгэлийн боллогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга								
3	Залруулсан үлдэгдэл	553 236 574,16			190 635 713,05			(402 366 360,43)	341 505 926,78
4	Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)							123 190 649,94	123 190 649,94
5	Бусад дэлгэрэнгүй орлого								
6	Өмчид гарсан өөрчлөлт								
7	Зарласан ногдол ашиг								
8	Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн								
9	2013 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	553 236 574,16			190 635 713,05			(279 175 710,49)	464 696 576,72
10	Нягтлан бодох бүртгэлийн боллогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга								
11	Залруулсан үлдэгдэл	553 236 574,16			190 635 713,05			(279 175 710,49)	464 696 576,72
12	Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)							790 911 994,45	790 911 994,45
13	Бусад дэлгэрэнгүй орлого								
14	Өмчид гарсан өөрчлөлт								
15	Зарласан ногдол ашиг								
16	Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн								
17	2014 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	553 236 574,16			190 635 713,05			511 736 283,96	1 255 608 571,17

**ҮНДЭСНИЙ АУДИТЫН ГАЗРЫН 2014 ОНЫ ЖИЛИЙН ЭЦСИЙН
ТӨСВИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛИЙН ТАЙЛАН**

/ төгрөгөөр /

ҮЗҮҮЛЭЛТ	2014 он			
	Төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл	Зөрүү	Хувь %
НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	3 566 246 300,0	3 527 807 093,00	38 439 207,00	98,9
НИЙТ ЗАРЛАГЫН ДҮН	3 566 246 300,0	3 527 807 093,00	38 439 207,00	98,9
УРСГАЛ ЗАРДЛЫН ДҮН	2 504 246 300,0	2 507 046 400,00	(2 800 100,00)	100,1
барая, үйлчилгээний зардал	2 095 258 000,0	2 092 745 558,62	2 512 441,38	99,9
Цалин хөлө болон нэмэгдэл урамшил	1 572 303 400,0	1 572 278 271,72	25 128,28	100,0
Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	164 851 500,0	164 851 479,64	20,36	100,0
Барая, үйлчилгээний бусад зардал	358 103 100,0	355 615 807,26	2 487 292,74	99,3
Бичиг хэрэг	20 195 000,0	8 756 200,00	11 438 800,00	43,4
Тээвэр /шатахуун/	20 346 400,0	32 738 997,73	(12 392 597,73)	160,9
Шуудан холбоо	17 715 400,0	16 803 102,27	912 297,73	94,9
Дотоод албан томилолт	40 446 900,0	44 572 551,99	(4 125 651,99)	110,2
Гадаад томилолтын зардал	37 692 600,0	31 622 979,00	6 069 621,00	83,9
Ном хэвлэх авах	504 400,0	462 900,00	41 500,00	91,8
Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	82 200 000,0	82 198 398,00	1 602,00	100,0
Урсгал засвар	7 684 500,0	7 683 570,00	930,00	100,0
Төлбөр хураамж болон бусад зардал	21 731 300,0	21 231 300,00	500 000,00	97,7
Гадаад зочны зардал	11 735 900,0	13 679 869,00	(1 943 969,00)	116,6
ОУ-н гишүүний татвар	3 000 000,0	2 143 835,00	856 165,00	71,5
Биеийн тамир уралдаан тэмцээний зардал	15 638 000,0	15 638 000,00	-	100,0
Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээ	79 212 700,0	78 084 104,27	1 128 595,73	98,6
Татаас, урсгал шилжүүлэг	408 988 300,0	414 300 841,38	(5 312 541,38)	101,3
Бусад татаас шилжүүлэг		7 653 253,38	(7 653 253,38)	
Өрх гэрт олгох шилжүүлэг	408 988 300,0	406 647 588,00	2 340 712,00	99,4
Эмчилгээний төлбөр	10 560 000,0	10 560 000,00	-	100,0
Орон байраар хангах	212 500 000,0	212 500 000,00	-	100,0
Ээлжийн амралтаар нутаг явах	2 494 900,0	664 600,00	1 830 300,00	26,6
Шагнал урамшил	8 845 000,0	8 337 000,00	508 000,00	94,3
Бүтцийн өөрчлөлтөөр чөлөөлөгдсөн албан хаагчид олгох нөхөн олговор	6 738 400,0	6 738 384,00	16,00	100,0
Тэтгэвэрт гархад нь олгох нэг удаагийн мөнгөн тэтгэмж	167 850 000,0	167 847 604,00	2 396,00	100,0
ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	1 062 000 000,0	1 020 760 693,00	41 239 307,00	96,1
1.Дотоод хөрөнгө оруулалт	1 062 000 000,0	1 020 760 693,00	41 239 307,00	96,1
Төсвийн хөрөнгөөр санхүүжих тоног төхөөрөмж	1 062 000 000,0	1 020 760 693,00	41 239 307,00	96,1
ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	3 566 246 300,0	3 526 307 093,00	39 939 207,00	98,9
Бусад орлого		1 300 100,00	(1 300 100,00)	
Төсвөөс санхүүжүүлэх	2 504 246 300,0	2 504 246 300,00	-	100,0
Хөрөнгө оруулалт	1 062 000 000,0	1 020 760 693,00	41 239 307,00	96,1
Мөнгөн хөрөнгийн эхний үлдэгдэл		138 498 961,0	(138 486 932,27)	
Мөнгөн хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл		12 028,7		
АЖИЛЛАГСАД БҮГД	88	88	-	100,0
Удирдах ажилтан	3	3	-	100,0
Гүйцэтгэх ажилтан	85	85	-	100,0

Тайлан гаргасан: Шинжээч *Ойгонжаргал* Ц.Отгонжаргал
Тайлан хянасан: Захирал *Д.Товуудорж* Д.Товуудорж