



МОНГОЛ УЛСЫН
ЕРӨНХИЙ АУДИТОРЫН
ТУШААЛ

2016 оны 06 сарын 08 өдөр

Дугаар А/57

Улаанбаатар хот

┌ Аудитын тайланг баталгаажуулах тухай ┐

Төрийн аудитын тухай хуулийн 13 дугаар зүйлийн 13.4.5, 13.4.7, 15 дугаар зүйлийн 15.1.7, 18 дугаар зүйлийн 18.2-т заасныг тус тус үндэслэн ТУШААХ нь:

1. Засгийн газрын 2015 оны санхүүгийн нэгтгэсэн тайланд хийсэн аудитын тайланг баталсугай.

2. Төсвийн шууд, төвлөрүүлэн, ерөнхийлөн захирагчдын 2015 оны санхүүгийн тайланд хийсэн аудитаар тогтоосон төлбөрийн актын жагсаалтыг нэгдүгээр хавсралтаар, Төрийн өмчийн аж ахуйн нэгжүүдийн 2015 оны санхүүгийн тайланд хийсэн аудитаар тогтоосон төлбөрийн актын жагсаалтыг хоёрдугаар хавсралтаар, Төсвийн шууд, төвлөрүүлэн, ерөнхийлөн захирагчдын 2015 оны санхүүгийн нэгтгэсэн тайланд хийсэн, аудитаар өгсөн албан шаардлагын жагсаалтыг гуравдугаар хавсралтаар, Төрийн өмчийн аж ахуйн нэгжүүдийн 2015 оны санхүүгийн тайланд хийсэн аудитаар өгсөн албан шаардлагын жагсаалтыг дөрөвдүгээр хавсралтаар тус тус баталсугай.

3. Аудитын тайланг Улсын Их Хурал, Засгийн газар, Сангийн яаманд тус тус хүргүүлсүгэй.

4. Аудитаар өгсөн зөвлөмжийг хэрэгжүүлэх арга хэмжээ авч, үр дүнг 2016 оны 12 дугаар сарын 1-ний дотор Үндэсний аудитын газарт ирүүлэхийг Монгол Улсын Ерөнхий сайд, Сангийн сайд нарт аудитаар тогтоосон хугацаанд хариу ирүүлэхийг Сангийн сайдад тус тус зөвлөсүгэй.

5. Аудитын тайланд тусгагдсан зөвлөмж, төлбөрийн акт, албан шаардлагын хэрэгжилтэд хяналт тавьж, үр дүнг тооцож ажиллахыг Санхүүгийн аудитын газрын дарга, тэргүүлэх аудитор С.Энхзаяад үүрэг болгосугай.

МОНГОЛ УЛСЫН
ЕРӨНХИЙ АУДИТОР



А.ЗАНГАД

Монгол Улсын Ерөнхий аудиторын 2016 оны 06 сарын
08-ний өдрийн 1/57 дугаар тушаалын 1 хавсралт

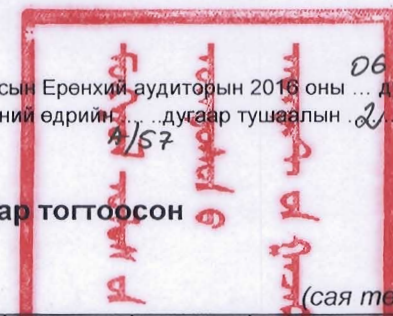
**Төсвийн шууд, төвлөрүүлэн, ерөнхийлөн захирагчдын 2015 оны санхүүгийн тайланд хийсэн аудитаар тогтоосон
төлбөрийн актын жагсаалт**

(сая. төгрөгөөр)

№	Байгууллагын нэр	Төлбөр, зөрчил хариуцагчийн		Төлбөр, зөрчлийн товч утга	Огноо	Актын дугаар	Аудиторын нэрс	Төлбөр, зөрчлийн дүн
		Овог нэр	Албан тушаал					
1	Гааль, Татварын Ерөнхий газрын Улсын төсвийн орлого хяналтын газар	Ч.Сүрэнхорлоо	Дарга	үүрэн телефон хэрэглэх эрх бүхий албан тушаалтан биш албан тушаалтны утасны зардалд зарцуулсан.	2016.05.16	1/27	Д.Будмаа	0.9
		Б.Уранцэцэг	Ерөнхий нягтлан бодогч					
2	Санхүүгийн Зохицуулах хороо	Ц.Нацагдорж	Ажлын албаны дарга	Ажлын албаны даргын тушаалаар цалингүй чөлөө олгосон, төрийн албанаас түр чөлөөлөгдсөн ажилтнуудын НДШ-ийг төлсөн.	2016.04.25	2/21	Л. Хонгорзул, А.Ариунзаяа	0.3
		Б.Цацрал	Ерөнхий нягтлан бодогч					
3	Үндсэн Хуулийн Цэц	Д.Баянбилэг	Тамгын Газрын Дарга	Улсын Их Хурлын Тамгын Газар, Хуульзүйн сайд хамтран хэрэгжүүлэх ажлыг, хэрэгжүүлэх үүрэг хүлээгээгүй ҮХЦ-н дарга хэрэгжүүлэх тушаал гаргаж мөнгө зарцуулсан.	2016.03.21	2/14	Ц.Гэрэл	49.4
		Б.Эрдэнэбат	Ахлах Нягтлан бодогч					
4	Америкийн нэгдсэн улсад суугаа элчин сайдын яам	Б.Алтангэрэл	Элчин сайд	Зарцуулагдаагүй үлдэгдлийг улсын төсвийн орлогод татан төвлөрүүлээгүй.	2016.03.10	2/10	С.Энхзаяа, Г.Юра	117.5
		Б.Түгжням	Нягтлан бодогч					
5	Канад улсад суугаа элчин сайдын яам	Р.Алтангэрэл	Элчин сайд	Зарцуулагдаагүй үлдэгдлийг улсын төсвийн орлогод татан төвлөрүүлээгүй.	2016.03.04	1/09	С.Энхзаяа, Г.Юра	131.3
		Б.Энэрэл	Нягтлан бодогч					
6	Эрчим хүчний хөгжлийн төв	Я.Пүрэвжав	Захирал	Анхан шатны баримт нь хүчин төгөлдөр бус	2016.02.25	1/07	Г.Ганбаатар	2.9
		Л.Балган	Нягтлан бодогч					

7	ОХУ-ын Улаан-Үд хотын ерөнхий консулын газар	Ц.Ганболд	Ерөнхий консул	Орлогыг улсын төсөвт бүрэн төвлөрүүлээгүй.	2016.01.25	2/06	Д.Ганбилэг, С.Сэрчхорол	41.1
		Ж.Батцэцэг	Нягтлан бодогч					
8	Бүгд Найрамдах Бразил улсын Элчин сайдын яам	Ч.Сосормаа	Элчин сайд	Төсвийн орлогыг дутуу төвлөрүүлсэн.	2016.01.25	1/04	Д.Баттулга, Н.Батсайхан	7.8
9	Хөдөлмөрийн Эрүүл мэнд судлалын төв	Д.Мягмарсүх	Захирал	анхан шатны баримтгүй, бүлэг хооронд шилжүүлэн зарцуулсан.	2016.01.25	1/03	Д.Цэгмиддорж	29.3
		Б. Цэндсүрэн	Тамгын Газрын Дарга					
10	Монголын Уран Зургийн Галерей	Н.Батбаатар	Дарга	Урьдчилгаа цалин нэрийдлээр 4 ажилтанд цалин хөлсний тооцоонд оруулалгүй илүү олгож, олгосон дүнгээр авлага үүсгээгүй.	2016.04.05	2/18	Б.Сэржмядаг	1.2
		Ө.Мэндбаяр	Ерөнхий нягтлан бодогч					
11	Иргэний Нисэхийн Ерөнхий Газар	Г.Нямдаваа	Даргын үүргийг түр орлон гүйцэтгэгч	Гадаад томилолтын зардлаас Зам тээврийн яамны ажилтнуудад зарцуулсан.	2016.03.31	3/16	С.Сэрчхорол	66.6
		Н.Наранцэцэг	Ерөнхий нягтлан бодогч					
12	ОХУ-ын Эрхүү хот дахь ДТГ	Б.Болд	ДТГ-ын консул	Орлогыг улсын төсөвт бүрэн төвлөрүүлээгүй.	2016.01.11	1/01	Д.Ганбилэг, С.Сэрчхорол	59.4
		Б.Бургалтай	Нягтлан бодогч					
НИЙТ ДҮН								507.7

Санхүүгийн аудитын газар



**ТӨААН-үүдийн 2015 оны санхүүгийн тайланд хийсэн аудитаар тогтоосон
төлбөрийн актын жагсаалт**

(сая төгрөгөөр)

№	Байгууллагын нэр	Төлбөр, зөрчил хариуцагчийн		Төлбөр, зөрчлийн товч утга	Огноо	Актын дугаар	Аудиторын нэрс	Төлбөр, зөрчлийн дүн
		Овог нэр	Албан тушаал					
1	Улаанбаатар Дулааны Сүлжээ ТӨХК	Р.Хайдав	Захирал	Төлөөлөн Удирдах Зөвлөлийн дарга болон гишүүдэд урамшуулал олгосон.	2016.05.26	4/133	Н.Нямдаваа	6.7
		П.Оюунчимэг	Санхүүгийн албаны дарга					
2	Монгол Тамга ТӨҮГ	Д.Рэнцэнжавхай	Дарга	Хандив тусламж, урлагийн тоглолт, хүлээн авалт зэрэг арга хэмжээнд зарцуулсан.	2016.05.16	5/26	Г.Ганбаатар	2.5
		Г.Өнөбат	Нягтлан бодогч					
3	Монгол Тамга ТӨҮГ	Д.Рэнцэнжавхай	Дарга	Байрны төлбөрт мөнгө хүлээн авсан.	2016.05.16	4/25	Г.Ганбаатар	65.0
		Г.Өнөбат	Нягтлан бодогч					
4	Монгол Ус ТӨААТҮГ	Ц.Сосорбарам	Дарга	ҮАГ-ын хуваарьгүйгээр аудит хийлгэх нэрийдлээр аудитын төлбөр шилжүүлсэн.	2016.04.01	2/17	Г.Ганбаатар	2.5
		Б.Энх-Отгон	Ерөнхий нягтлан бодогч					
7	Засгийн газрын Автобааз	Т.Нямдорж	Захирал	Түрээсийн орлогын 20%-ийг улсын төсөвт төвлөрүүлээгүй.			Д.Ганбилэг	73.4
		Б.Цэнгэл	Санхүүгийн албаны дарга					
9	Хилийн цэргийн 0288 дугаар анги	Н.Жаргалсайхан	Ангийн захирагч, хурандаа	Аудит хийх хуваарьгүй аудит компанид аудитын төлбөр төлсөн.	2016.03.24	2/15	Н.Батсайхан	4.0
		Т.Энхгэрэлчулуун	Санхүү бүртгэлийн албаны дарга, Ерөнхий нягтлан бодогч					
10	Авто Замын Тонот Төхөөрөмжийн Түрээс ТӨХК	О.Чулуунбаатар	Гүйцэтгэх захирал	Нийгмийн Даатгалын Шимтгэлийг илүү төлсөн.	2016.03.15	1/12	Б.Сэржмядаг	0.2
		Д.Оюунбилэг	Нягтлан бодогч					

11	Дулааны 3 дугаар цахилгаан станц	Д.Чимэддорж	Гүйцэтгэх захирал	Давхардуулан олгосон хоолны мөнгө	2016.03.15	2/11	Д.Ганбилэг	1.5
		Ч.Чулуунчимэг	Ерөнхий нягтлан бодогч					
12	Улаанбаатар Цахилгаан Түгээх Сүлжээ ТӨХК	С.Төмөрхүү	Гүйцэтгэх захирал	ТУЗ-ийн гишүүнийг АПЕК-ийн орнуудын Эрчим Хүчний Сайд нарын чуулга уулзалтад оролцох бүрэлдэхүүнд томилж, зам хоног, зочид буудлын зардал зарцуулсан.	2016.06.08	1/29	Ж.Болормаа	4.1
		Б.Баясгалан	Ерөнхий нягтлан бодогч					
НИЙТ ДҮН								159.9

Санхүүгийн аудитын газар

157

06

**Төсвийн шууд, төвлөрүүлэн, ерөнхийлөн захирагчдын 2015 оны санхүүгийн тайланд хийсэн аудитаар тогтоосон
албан шаардлагын жагсаалт**

УХА (сая төгрөгөөр)

№	Байгууллагын нэр	Төлбөр, зөрчил хариуцагч		Төлбөр, зөрчлийн товч утга	Огноо	Аудиторын нэрс	Албан шаардлагын дугаар	Зөрчлийн дүн
		Овог нэр	Албан тушаал					
1	Хүнс Хөдөө Аж Ахуйн Яам	Р.Бурмаа	Хүнс, Хөдөө Аж Ахуйн Сайд	Авлага өглөгийн тооцоо нийлж баталгаажуулаагүй, өмнөх аудитаар хүргүүлсэн зөвлөмж, албан шаардлагын биелэлт хангалтгүй.	2016.04.26	Н.Батсайхан	4/62	30,300.0
		П.Энхбаяр	Ерөнхий Санхүүч					
2	Улсын Прокурорын Ерөнхий Газар	Ц.Арвинбуудай	Тамгын Газрын Дарга	Ахмадын санд 2015 оны үйл ажиллагааны зардлын хэмнэлтээс 130 сая төгрөг төвлөрүүлэхээр шийдвэрлэж гүйцэтгэлээр	2016.04.26	П.Чанцалдулам	3/53	120.0
		Ё.Мөнхбаяр	Ерөнхий Нягтлан бодогч					
		С.Нямцэвээн	Нягтлан бодогч					
3	Санхүүгийн Зохицуулах Хороо	Ц.Нацагдорж	Ажлын Албаны дарга	байгууллагын имидж бүрдүүлэх зорилгоор ТББ-тай гэрээ байгуулж бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил үйлчилгээний зардлаас 9.0 сая төгрөг, нэг удаагийн тэтгэмж урамшууллын зардлаас 2.2 сая төгрөг, хоолны зардалд 1.9 сая төгрөг зарцуулсан.	2016.04.25	П.Хонгорзул, А.Ариунзаяа	1/50	13.1
		Б.Цацрал	Ерөнхий Нягтлан бодогч					
4	Барилга Хот Байгуулалтын Яам			Яамны албан тушаалтнуудын томилолт болон бусад зардлыг ТНБД, Төрийн захиргааны удирдлагын газрын дарга нарын албан бичгээр зардлыг харьяа байгууллагуудаар санхүүжүүлсэн.	2016.04.22	Ж.Болормаа	8/49	138.2
		Т.Батчимэг	Ерөнхий Нягтлан бодогч					
5	Сангийн Яам	Х.Ганцогт	ТНБД	МИАТ ТӨХК-аас авах авлагыг алдангийн хамт барагдуулах	2016.03.30	Д.Будмаа	2/46	5,441.6
		С.Наранцогт	Төрийн сангийн газрын дарга					
6	Гааль Татварын Ерөнхий Газар	С.Төгсжаргал	Санхүү, Хөрөнгө Оруулалтын Газрын дарга	Мэдээлэл Технологийн үйлчилгээний зардлаас НӨАТУС-ийг хөгжүүлэх төслийн нэгжийн үйл ажиллагаанд зарцуулахдаа эдийн засгийн ангилалын дагуу зарцуулаагүй, батлагдсан төсвийг зориулалтын дагуу зарцуулаагүй.	2016.03.29	П.Чанцалдулам	2/42	1,626.8
		Г.Бат-очир	Ахлах Нягтлан Бодогч					

7	Гааль Татварын Ерөнхий Газар	Д.Долгорсүрэн	Ерөнхий Санхүүч	Нотлох баримтаар баталгаажуулахгүй,	2016.03.29	П.Чанцалдулам	1/41	1.2
		Д.Алтанчимэг	Нягтлан бодогч					
8	Нийгмийн Халамж Үйлчилгээний Ерөнхий Газар	Ц.Туваан	Даргын үүргийг түр орлон гүйцэтгэгч	Үлдэх өртгийг тохируулах, тушаал шийдвэргүйгээр үндсэн хөрөнгийг данснаас хасах, актлах, бусдад шилжүүлсэн.	2016.03.28	Д.Цэрэндорж	2/29	1,018.6
		Л.Гандолгор	Төлөвлөлтийн газрын даргын үүрэг гүйцэтгэгч					
9	Батлан хамгаалах яам	Б.Батсайхан	ТНБД, хурандаа	ЗХХС-ийн авлагыг тооцоо нийлж баталгаажуулаагүй.	2016.03.25	Ш.Отгонбаяр	2/28	29.9
		Д.Ганхуяг	ТЗУГ-ын СЭЗХ-ийн дарга, хурандаа					
10	Газрын Харилцаа Геодизи Зурагзүйн Газар	А.Хүрэлшагай	Дарга	Байгууллагын нууцад халдсан байж болзошгүй эрүүгийн болон захиргааны хэрэгт хуульзүйн туслалцаа авахаар өмгөөлөгч хөлсөлсөн, ажлын хэсэгт багтаагүй 2 хүн томилолтоор явсан.	2016.03.29	Ж.Болормаа	6/43	22.3
		Л.Лувсан	Ерөнхий Нягтлан бодогч					
11	Жижиг дунд үйлдвэрийг хөгжүүлэх сан	Б.Болор-Эрдэнэ	Захирал	Батлагдсан төсвийн хүрээнд зарлага гаргаагүй	2016.03.28	Б.Долгоржав	1/30	445.8
		Д.Наранцэцэг	Ерөнхий Нягтлан бодогч					
12	Бүх нийтийн үйлчилгээний үүргийн сан	Ц.Жадамбаа	Ерөнхий менежер	Улсын төсөвт төвлөрүүлэх орлогыг тасалдуулсан.	2016.03.25	П.Цэнгүүн	1/27	707.8
		Б.Мөнхтулга	Ажлын албаны дарга					
		Г.Алтанцог	Ахлах Нягтлан бодогч					
13	Газрын тосны газар	Г.Өлзийбүрэн	Дарга	Сургалтын урамшууллын зардлаас зориулалт бусаар зарцуулсан	2016.03.22	Б.Энхжин	1/26	119.1
		Б.Оюун	Эдийн засаг, санхүү, хөрөнгө оруулалтын хэлтсийн дарга					
14	Олон Улсын Хүүхдийн Найрамдал Төв	Д.Оюунцэцэг	Дарга	Авлагыг барагдуулан, цаашид авлага үүсгэхгүй байх.	2016.02.25	Д.Цэрэндорж	1/16	30.0
		Д.Очбаяр	Ахлах Нягтлан бодогч					
15	Цагдаагийн Ерөнхий Газар	Д.Амарсайхан	Санхүү, Хангамжийн газрын дарга, Дэд комиссар	Өмнөх оноос шилжиж ирсэн авлагыг барагдуулах талаар арга хэмжээ авч тайлант хугацаанд барагдуулаагүй, тооцоо нийлж баталгаажуулаагүй.	2016.02.25	Ж.Батсайхан	2/15	136.1
		У.Энхтар	Хангамжийн хэлтсийн дарга, Цагдаагийн хурандаа					
		Н.Алтансүх	Ерөнхий Нягтлан бодогч, цагдаагийн хошууч					
16	Улсын Бүртгэл Статистикийн Ерөнхий газар	Р.Даваадорж	Дэд дарга	Хөрөнгийн тооллогын дүнг баталгаажуулаагүй, тооллогоор дутагдсан техник хэрэгслийг НББ-д тусгах	2016.02.25	Ж.Батсайхан	1/14	6.5
		Ч.Баасансүрэн	Ахлах Нягтлан Бодогч					

17	Эрчим Хүчний Хөгжлийн Төв	Я.Пүрэвжав	Захирал	Анхан шатны баримтын бүрдэл дутуу	2016.02.25	Г.Ганбаатар	1/13	11.3
		Л.Балган	Ерөнхий нягтлан бодогч					
18	Барилга Хот Байгуулалтын Яам	М.Болортуяа	ТНБД-ын үүрэг гүйцэтгэгч	Анхан шатны баримтын бүрдэл дутуу	2016.02.25	Ж.Болормаа	1/12	28.2
		Т.Батчимэг	Ерөнхий нягтлан бодогч					
19	Хөдөлмөр Эрүүл Мэнд Судлалын Төв	Д.Мягмарсүх	Захирал	Авлага, өглөгийг тооцоо нийлж баталгаажуулаагүй.	2016.02.25	Д.Цэгмиддорж	5/11	229.3
		М.Батсүх	Нягтлан бодогч					
20	Хөдөлмөр Эрүүл Мэнд Судлалын Төв	Д.Мягмарсүх	Захирал	Гэрээнд заасан хугацаанд төлбөрөө төлдөггүй, тооцоо нийлж акт үйлдээгүй, гэрээний хугацаа, огноо тодорхой бус, гэрээнд тавих хяналт сул зэрэг...	2016.02.25	Д.Цэгмиддорж	4/10	88.0
		М.Батсүх	Нягтлан бодогч					
21	Хөдөлмөр Эрүүл Мэнд Судлалын Төв	Д.Мягмарсүх	Захирал	Үндсэн хөрөнгийг бүртгэлд тусгах, эс тусгах талаар арга хэмжээ авах.	2016.02.25	Д.Цэгмиддорж	3/09	262.0
		М.Батсүх	Нягтлан бодогч					
22	Улсын Ерөнхий Прокурорын газар	Ц.Арвинбуудай	Тамгын Газрын Дарга	цайны газрын зориулалтаар бусдад ашиглуулж байгаа боловч түрээсийн гэрээ байгуулаагүй, орлогыг төвлөрүүлээгүй	2016.02.25	Д.Будмаа	1/07	-
		С.Нямцэвээн	Нягтлан бодогч					
23	Батлан хамгаалах, хууль сахиулагчдын алба хаагчдын нэгдсэн эмнэлэг	Б.Элбэгжаргал	Дарга, Ерөнхий эмч, хурандаа	Эмнэлгийн тоног төхөөрөмжийн тооллого хийгээгүй, тооцоо бодож, үлдэгдлийг баталгаажуулаагүй.	2016.02.23	Ш.Отгонбаяр	1/06	8.3
		Т.Нямсамдан	Санхүүгийн дарга, дэд хурандаа					
24	Хөдөлмөр Эрүүл Мэнд Судлалын Төв	Д.Мягмарсүх	Захирал	Бүртгэлтэй автомашиныг холбогдох шийдвэр, хүлээлцсэн актгүйгээр хөрөнгийг солилцон ашигласан.	2016.01.25	Д.Цэгмиддорж	2/05	136.4
		Б.Цэндсүрэн	Тамгын Газрын Дарга					
25	Гэмтэл Согор Судлалын Үндэсний Төв	Б.Бат-Оргил	Захирлын үүргийг орлон гүйцэтгэгч	Палатны орлого, түрээсийн төлбөр, рентгений орлогыг буцаах гүйлгээ хийсэн, илүү цагийн хөлсийг хавтгайруулан олгосон зэрэг зөрчлүүд	2016.03.30	Н.Батсайхан	3/45	91.1
		С.Бямбанайдан	Ерөнхий Нягтлан бодогч					
26	Шинжлэх Ухаан Технологийн Их Сургууль	Д.Батчулуун	Эдийн засаг, нийгмийн хөгжил эрхэлсэн Проректор	Дотоод томилолтын зардлыг хэтрүүлсэн	2016.03.29	Г.Ганбаатар	4/40	
		Ц.Бумцэнд	Эдийн засгийн албаны дарга					
27	Улсын Дуурь Бүжгийн Эрдмийн Театр	Ч.Мөнхзул	Дарга	Дутагдсан эд хөрөнгийг данс бүртгэлд тусгаагүй, үнэт цаасыг орлогод аваагүй зэрэг...	2016.03.15	Г.Ганбаатар	3/21	16.7
		Ц.Болормаа	Нягтлан бодогч					

28	Хөгжим бүжгийн коллеж	Г.Эрдэнэбат	Захирал	тооллогоор дутагдсан хөрөнгийг байгаагаа бүртгэсэн, галд өртөж шатсан хөрөнгийг ашиглах боломжгүй, галын дүгнэлт гарсан.	2016.02.25	Б.Сэржмядаг	1/17	31.8	
		Д.Болормаа	Ахлах Нягтлан бодогч						
29	Архивийн Ерөнхий Газар	И.Саруул	Дарга	Төсвийн төлөвлөлт, гүйцэтгэлд тавих хяналтыг сайжруулах, төсвийн хөрөнгийг үр ашигтай хэмнэлттэй зарцуулах.	2016.02.25	Д.Ганбилэг	1/16	49.5	
		Б.Цэвэлмаа	Ерөнхий Нягтлан бодогч						
30	Хөдөлмөр Эрүүл Мэнд Судлалын Төв	Д.Мягмарсүх	Захирал	Улсын төсвийн хөрөнгөөр бараа материалыг гэрээ байгуулалгүй шууд худалдан авалтаар бэлтгэсэн.	2016.01.25	Д.Цэгмиддорж	1/04	92.5	
		Б.Цэндсүрэн	Тамгын Газрын Дарга						
НИЙТ									41,202.1

Санхүүгийн аудитын газар

Монгол Улсын Ерөнхий аудиторов 2016 оны ...сарын
...ний өдрийн ... дугаар тушаалын ... хавсралт

УХА0122
(сая төгрөгөөр)

ТӨААН-үүдийн 2015 оны санхүүгийн тайланд хийсэн аудитаар өгсөн албан шаардлагын жагсаалт

№	Байгууллагын нэр	Төлбөр, зөрчил хариуцагч		Төлбөр, зөрчлийн товч утга	Огноо	Аудиторын нэрс	Албан шаардлагын дугаар	Зөрчлийн дүн
		Овог нэр	Албан тушаал					
1	Улаанбаатар Дулааны сүлжээ ТӨХК	Р.Хайдав	Захирал	Компанийн үндсэн хөрөнгөд бүртгэлтэй орон сууцны гэрчилгээ нь ажилчид болон өндөр настны нэр дээр бүртгэлтэй байгаа зөрчил	2016.05.26	Н.Нямдаваа	3/132	1,078.2
		П.Оюунчимэг	Санхүүгийн албаны дарга					
2	Багануур ХК		Гүйцэтгэх захирал	Бүртгэлийн алдаа болон өглөг, авлагыг тооцоо нийлж баталгаажуулаагүй.	2016.04.13	Д.Ганбилэг	2/47	30,341.3
			Санхүү эдийн засгийн хэлтсийн дарга					
3	Засгийн Газрын Байруудын Нэгдсэн Захиргаа	Д.Батсайхан	Дарга	Сонгон шалгаруулсан гэх гүйцэтгэгч нартай тендер хүлээн авах хугацаанаас өмнө худалдах, худалдан авах гэрээ байгуулсан. Сонгон шалгаруулсан ААН-ээс худалдан авалт хийлгүй, итгэмжлэгдсэн төлөөлөгч гэх хувь хүнээс худалдан авалт хийсэн.	2016.03.30	Ж.Болормаа	7/44	379.5
		Ё.Оюунгэрэл	Ерөнхий Нягтлан бодогч					
4	Мэдээлэл Холбооны Сүлжээ ТӨХК	П.Маргад-Эрдэнэ	Захирал	Хөрөнгө оруулалтаар хийгдсэн тоног төхөөрөмжийг үндсэн хөрөнгөд бүртгээгүй.	2016.03.28	Ж.Болормаа	5/39	1,747.8
		Б.Тэрбиш	Санхүү, Хөрөнгө Оруулалтын газрын дарга					
5	Мэдээлэл Холбооны Сүлжээ ТӨХК	П.Маргад-Эрдэнэ	Захирал	Авлага, өглөгийг тооцоо нийлж баталгаажуулаагүй.	2016.03.28	Ж.Болормаа	4/38	120.8
		Б.Тэрбиш	Санхүү, Хөрөнгө Оруулалтын газрын дарга					
6	Мэдээлэл Холбооны Сүлжээ ТӨХК	П.Маргад-Эрдэнэ	Захирал	2007-2008 онд хэрэгжүүлж дууссан хөрөнгө оруулалтын ажлыг дуусаагүй барилга дансад бүртгэж, үндсэн хөрөнгөд бүртгэж аваагүй.	2016.03.28	Ж.Болормаа	3/37	600.0
		Б.Тэрбиш	Санхүү, Хөрөнгө Оруулалтын газрын дарга					
7	Монголын Иргэний Агаарын Тээвэр ТӨХК	Т.Тамир	Гүйцэтгэх захирал	Мобикомын утасны төлбөр, болон ажлаас халагдсан 4 хүний авлагыг барагдуулаагүй.	2016.03.28	Н.Батсайхан	2/36	25.6
		Н.Одмөнх	Ерөнхий Нягтлан бодогч					

8	Монголын Иргэний Агаарын Тээвэр ТӨХК	Т.Тамир	Гүйцэтгэх захирал	Эздийн өмчийн бусад хэсэгт бүртгэсэн хөрөнгийг ТУЗ-аар хэлэлцүүлж шийдвэрлүүлэх	2016.03.28	Н.Батсайхан	1/35	2,338.3	
		Н.Одмөнх	Ерөнхий Нягтлан бодогч						
9	Дорнодын Эрчим Хүчний Систем ТӨХК	Б.Чинбат	Гүйцэтгэх захирал	Хас банкны дорнод салбарын дансны хуулгаас зөрүүтэй, хуудгатай тооцоо нийлж баталгаажуулаагүй.	2016.03.15	Н.Нямдаваа	2/22	2,000.0	
		У.Энхчимэг	ТСБХ-ийн дарга						
10	Үндэсний Дата төв УТҮГ	З.Энхболд	Захирал	Гэрээт барааг хүлээн аваагүй хэрнээ гэрээний төлбөрийг худалдан авагч талд шилжүүлсэн.	2016.03.15	Г.Ганбаатар	2/20	16.3	
11	БӨРТЭ ТӨААТҮГ	Д.Дуламсүрэн	Захирал	Хоолны хөнгөлөлтөөс ХХОАТ ногдуулсан.	2016.03.15	Н.Нямдаваа	1/19	2.8	
		Б.Оюундэлгэр	Санхүүгийн албаны дарга						
12	Дипломат байгууллагын үйлчилгээ эрхлэх газар	О.Заяамандах	Захирал	Газар эзэмших гэрчилгээг биет бус хөрөнгөөр бүртгэсэн, анхан шатны баримтын бүрдэл дутуу зэрэг	2016.02.25	Ж.Болормаа	2/18	100.8	
		Д.Эрдэнэсүвд	Ерөнхий Нягтлан бодогч						
13	Барилга Захиалагчийн Ажлын Алба	Ц.Ганболд	Дарга	Шагнал урамшил, Урлагийн тоглолтын үнэ, цагаан сарын арга хэмжээ, ахмад настныг хүлээн авах зардалд зарцуулсан.		Б.Сэржмядаг		28.1	
		А.Дорж	Нягтлан бодогч						
14	Эрдэнэт булганы Цахилгаан түгээх сүлжээ	Ч.Баттуяа	Захирал	Тендер шалгаруулалтын гүйцэтгэлийн баталгаа аваагүй.		Ж.Болормаа		53.4	
		Л.Оюунчимэг	Ерөнхий Нягтлан бодогч						
НИЙТ									38,832.9

Санхүүгийн аудитын газар