



САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Баянхонгор аймгийн Автотээврийн газар 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын хураангуй тайлан

Аудитын код: **БНА-2024/02/НА-СТА-ТӨА**

<p>Цахим хуудас: <a href="http://www.audit.mn">www.audit.mn</a></p> <p>Баянхонгор хот 2024 оны 02 дүгээр сарын 22</p>	<p>Баянхонгор аймаг дахь Төрийн аудитын газрын дарга, Тэргүүлэх аудитор: Б.Мөнхбат</p> <p>Утас: 70442584 Цахим хаяг: munkhbatb@audit.gov.mn</p> <p>Ахлах аудитор: М.Алтантуяа</p> <p>Утас: 70442424 Цахим хаяг: altantuyam@audit.gov.mn</p> <p>Аудитор: Н.Бүнчинсүрэн</p> <p>Утас: 99049866 Цахим хаяг: bunchinsurenn@audit.gov.mn</p>
---	--

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт мэдээллийг дээрх хаягаар авна уу

## НЭГ.АУДИТ ХИЙСЭН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН, ТӨСВИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛ

### 1.1 Аудит хийсэн санхүүгийн байдлын тайлан

/төгрөгөөр/

Мөрийн дугаар	Балансын зүйл	Үлдэгдэл	
		1 сарын 1	12 сарын 31
1.1.01	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө	212,158.00	1,337,773.77
1.1.06	Бараа материал	41,914,426.57	54,417,024.90
1.1.11	Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	42,126,584.57	55,754,798.67
1.2.01	Үндсэн хөрөнгө	1,185,375,382.54	1,162,070,354.07
1.2.02	Биет бус хөрөнгө	126,185,000.00	126,185,000.00
1.2.10	Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	1,311,560,382.54	1,288,255,354.07
1.3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН	1,353,686,967.11	1,344,010,152.74
2.1.1.03	Татварын өр	33,200.00	166,400.00
2.1.1.13	Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн	33,200.00	166,400.00
2.2	Өр төлбөрийн нийт дүн	33,200.00	166,400.00
2.3.06	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	17,824,453.50	33,016,034.26
2.3.09	Хуримтлагдсан ашиг	1,335,829,313.61	1,310,827,718.48
2.3.09.1	Тайлангийн үеийн ашиг	0.00	-213,509,021.41
2.3.09.2	Өмнөх үеийн ашиг	1,335,829,313.61	1,524,336,739.89
2.3.11	Эздийн өмчийн дүн	1,353,653,767.11	1,343,843,752.74
2.4	ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН	1,353,686,967.11	1,344,010,152.74

### 1.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

/төгрөгөөр/

Мөрийн дугаар	Балансын зүйл	Өмнөх оны дүн	Тайлант жилийн дүн
01	Борлуулалтын орлого (цэвэр)	403,845,643.65	395,797,903.70
02	Борлуулалтын өртөг	593,681,470.56	696,159,141.93
03	Нийт ашиг( алдагдал)	-189,835,826.91	-300,361,238.23
04	Түрээсийн орлого	3,618,182.15	6,949,090.64
07	Зорчигч тээврийн орлого	84,899,212.00	82,018,368.00
08	Бусад орлого	28,726,710.49	33,747,115.74
08.1	Орлогын дүн	117,244,104.64	122,714,574.38
10	Ерөнхий ба удирдлагын зардал	29,091,602.29	35,862,357.56
12.1	Зардлын дүн	29,091,602.29	35,862,357.56
17	Бусад ашиг ( алдагдал)	-1,036,363.64	0.00
17.1	Олз, гарзын дүн	-1,036,363.64	0.00
18	Татвар төлөхийн өмнөх ашиг( алдагдал)	-102,719,688.20	-213,509,021.41
20	Татварын дараах ашиг (алдагдал)	-102,719,688.20	-213,509,021.41
22	Тайлант үеийн цэвэр ашиг ( алдагдал)	-102,719,688.20	-213,509,021.41

### 1.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

/төгрөгөөр/

Мөрийн дугаар	Үзүүлэлт	Өмнөх он	Тайлант он
1.1	Мөнгөн орлогын дүн (+)	1,702,697,107.27	1,828,498,905.33
1.1.1	Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсний орлого	210,082,970.39	212,852,361.12
1.1.5	Татаас, санхүүжилтийн орлого	580,804,286.87	704,548,850.11
1.1.6	Бусад мөнгөн орлого	911,809,850.01	911,097,694.10
1.2	Мөнгөн зарлагын дүн (-)	1,702,563,949.27	1,827,373,289.56
1.2.1	Ажиллагчдад төлсөн	260,912,495.18	325,467,117.45
1.2.2	Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн	35,179,021.99	43,938,060.94
1.2.3	Бараа материал худалдан авахад төлсөн	1,180,300.00	1,874,700.00

1.2.4	Ашиглалтын зардалд төлсөн	201,356,152.30	230,097,539.42
1.2.5	Түлш шатахуун, тээврийн хөлс,сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн	6,305,000.00	10,694,000.00
1.2.7	Татварын байгууллагад төлсөн	9,420,600.00	11,774,440.72
1.2.8	Даатгалын төлбөрт төлсөн	342,000.00	0.00
1.2.9	Бусад мөнгөн зарлага	1,187,868,379.80	1,203,527,431.03
1.3	Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	133,158.00	1,125,615.77
4	Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	133,158.00	1,125,615.77
5	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	79,000.00	212,158.00
6	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	212,158.00	1,337,773.77

#### 1.4 Аудит хийсэн цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

/ төгрөгөөр /

№	Үзүүлэлт	Хөр-н дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн
01	2021 оны 12 сарын 31-ээр үлдэгдэл	17,824,453.50	1,368,143,321.54	1,385,967,775.04
02	НББ-н бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө,алдааны залруулга	0.00	70,405,680.27	70,405,680.27
04	Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	0.00	-102,719,688.20	-102,719,688.20
09	2022 оны 12 сарын 31-ээр үлдэгдэл	17,824,453.50	1,335,829,313.61	1,353,653,767.11
10	НББ-н бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө,алдааны залруулга	0.00	188,507,426.28	188,507,426.28
12	Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	0.00	-213,509,021.41	-213,509,021.41
16	Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн	15,191,580.76	0.00	15,191,580.76
17	2023 оны 12 сарын 31-р үлдэгдэл	33,016,034.26	1,310,827,718.48	1,343,843,752.74

#### 1.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

/ төгрөгөөр /

№	Үзүүлэлт	Төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл	Зөрүү	Хувь
100	I.НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (II+V)	747,386,598.0	705,082,306.3	42,304,291.7	94.3
105	II.НИЙТ ЗАРЛАГЫН ДҮН (III +IV )	747,386,598.0	705,082,306.3	42,304,291.7	94.3
110	III. УРСГАЛ ЗАРДЛЫН ДҮН	747,386,598.0	705,082,306.3	42,304,291.7	94.3
115	Бараа ажил үйлчилгээний зардал	745,886,598.0	688,623,906.3	57,262,691.7	92.3
120	Цалин, хөлс болон нэмэгдэл урамшил	330,227,880.0	325,467,117.5	4,760,762.6	98.6
130	Үндсэн цалин	269,146,800.0	252,277,124.6	16,869,675.4	93.7
141	Хоол, унаа	41,280,000.0	33,470,000.0	7,810,000.0	81.1
142	Нэмэгдэл цалин	19,801,080.0	39,719,992.8	-19,918,912.8	200.6
145	Нийгмийн даатгалын шимтгэл	44,580,768.0	43,938,060.9	642,707.1	98.6
150	Төлсөн татварууд	7,083,760.0	11,774,440.7	-4,690,680.7	166.2
175	ААНОАТ	0.0	25,403.3	-25,403.3	
180	Үл хөдлөхийн татвар	6,997,800.0	11,663,077.4	-4,665,277.4	166.7
185	Тээврийн хэрэгслийн татвар	85,960.0	85,960.0	0.0	100.0
190	Бараа, үйлчилгээний урсгал зардал	363,994,190.0	1,429,735,270.5	1,065,741,080.5	392.8
200	Гэрэл цахилгааны зардал	4,825,080.0	3,499,515.4	1,325,564.6	72.5
210	Түлш,халаалтын зардал	118,962,400.0	118,962,624.0	-224.0	100.0
220	Цэвэр,бохир усны зардал	1,280,400.0	3,492,140.0	-2,211,740.0	272.7
270	Бичиг хэргийн материал	3,600,000.0	1,874,700.0	1,725,300.0	52.1
280	Тээвэр, шатахууны зардал	5,988,970.0	8,518,000.0	-2,529,030.0	142.2
290	Шуудан холбооны зардал	900,000.0	796,188.5	103,811.5	88.5

300	Дотоод томилолтын зардал	7,580,000.0	9,720,000.0	-2,140,000.0	128.2
301	Хяналт шалгалтын зардал	1,360,000.0	370,000.0	990,000.0	27.2
330	Хог хаягдал устгах, цэвэрлэх	600,000.0	500,000.0	100,000.0	83.3
350	Холбооны суваг ашигласаны төлбөр	1,620,000.0	0.0	1,620,000.0	0.0
361	Сэлбэг хэрэгсэл	2,176,000.0	2,176,000.0	0.0	100.0
363	Хөдөлмөр хамгааллын хэрэглэл	6,570,000.0	6,773,148.0	-203,148.0	103.1
370	Ахмадын жилийн зардал	960,000.0	1,110,000.0	-150,000.0	115.6
380	Төлбөр, хураамж, жижиг татварууд	1,704,740.0	100,000.0	1,604,740.0	5.9
390	Өвөлжилтийн бэлтгэл	3,000,000.0	2,600,000.0	400,000.0	86.7
400	ЭМД үзлэг төлбөр	0.0	1,000,000.0	-1,000,000.0	0.0
410	Болзошгүй тохиолдлын зардал	4,000,000.0	4,881,000.0	-881,000.0	122.0
413	Улсын мэдээллийн маягт хэвлэх	1,185,480.0	0.0	1,185,480.0	0.0
430	Урсгал засварын зардал	3,000,000.0	0.0	3,000,000.0	0.0
450	Гадаад зочин, баяр ёслолын зардал	1,200,000.0	1,430,000.0	-230,000.0	119.2
460	Бусад зардал	52,550,400.0	33,600,000.0	18,950,400.0	63.9
470	Байрны түрээсийн зардал	104,148,720.0	104,143,260.0	5,460.0	100.0
480	Мэдээлэл сурталчилгаа	2,000,000.0	1,558,500.0	441,500.0	77.9
490	Даатгал-Тээврийн хэрэгслийн	342,000.0	0.0	342,000.0	0.0
520	Нэг удаагийн тэтгэмж, урамшуулал	1,500,000.0	16,458,400.0	-14,958,400.0	1,097.2
525	Санхүүжилт	33,600,000.0	0.0	33,600,000.0	0.0
526	Хянан баталгаажуулалтын зардал	0.0	0.0	0.0	0.0
527	Банкны хураамж	840,000.0	339,211.2	500,788.8	40.4
640	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	0.0	0.0	0.0	#DIV/0!
685	Ажиллагсад бүгд	14.0	16.0	-2.0	114.3
690	Удирдах ажилтан	1.0	1.0	0.0	100.0
695	Гүйцэтгэх ажилтан	12.0	14.0	-2.0	116.7
700	Үйлчлэх ажилтан	1.0	1.0	0.0	100.0

## ХОЁР. ТӨСВИЙН ЗАХИРАГЧИЙН АНГИЛЛААР АУДИТАД ХАМРАГДСАН БАЙДАЛ БА САНАЛ ДҮГНЭЛТИЙН ТАЛААРХ МЭДЭЭЛЛИЙН НЭГТГЭЛ

№	Төсвийн захирагчийн ангилал	Байгууллага, нэгжийн тоо				Санал дүгнэлтийн хэлбэр			
		Аудитад хамрагдах	Үүнээс: Аудит хийсэн хэлбэр			Зөрчилгүй	Хязгаарлалттай	Сөрөг	Дүгнэлт өгөхөөс татгалзсан
			Санал дүгнэлт гаргасан	Түүвэрт хамруулсан	Аудит хийгээгүй				
А	1	2	3	4	5	7	8	9	10
1	ТШЗ								
2	Төрийн өмчит аж ахуй нэгж	1		1					
3	ЗГТС								
4	ТТЗ								
5	ТЕЗ								
	<b>НИЙТ</b>	1		1					

