



БАЯНХОНГОР АЙМАГ ДАХЬ
ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР
АКТ

2018 оны 02 сарын 25 өдөр

Дугаар 86

Номгон

Төлбөр барагдуулах тухай

Төрийн аудитын тухай хуулийн 15 дугаар зүйлд тодорхойлсон Баянхонгор аймаг дахь Төрийн аудитын газрын бүрэн эрхийн хүрээнд Баянхонгор аймгийн Бөмбөгөр сумын Сум хөгжүүлэх сангийн 2017 оны жилийн эцсийн санхүүгийн тайланд хийсэн аудитаар дараах зөрчил илэрлээ. Үүнд:

Бөмбөгөр сумын Сум хөгжүүлэх сангаас 2015 онд зээл авсан 8 хүн 15720.6 мянга, 2016 онд зээл авсан 7 хүн 7366.3 мянган төгрөгийн зээлийг 2017 онд төлөх хуваарь хийсэн боловч зээлийн гэрээний дагуу төлөлгүй зээлийг хугацаа хэтрүүлсэн байна.

Энэ нь 2015 онд байгуулсан Сум хөгжүүлэх сангаас олгох зээлийн гэрээний 2.2 дахь заалт, 2016 онд байгуулсан Сум хөгжүүлэх сангаас олгох зээл, барьцааны гэрээний 1 дүгээр хавсралтыг зөрчсөн байна.

Төрийн аудитын тухай хуулийн 15 дугаар зүйлийн 15.1.12-т “аудитын явцад илэрсэн төлбөр, зөрчлийг барагдуулах акт тавих, албан шаардлага өгөх, хууль тогтоомж, эрх зүйн хэм хэмжээ тогтоосон бусад шийдвэрийг боловсронгуй болгох саналыг холбогдох байгууллагад тавих”, Монгол Улсын Ерөнхий аудиторын 2016 оны А/95 дугаар тушаалаар баталсан “Төрийн аудитын байгууллагын акт тогтоох, албан шаардлага өгөхөд баримтлах журам”-ын 3 дугаар зүйлийн 3.1.7 “Улсад болон байгууллагад хохирол учруулсан төлбөрийн акт тавих үндэслэлтэй бусад нөхцөл байдал гаргасан” гэсэн заалтыг үндэслэн **ТОГТООХ нь:**

1. Зээлийн гэрээний хуваарийн дагуу төлөөгүй 23,086,984 / Хорин гурван сая наян зургаан мянга есөн зуун наян дөрвөн / төгрөгийг хавсралтад заасан иргэдээр төлүүлж Бөмбөгөр сумын Сум хөгжүүлэх сангийн Төрийн сан дахь 100031355401 тоот дансанд төвлөрүүлэхээр төлбөрийн акт тогтоов.

2518051

2. Төлбөрийн актыг бүрэн барагдуулж, санхүүгийн баримтыг 2018 оны 06 дугаар сарын 01-ны дотор Баянхонгор аймаг дахь Төрийн аудитын газарт ирүүлэхийг Баянхонгор аймгийн Бөмбөгөр сумын Засаг дарга Д.Мөнх-Эрдэнэ, нягтлан бодогч Ж.Гандалай нарт хариуцуулав.

АКТ

ТОГТООСОН:
АХЛАХ АУДИТОР

Б.ДОЛЖМАА
6417143544
БҮДЭЭГЭЙ 9007423

ЗӨВШӨӨРСӨН:

ТӨСВИЙН ЗАХИРАГЧ

Д.МӨНХ-ЭРДЭНЭ
НЯГТЛАН БОДОГЧ

Ж.ГАНДАЛАЙ

1. Акт, албан шаардлагын биелэлт хангагдаагүй тохиолдолд Төрийн аудитын тухай хуулийн 28 дугаар зүйлийн 28.2-д заасан "Төрийн аудитын байгууллагаас тавьсан албан шаардлага, төлбөрийн актыг цаг хугацаанд нь биелүүлээгүй тохиолдолд зөрчил гаргасан албан тушаалтныг үүрэгт ажлаас нь халах тухай саналыг төрийн аудитын байгууллага эрх бүхий албан тушаалтанд хүргүүлнэ" гэж заасны дагуу хариуцагч албан тушаалтанд хариуцлага ногдуулахаар эрх бүхий албан тушаалтанд санал хүргүүлнэ.

Баянхонгор аймаг дахь Төрийн
аудитын газрын 26-тоот актын хавсралт

№	Сум хөгжүүлэх сангаас зээл авсан зээлдэгчийн нэр	Зээл авсан огноо	2017 төлөх ёстой төлбөр
1	С.Сүхбаатар	4/17/2015	2,100,650
2	Ж.Гансүх	3/23/2015	2,520,000
3	Г.Гантулга	3/23/2015	1,410,000
4	М.Туяацэцэг	6/23/2015	1,260,000
5	С.Дагвацанжан	6/23/2015	1,500,000
6	н.Энхтогтох	5/29/2015	1,890,000
7	Г.Мөнхжаргал	7/9/2015	2,520,000
8	С.Дэлгэрмаа	11/10/2015	2,520,000
ДҮН			15,720,650
1	Б.Лхамсүрэн	8/20/2016	556,750
2	Л.Оюун-эрдэнэ	8/20/2016	1,666,667
3	Д.Болор-эрдэнэ	8/20/2016	1,216,667
4	Р.Бодьжаргал	8/20/2016	1,439,583
5	Д.Мөнхбаатар	8/20/2016	1,439,583
6	Д.Хүрэлгомбо	8/20/2016	61,667
7	Д.Батсүх	8/20/2016	985,417
ДҮН			7,366,334.0
НИЙТ			23,086,984



БАЯНХОНГОР АЙМАГ ДАХЬ
ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР
АКТ

2018 оны 02 сарын 25 өдөр

Дугаар 24

Номгон

Төлбөр барагдуулах тухай

Төрийн аудитын тухай хуулийн 15 дугаар зүйлд тодорхойлсон Баянхонгор аймаг дахь Төрийн аудитын газрын бүрэн эрхийн хүрээнд Баянхонгор аймгийн Өлзийт сумын Сум хөгжүүлэх сангийн 2017 оны жилийн эцсийн санхүүгийн тайланд хийсэн аудитаар дараах зөрчил илэрлээ. Үүнд:

Өлзийт сумын Сум хөгжүүлэх сангаас 2015 онд зээл авсан 10 хүн 6405,3 мянга, 2016 онд зээл авсан 9 хүн 4919,0 мянган төгрөгийн зээлийг 2017 онд төлөх хуваарь хийсэн боловч зээлийн гэрээний дагуу төлөлгүй зээлийг хугацаа хэтрүүлсэн байна.

Энэ нь 2015-2016 онд байгуулсан Сум хөгжүүлэх сангаас олгох зээлийн гэрээний хавсралтыг зөрчсөн байна.

Төрийн аудитын тухай хуулийн 15 дугаар зүйлийн 15.1.12-т “аудитын явцад илэрсэн төлбөр, зөрчлийг барагдуулах акт тавих, албан шаардлага өгөх, хууль тогтоомж, эрх зүйн хэм хэмжээ тогтоосон бусад шийдвэрийг боловсронгуй болгох саналыг холбогдох байгууллагад тавих”, Монгол Улсын Ерөнхий аудиторовын 2016 оны А/95 дугаар тушаалаар баталсан “Төрийн аудитын байгууллагын акт тогтоох, албан шаардлага өгөхөд баримтлах журам”-ын 3 дугаар зүйлийн 3.1.7 “Улсад болон байгууллагад хохирол учруулсан төлбөрийн акт тавих үндэслэлтэй бусад нөхцөл байдал гаргасан” гэсэн заалтыг үндэслэн **ТОГТООХ нь:**

1. Зээлийн гэрээний хуваарийн дагуу төлөөгүй 11,324,362 / Арван нэгэн сая гурван зуун хорин дөрвөн мянга гурван зуун жаран хоёр/ төгрөгийг хавсралтад заасан иргэдээр төлүүлж Өлзийт сумын Сум хөгжүүлэх сангийн Төрийн сан дахь 100031455401 тоот дансанд төвлөрүүлэхээр төлбөрийн акт тогтоов.

2. Төлбөрийн актыг бүрэн барагдуулж, санхүүгийн баримтыг 2018 оны 06 дугаар сарын 01-ны дотор Баянхонгор аймаг дахь Төрийн аудитын газарт

2518055

ирүүлэхийг Баянхонгор аймгийн Өлзийт сумын Засаг дарга Д.Цэдэнсодном, нягтлан бодогч Ч.Сүрэнлхам нарт хариуцуулав.

ТОГТООСОН¹:
АХЛАХ АУДИТОР

Б.ДОЛЖМАА
6417143544
BQA0067 9007423

АКТ

ЗӨВШӨӨРСӨН:
ТӨСВИЙН ЗАХИРАГЧ

Д.ЦЭДЭНСОДНОМ
НЯГТЛАН БОДОГЧ

Ч.СҮРЭНЛХАМ

1. Акт, албан шаардлагын биелэлт хангагдаагүй тохиолдолд Төрийн аудитын тухай хуулийн 28 дугаар зүйлийн 28.2-д заасан "Төрийн аудитын байгууллагаас тавьсан албан шаардлага, төлбөрийн актыг цаг хугацаанд нь биелүүлээгүй тохиолдолд зөрчил гаргасан албан тушаалтныг үүрэгт ажлаас нь халах тухай саналыг төрийн аудитын байгууллага эрх бүхий албан тушаалтанд хүргүүлнэ" гэж заасны дагуу хариуцагч албан тушаалтанд хариуцлага ногдуулахаар эрх бүхий албан тушаалтанд санал хүргүүлнэ.

Баянхонгор аймаг дахь Төрийн аудитын
газрын 87-тоот актын хавсралт

№	Сум хөгжүүлэх сангаас зээл авсан зээлдэгчийн нэр	Зээл авсан огноо	2017 төлөх ёстой төлбөр
1	Д.Батмөнх	21/04/2015	360,000 ✓
2	В.Гантөгс	23/06/2015	1,491,114 ✓
3	С.Гонгор	30/06/2015	1,600,000 ✓
4	С.Анхбаяр	15/06/2015	176,200 ✓
5	М.Арвинзаяа	10/06/2015	688,600 ✓
6	П.Батбаяр	10/06/2015	389,648 ✓
7	С.Лхагвасүрэн	15/06/2015	300,000 ✓
8	Ш.Чүлтэм	16/06/2015	104,000
9	Д.Улаанбанди	16/06/2015	300,000 ✓
10	С.Жаргалсайхан	08/07/2015	995,800 ✓
Нийт дүн			6,405,362
1	Ч.Сэвжээ	27/04/2016	1,584,000 ✓
2	Р.Энхбат	16/12/2016	790,000 ✓
3	Ц.Түвшинжаргал	15/12/2016	230,000 ✓
4	С.Туяа	15/12/2016	330,000 ✓
5	Н.Гэрэл	15/12/2016	430,000 ✓
6	Д.Эрдэнэболд	15/12/2016	230,000 ✓
7	Л.Ууганбаяр	16/12/2016	330,000 ✓
8	Д.Энхтайван	16/12/2016	235,000 ✓
9	Б.Ням-Эрдэнэ	16/12/2016	760,000 ✓
Дүн			4,919,000
Нийт дүн			11,324,362