



САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Хархорум музейн 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн
гүйцэтгэлд хийсэн аудитын хураангуй тайлан

Аудитын код: **ӨВА-2024/138/НА-СТА-ТШЗ**

<p>Цахим хуудас: www.audit.mn Арвайхээр хот 2024 он</p>	<p>Өвөрхангай аймгийн Аудитын газрын дарга, тэргүүлэх аудитор: О.Батжаргал Утас: 70323253 Цахим хаяг: Batjargal@audit.gov.mn Аудитын менежер: Д.Гансүх Утас: 99328832 Цахим хаяг: gansukhd@audit.gov.mn Ахлах аудитор: Б.Эрдэнэцэцэг Утас: 70323108 Цахим хаяг: Аудитор: С.Долгорсүрэн Утас: 99068026 Цахим хаяг: dolgorsuren_8026@yahoo.com Аудитыг гүйцэтгэсэн: Дөлгөөнхайрхан уул аудит ХХК</p>
---	--

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт мэдээллийг дээрх хаягаар авна уу.



ХАРХОРУМ МУЗЕЙН
ДАРГА Т.БАЯРАА ТАНАА

ӨВӨРХАНГАЙ АЙМАГ
ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР

Нутгийн удирдлагын ордон, П.Гэндэнгийн гудамж,
5 дугаар баг, Арвайхээр сум, Өвөрхангай аймаг, 62173.
Утас/Факс: (976) 7032 3253.
Цахим шуудан: uvurkhangai@audit.gov.mn,
Цахим хуудас: www.audit.mn

2024.01.28 № 15
танай _____-ны № _____-Т

Өөрчлөлтгүй дүгнэлт

Төрийн аудитын тухай хуулийн 6 дугаар зүйлийн 6.3.1, 8 дугаар зүйлийн 8.1, Төсвийн тухай хуулийн 8 дугаар зүйлийн 8.9.1-д заасны дагуу Хархорум музейн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдал, санхүүгийн үр дүн, цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлт, мөнгөн гүйлгээний тайлан, тодруулгууд болон төсвийн гүйцэтгэлд аудит хийлээ.

Хархорум музейн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлийг Төсвийн тухай хууль, Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, Улсын секторын нягтлан бодох бүртгэлийн олон улсын стандартад нийцүүлэн бүх материаллаг зүйлсийн хувьд үнэн зөв толилуулсан байна.

Дүгнэлтийн үндэслэл

Төрийн аудитын байгууллага аудит хийхдээ Аудитын дээд байгууллагын олон улсын стандарт, түүнд нийцүүлэн Монгол Улсын Ерөнхий аудиторын баталсан журам, зааврын дагуу гүйцэтгэж, аудит хийгдэх байгууллагаас хараат бус, аудиторын ёс зүйн үүрэг хариуцлагыг биелүүлж ажилласан. Бидний цуглуулсан хангалттай бөгөөд зохистой аудитын нотолгоо нь дүгнэлт өгөх үндэслэл болно.

Асуудлыг онцолсон хэсэг

Хархорум музей нь Гурван хээрийн малтлага судалгааны ажил хийгдсэн. Байнгын үзэсгэлэнгийн танхимыг 50 дэсийн 68 үзмэр, түр үзэсгэлэнгийн танхимыг 79 дэсийн 100 үзмэрээр дэглэж, 7 тусгай үзэсгэлэн зохион байгуулсан. Өөрийн эзэмшилд бүртгэлтэй 3 хэсэг гэрчилгээтэй газруудад Хархорин сумын Засаг даргын А/80 захирамжаар нэгтгэсэн шийдвэр гаргуулж, 11 дугаар сарын 22-ны өдрийн №06252-2023/00140 дугаартай гэрээ хийгдэж 0000236643 дугаартай газар эзэмших эрхийн гэрчилгээ авсан байна.

Аудитын гол асуудал

Тус Хархорум музей нь тайлант онд Соёлын сайдын 2023 оны 10 дугаар сарын 9-ны өдрийн А/390 дугаар тушаалаар батлагдсан "Соёлын байгууллагуудын үр дүнд суурилсан санхүүжилтийн аргачлал" -ыг мөрдөж ажиллаж эхэлжээ.

Бусад асуудлын хэсэг

Удирдлага бусад мэдээлэлтэй холбоотой үүрэг хариуцлагыг хүлээнэ. Санхүүгийн тайланд өгсөн бидний дүгнэлт бусад мэдээллийг хамраагүй ба үүнд ямар нэг төрлийн баталгаажуулах дүгнэлт гараагүй болно.

015030142

Санхүүгийн тайланд төсвийн захирагчийн хүлээх үүрэг, хариуцлага

Төсвийн захирагч санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлийг Төсвийн тухай хууль, Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, Улсын секторын нягтлан бодох бүртгэлийн олон улсын стандартын дагуу үнэн зөв бэлтгэж толилуулах үүрэгтэй.

Санхүүгийн тайланг залилан эсвэл алдааны улмаас үүсэх материаллаг буруу илэрхийлэлгүй бэлтгэхэд шаардлагатай гэж үзсэн дотоод хяналтыг тодорхойлж, хэрэгжүүлэх үүрэг хариуцлага хүлээнэ.

Төрийн аудитын байгууллагын үүрэг, хариуцлага

Төрийн аудитын байгууллага залилан эсвэл алдааны улмаас үүсэх материаллаг буруу илэрхийллээс санхүүгийн тайлан бүхэлдээ ангид эсэх талаарх үндэслэлтэй баталгаажуулалт олж авах, дүгнэлт, зөвлөмж бүхий аудитын тайлан гаргах зорилготой.

Үндэслэлтэй баталгаажуулалт нь дээд түвшнийх боловч үнэмлэхүй түвшний баталгаажуулалт биш бөгөөд АДБОУС-ын дагуу хийсэн аудитаар бүх материаллаг буруу илэрхийлэл бүрийг илрүүлнэ гэсэн баталгаа болохгүй юм.

Буруу илэрхийлэл нь залилан эсвэл алдаанаас үүсэж болох бөгөөд дангаараа эсвэл нийлээд уг санхүүгийн тайланд үндэслэн гарах хэрэглэгчдийн эдийн засгийн шийдвэрт нөлөөлөх үндэслэлтэй байвал материаллаг гэж үздэг.

ДАРГА, ТЭРГҮҮЛЭХ
АУДИТОР



О.БАТЖАРГАЛ

2. Аудит хийсэн санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэл

2.1 Аудит хийсэн санхүүгийн байдлын тайлан

Дансны код	Балансын үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН	<u>119,449,143.84</u>	<u>153,201,391.94</u>
35	БАРАА МАТЕРИАЛ	119,449,143.84	153,201,391.94
351	Түүхий эд материал	37,754,594.04	38,107,194.04
35110	Тусгай зориулалттай материал	37,754,594.04	38,107,194.04
35300	Бэлэн бүтээгдэхүүн	10,653,500.00	26,609,520.00
354	Хангамжийн материал	71,041,049.80	88,484,677.90
35410	Бичиг хэргийн материал	2,001,500.00	3,569,330.00
35420	Аж ахуйн материал	7,974,862.00	17,709,140.10
35440	Түлш, шатах тослох материал	4,684,100.00	3,857,800.00
35470	Бусад хангамжийн материал	56,380,587.80	63,348,407.80
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	<u>4,603,446,914.25</u>	<u>4,621,169,977.76</u>
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	4,603,446,914.25	4,621,169,977.76
392	Биет хөрөнгө	4,333,002,122.35	4,351,678,311.02
39201	Барилга, байгууламж, орон сууц	943,547,090.00	943,547,090.00
39202	Хуримтлагдсан элэгдэл	-144,173,100.90	-186,820,510.64
39203	Авто-тээврийн хэрэгсэл	34,100,000.00	34,100,000.00
39204	Хуримтлагдсан элэгдэл	-10,514,166.79	-13,924,166.83
39205	Машин тоног төхөөрөмж (компьютер)	222,595,750.75	301,218,989.94
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	-82,194,211.37	-130,607,118.11
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	189,063,112.00	198,193,112.00
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	-163,865,515.82	-170,193,728.95
39213	Түүх соёл, музейн дурсгалт зүйлс	3,327,131,013.00	3,327,131,013.00
39214	Бусад үндсэн хөрөнгө	11,468,000.00	45,362,322.00
39215	Хуримтлагдсан элэгдэл	-1,229,466.52	-3,402,309.39
39217	Ном	7,073,618.00	7,073,618.00
393	Биет бус хөрөнгө	270,444,791.90	269,491,666.74
39301	Програм хангамж	1,775,000.00	1,775,000.00
39302	Хуримтлагдсан элэгдэл	-330,208.10	-683,333.26
39303	Бусад биет бус хөрөнгө	269,000,000.00	269,000,000.00
39304	Хуримтлагдсан элэгдэл	00.00	-600,000.00
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	<u>4,722,896,058.09</u>	<u>4,774,371,369.70</u>
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	<u>4,722,896,058.09</u>	<u>4,774,371,369.70</u>
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	4,722,896,058.09	4,774,371,369.70
511	Засгийн газрын оруулсан капитал /Засгийн газрын сан/ орон нутгийн сан	7,450,431,535.00	7,450,431,535.00
51101	Өмч: - төрийн	7,450,431,535.00	7,450,431,535.00
512	Хуримтлагдсан үр дүн	-3,055,179,459.90	-3,003,704,148.29
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	-3,055,179,459.90	-3,055,179,459.90
51220	Тайлант үеийн үр дүн	00.00	51,475,311.61
51300	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний зөрүү	327,643,982.99	327,643,982.99

6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	4,722,896,058.09	4,774,371,369.70
---	--	-------------------------	-------------------------

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

/Төгрөгөөр/

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	807,337,778.00	981,730,879.19
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	175,145,568.00	47,012,539.19
120	Нийтлэг татварын бус орлого	175,145,568.00	47,012,539.19
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	632,192,210.00	934,718,340.00
1310	Улсын төвлөрсөн төсвөөс	508,125,600.00	775,050,900.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	124066610.00	159667440.00
131101	Төрийн болон орон нутгийн өмчит бус этгээдээс авсан хандив, тусламж	00.00	3,800,000.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	48,800,000.00	7,200,000.00
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт орлого	75,266,610.00	148,667,440.00
2	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	671,378,526.54	930,255,567.58
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	671,378,526.54	930,255,567.58
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	630,123,909.84	861,848,426.58
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	379,863,523.29	564,353,870.60
210101	Үндсэн цалин	260,131,569.41	351,170,935.01
210102	Нэмэгдэл	68,895,663.05	117,865,786.39
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	28,374,767.63	45,594,500.00
210104	Урамшуулал	22,461,523.20	49,722,649.20
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	47,992,286.01	71,445,957.09
210201	Тэтгэврийн даатгал	32,730,488.32	49,103,017.30
210202	Тэтгэмжийн даатгал	3,854,140.97	5,617,931.42
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	3,046,352.67	4,481,485.16
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	745,422.16	1,106,048.92
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	7,615,881.89	11,137,474.29
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	37,426,716.17	46,800,562.29
210301	Гэрэл, цахилгаан	14,934,216.17	18,131,022.29
210302	Түлш, халаалт	19,693,350.00	26,354,340.00
210303	Цэвэр, бохир ус	2,799,150.00	2,315,200.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	18,671,723.95	12,877,447.92
210401	Бичиг хэрэг	1,886,350.00	1,623,825.00
210402	Тээвэр, шатахуун	5,974,850.00	2,095,800.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	1,690,246.95	2,420,332.92

Хархорум музейн 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудит

210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	535,000.00	700,000.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	5,152,928.00	6,037,490.00
210408	Бараа материал акталсны зардал	3,432,349.00	00.00
2107	Томилолт, зочны зардал	1,983,000.00	8,633,800.00
210701	Гадаад албан томилолт	00.00	5,000,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	1,983,000.00	3,633,800.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	46,215,127.88	53,812,291.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	43,820,810.00	52,967,681.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	91,500.00	19,300.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	62,500.00	32,900.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	21,000.00	10,300.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	1,196,400.00	405,700.00
210807	Газрын төлбөр	632,730.00	00.00
210808	Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	390,187.88	376,410.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	91,958,932.54	103,924,497.68
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	91,958,932.54	103,924,497.68
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	41,254,616.70	68,407,141.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	29,146,860.00	62,256,000.00
213204	Ажил олгогчоос олгох бусад тэтгэмж, урамшуулал	00.00	16,256,000.00
213205	Төрөөс иргэдэд олгох тэтгэмж, урамшуулал	29,146,860.00	00.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	00.00	46,000,000.00
2133	Улсын төсвөөс олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг	12,107,756.70	6,151,141.00
213303	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	11,830,632.37	5,093,809.82
213304	Хөрөнгийн	277,124.33	1,057,331.18
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (3)=(1)-(2)	<u>135,959,251.46</u>	<u>51,475,311.61</u>
5	НИЙТ ҮР ДҮН (5)=(3)+(4)	<u>135,959,251.46</u>	<u>51,475,311.61</u>

2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

/Төгрөгөөр/

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ		
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (1)	<u>632,192,210.00</u>	<u>934,718,340.00</u>
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	<u>632,192,210.00</u>	<u>934,718,340.00</u>
1310	Улсын төвлөрсөн төсвөөс	508,125,600.00	775,050,900.00
131001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт	508,125,600.00	775,050,900.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	124,066,610.00	159,667,440.00

Хархорум музейн 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудит

131101	Төрийн болон орон нутгийн өмчит бус этгээдээс авсан хандив, тусламж	00.00	3,800,000.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	48,800,000.00	7,200,000.00
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт орлого	75,266,610.00	148,667,440.00
2	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (2)	597,527,427.00	860,083,318.00
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	597,527,427.00	860,083,318.00
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	556,272,810.30	791,676,177.00
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	379,863,523.29	564,353,870.60
210101	Үндсэн цалин	260,131,569.41	351,170,935.01
210102	Нэмэгдэл	68,895,663.05	117,865,786.39
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	28,374,767.63	45,594,500.00
210104	Урамшуулал	22,461,523.20	49,722,649.20
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	47,992,286.01	71,445,957.09
210201	Тэтгэврийн даатгал	32,730,488.32	49,103,017.30
210202	Тэтгэмжийн даатгал	3,854,140.97	5,617,931.42
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	3,046,352.67	4,481,485.16
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	745,422.16	1,106,048.92
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	7,615,881.89	11,137,474.29
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	38,807,516.17	46,139,222.29
210301	Гэрэл, цахилгаан	18,067,116.17	24,189,022.29
210302	Түлш, халаалт	17,941,250.00	19,635,000.00
210303	Цэвэр, бохир ус	2,799,150.00	2,315,200.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	9,532,686.95	15,159,152.92
210401	Бичиг хэрэг	640,400.00	2,455,100.00
210402	Тээвэр, шатахуун	2,841,350.00	530,000.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	1,681,146.95	2,420,332.92
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	574,000.00	700,000.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	3,795,790.00	9,053,720.00
2105	Нормативт зардал	00.00	873,500.00
210502	Хоол, хүнс	00.00	450,000.00
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	00.00	423,500.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	8,414,600.00	17,305,078.10
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	454,200.00	11,445,078.10
210604	Урсгал засвар	7,960,400.00	5,860,000.00
2107	Томилолт, зочны зардал	2,111,000.00	8,633,800.00
210701	Гадаад албан томилолт	00.00	5,000,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	2,111,000.00	3,633,800.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	69,241,247.88	65,481,396.00

Хархорум музейн 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудит

210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	63,294,430.00	64,158,786.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	91,500.00	19,300.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	62,500.00	32,900.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	21,000.00	10,300.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	4,748,900.00	883,700.00
210807	Газрын төлбөр	632,730.00	00.00
210808	Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	390,187.88	376,410.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	309,950.00	2,284,200.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	309,950.00	2,284,200.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	41,254,616.70	68,407,141.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	29,146,860.00	62,256,000.00
213204	Ажил олгогчоос олгох бусад тэтгэмж, урамшуулал	00.00	15,740,400.00
213205	Төрөөс иргэдэд олгох тэтгэмж, урамшуулал	29,146,860.00	00.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	00.00	46,515,600.00
2133	Улсын төсвөөс олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг	12,107,756.70	6,151,141.00
213303	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	11,830,632.37	5,093,809.82
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (3)=(1)-(2)	<u>34,664,783.00</u>	<u>74,635,022.00</u>
5	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН (5)	<u>34,664,783.00</u>	<u>74,635,022.00</u>
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	<u>34,664,783.00</u>	<u>74,635,022.00</u>
2200	Дотоод эх үүсвэрээр	<u>34,664,783.00</u>	<u>74,635,022.00</u>
225106	Биет ба биет бус хөрөнгө худалдан авсан зардал	34,664,783.00	74,635,022.00
6	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (6)=(4)-(5)	<u>-34,664,783.00</u>	<u>-74,635,022.00</u>

2.4 Аудит хийсэн өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

/ төгрөгөөр /

Код	Үзүүлэлт	Засгийн газрын оруулсан капитал	Дахин үнэлгээний нөөц	Хуримтлагдсан дүн	Засгийн газрын хувь оролцооний нийт дүн
C01	2021 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	7,310,431,535.00	73,812,563.78	2,303,339,879.15	9,687,583,977.93
C02	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	00.00	00.00	00.00	00.00

Хархорум музейн 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудит

C03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	7,310,431,535.00	73,812,563.78	2,303,339,879.15	9,687,583,977.93
C04	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт	00.00	00.00	00.00	00.00
C05	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний бууралт	00.00	00.00	00.00	00.00
C06	Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй олз, гарз	00.00	00.00	00.00	00.00
C07	Тайлант үеийн үр дүн	00.00	00.00	5,396,182,621.18	-
C08	2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	7,450,431,535.00	327,643,982.99	3,055,179,459.90	4,722,896,058.09
D01	2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	7,450,431,535.00	327,643,982.99	3,055,179,459.90	4,722,896,058.09
D02	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	00.00	00.00	00.00	00.00
D03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	7,450,431,535.00	327,643,982.99	3,055,179,459.90	4,722,896,058.09
D04	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт, бууралт	00.00	00.00	00.00	00.00
D05	Үндсэн хөрөнгийн өсөлт, бууралт	00.00	00.00	00.00	00.00
D06	Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй олз, гарз	00.00	00.00	00.00	00.00
D07	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү	00.00	00.00	00.00	00.00
D08	Тайлант үеийн үр дүн	00.00	00.00	51,475,311.61	51,475,311.61
D09	2023 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	7,450,431,535.00	327,643,982.99	3,003,704,148.29	4,774,371,369.70

2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

/ төгрөгөөр /

Эдийн засгийн ангилал	Үзүүлэлт	Өмнөх оны		Тайлант оны	
		Батлагдсан төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл	Батлагдсан төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл
1	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл				
2	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	508,125,600.00	496,294,967.63	775,050,500.00	769,957,090.18
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	508,125,600.00	496,294,967.63	775,050,500.00	769,957,090.18
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	467,688,500.00	467,148,107.63	758,782,400.00	753,701,090.18
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	368,867,200.00	368,688,264.50	561,086,300.00	556,834,979.80
210101	Үндсэн цалин	253,365,600.00	260,131,569.41	338,338,900.00	349,671,233.01
210102	Нэмэгдэл	99,874,500.00	68,895,663.05	130,922,300.00	117,865,786.39

Хархорум музейн 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудит

210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	12,407,200.00	26,169,409.52	49,763,400.00	45,594,500.00
210104	Урамшуулал	3,219,900.00	13,491,622.52	42,061,700.00	43,703,460.40
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	47,007,600.00	46,894,500.01	70,135,800.00	70,095,957.09
210201	Тэтгэврийн даатгал	32,253,000.00	31,632,702.32	47,692,400.00	47,753,017.30
210202	Тэтгэмжийн даатгал	3,688,700.00	3,854,140.97	5,610,800.00	5,617,931.42
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	2,950,900.00	3,046,352.67	4,488,700.00	4,481,485.16
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	737,700.00	745,422.16	1,122,200.00	1,106,048.92
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	7,377,300.00	7,615,881.89	11,221,700.00	11,137,474.29
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	31,442,800.00	31,350,516.17	41,009,600.00	40,860,153.29
210301	Гэрэл, цахилгаан	14,550,300.00	14,610,116.17	18,228,900.00	18,909,953.29
210302	Түлш, халаалт	14,037,500.00	13,941,250.00	19,982,200.00	19,635,000.00
210303	Цэвэр, бохир ус	2,855,000.00	2,799,150.00	2,798,500.00	2,315,200.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	6,020,800.00	6,008,656.95	2,950,700.00	2,950,700.00
210401	Бичиг хэрэг	433,400.00	340,600.00	212,400.00	291,000.00
210402	Тээвэр, шатахуун	1,792,900.00	1,791,350.00	878,700.00	200,000.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	1,573,900.00	1,660,076.95	771,300.00	1,843,130.00
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	332,800.00	350,000.00	163,100.00	00.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	1,887,800.00	1,866,630.00	925,200.00	616,570.00
2105	Нормативт зардал	00.00	00.00	440,700.00	423,500.00
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	00.00	00.00	440,700.00	423,500.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	00.00	00.00	41,974,300.00	41,974,300.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	00.00	00.00	23,974,300.00	23,974,300.00
210602	Тавилга	00.00	00.00	5,000,000.00	5,000,000.00
210604	Урсгал засвар	00.00	00.00	13,000,000.00	13,000,000.00
2107	Томилолт, зочны зардал	186,000.00	128,000.00	91,200.00	91,200.00
210702	Дотоод албан томилолт	186,000.00	128,000.00	91,200.00	91,200.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	13,853,600.00	13,768,220.00	40,941,700.00	40,390,300.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	12,727,300.00	12,724,820.00	40,389,900.00	39,922,100.00

Хархорум музейн 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудит

210803	Даатгалын үйлчилгээ	42,000.00	42,000.00	20,600.00	19,300.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	67,300.00	62,500.00	43,200.00	32,900.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	21,000.00	21,000.00	00.00	10,300.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	827,900.00	827,900.00	405,700.00	405,700.00
210807	Газрын төлбөр	67,300.00	80,000.00	32,900.00	00.00
210808	Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	100,800.00	10,000.00	49,400.00	00.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	310500.00	309950.00	152100.00	80000.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	310,500.00	309,950.00	152,100.00	80,000.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	40437100.00	29146860.00	16268100.00	16256000.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	40,437,100.00	29,146,860.00	16,268,100.00	16,256,000.00
213204	Ажил олгогчоос олгох бусад тэтгэмж, урамшуулал	00.00	00.00	15,740,000.00	15,740,400.00
213205	Төрөөс иргэдэд олгох тэтгэмж, урамшуулал	39,898,300.00	29,146,860.00	00.00	00.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	538,800.00	00.00	528,100.00	515,600.00
	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	508,125,600.00	508,125,600.00	775,050,900.00	769,957,090.18
1310	УЛСЫН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	508,125,600.00	508,125,600.00	775,050,900.00	769,957,090.18
131001	Улсын төсвөөс санхүүжих	508,125,600.00	508,125,600.00	775,050,900.00	769,957,090.18
62	АЖИЛЛАГСАДЫН ТОО	31.00	31.00	31.00	31.00
620001	Удирдах ажилтан	01.00	01.00	01.00	01.00
620002	Гүйцэтгэх ажилтан	14.00	14.00	14.00	14.00
620003	Үйлчлэх ажилтан	16.00	16.00	16.00	16.00

2.6 Аудит хийсэн нэмэлт төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

/ төгрөгөөр /

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх он	Гүйцэтгэл
	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл		
I	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	123,789,485.67	158,610,108.82
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	123,789,485.67	158,610,108.82

210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	123,789,485.67	112,610,108.82
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	11,175,258.79	7,518,890.80
210101	Үндсэн цалин	00.00	1,499,702.00
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	2,205,358.11	00.00
210104	Урамшуулал	8,969,900.68	6,019,188.80
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	1,097,786.00	1,350,000.00
210201	Тэтгэврийн даатгал	1,097,786.00	1,350,000.00
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	7,457,000.00	5,279,069.00
210301	Гэрэл, цахилгаан	3,457,000.00	5,279,069.00
210302	Түлш, халаалт	4,000,000.00	00.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	3,524,030.00	12,208,452.92
210401	Бичиг хэрэг	299,800.00	2,164,100.00
210402	Тээвэр, шатахуун	1,050,000.00	330,000.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	21,070.00	577,202.92
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	224,000.00	700,000.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	1,929,160.00	8,437,150.00
2105	Нормативт зардал	00.00	450,000.00
210502	Хоол, хүнс	00.00	450,000.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	24,579,383.00	23,071,478.10
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	16,618,983.00	20,211,478.10
210604	Урсгал засвар	7,960,400.00	2,860,000.00
2107	Томилолт, зочны зардал	1,983,000.00	8,542,600.00
210701	Гадаад албан томилолт	00.00	5,000,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	1,983,000.00	3,542,600.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	73,973,027.88	51,985,418.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	69,069,610.00	51,131,008.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	49,500.00	00.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	3,921,000.00	478,000.00
210807	Газрын төлбөр	552,730.00	00.00
210808	Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	380,187.88	376,410.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	0.00	2204200.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	00.00	2,204,200.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	0.00	46000000.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	00.00	46,000,000.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	00.00	46,000,000.00

II	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	124066610.00	159667440.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	124,066,610.00	159,667,440.00
131101	Төрийн болон орон нутгийн өмчит бус этгээдээс авсан хандив, тусламж	00.00	3,800,000.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	48,800,000.00	7,200,000.00
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт орлого	75,266,610.00	148,667,440.00

3. АУДИТЫН ИЛРҮҮЛЭЛТ

Аудитаар алдаа зөрчил илрээгүй, аудитын явцад алдаа илрээгүй тул залруулсан зүйл байхгүй.

4. 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				
A	1	2	3	4	5	7	8	9	10
1	ТШЗ	1				1			
2	Төсөл, хөтөлбөр								
3	ЗГТС								
4	ТТЗ								
5	ТЕЗ								
	НИЙТ	1				1			

ӨВӨРХАНГАЙ АЙМАГ ДАХЬ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР