

БАЯНХОНГОР АЙМАГ ДАХЬ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР



САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Бууцагаан сумын Хоршоо хөгжүүлэх сангийн 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын хураангуй тайлан

Аудитын код: БНА-2024/155/НА-СТА-ТШЗ

| | |
|--|---|
| Цахим хуудас: www.audit.mn Баянхонгор хот 2024.02.05 | Баянхонгор аймаг дахь Төрийн аудитын газрын дарга, Тэргүүлэх аудитор: Б.Мөнхбат Утас: 99007576 Цахим хаяг: munkhbatb@audit.gov.mn Ахлах аудитор М.Алтантуяа Утас: 99061829 Цахим хаяг: altantuyam@audit.gov.mn Аудитор: Б.Нарангэрэл Утас: 99009293 Цахим хаяг: Narangerelb@audit.gov.mn Цахим хуудас: www.audit.mn |
|--|---|

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт мэдээллийг дээрх хаягаар авна уу.

АГУУЛГА

Нэг.АУДИТ ХИЙСЭН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН, ТӨСВИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛ 2

Хоёр. Төсвийн захирагчийн ангиллаар аудитад хамрагдсан байдал ба санал дүгнэлтийн талаарх мэдээлэл 5

Товчилсон үгийн жагсаалт

| | |
|----------|---|
| УСНББОУС | Улсын Секторын Нягтлан Бодох Бүртгэлийн Олон Улсын Стандарт |
| АДБОУС | Аудитын Дээд Байгууллагын Олон Улсын Стандарт |
| ТӨБЗГ | Төрийн өмчийн бодлого зохицуулалтын газар |

Нэг.АУДИТ ХИЙСЭН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН, ТӨСВИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛ

1.1 Аудит хийсэн санхүүгийн байдлын тайлан

/төгрөгөөр/

Бууцагаан сумын Хоршоо хөгжүүлэх сангийн 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудитын тайлан

| Код | Үзүүлэлт | Эхний үлдэгдэл | Эцсийн үлдэгдэл |
|-------|---|----------------|-----------------|
| 1 | ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН | 237,973,531.00 | 240,795,885.11 |
| 31 | МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ | 47,903,736.98 | 25,274,828.98 |
| 31200 | Банкинд байгаа бэлэн мөнгө | 47,903,736.98 | 25,274,828.98 |
| 31210 | Төгрөг | 47,903,736.98 | 25,274,828.98 |
| 31211 | Төрийн сангийн харилцах | 47,903,736.98 | 25,274,828.98 |
| 33 | АВЛАГА | 190,069,794.02 | 215,521,056.13 |
| 33600 | Зээлийн авлага | 190,069,794.02 | 215,521,056.13 |
| 33610 | Дотоод эх үүсвэрээс олгосон зээлийн авлага | 190,069,794.02 | 215,521,056.13 |
| 33612 | Хувь хүмүүст олгосон зээл | 190,069,794.02 | 215,521,056.13 |
| 3 | НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II | 237,973,531.00 | 240,795,885.11 |
| 5 | ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН | 237,973,531.00 | 240,795,885.11 |
| 51 | Засгийн газрын хувь оролцоо | 237,973,531.00 | 240,795,885.11 |
| 51200 | Хуримтлагдсан үр дүн | 237,973,531.00 | 240,795,885.11 |
| 51210 | Өмнөх үеийн үр дүн | 235,288,531.00 | 237,973,531.00 |
| 51220 | Тайлант үеийн үр дүн | 2,685,000.00 | 2,822,354.11 |
| 6 | ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V | 237,973,531.00 | 240,795,885.11 |

1.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

/төгрөгөөр/

| Код | Үзүүлэлт | ӨМНӨХ ОН | ТАЙЛАНТ ОН |
|---------|---|--------------|--------------|
| I | ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I) | 2,900,000.00 | 2,972,354.11 |
| 12 | ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО | 2,900,000.00 | 2,972,354.11 |
| 120 | Нийтлэг татварын бус орлого | 2,900,000.00 | 2,972,354.11 |
| 120004 | Төсөв байгууллагын өөрийн орлого | 2,900,000.00 | 2,972,354.11 |
| 1200041 | Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих | 2,900,000.00 | 1,717,354.11 |
| 1200042 | Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих | 0 | 1,255,000.00 |
| II | ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН | 215,000.00 | 150,000.00 |
| 21 | УРСГАЛ ЗАРДАЛ | 215,000.00 | 150,000.00 |
| 210 | БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ | 215,000.00 | 150,000.00 |
| 2104 | Хангамж, бараа материалын зардал | 115,000.00 | 0 |
| 210402 | Тээвэр, шатахуун | 115,000.00 | 0 |
| 2109 | Бараа үйлчилгээний бусад зардал | 100,000.00 | 150,000.00 |
| 210901 | Бараа үйлчилгээний бусад зардал | 100,000.00 | 150,000.00 |
| III | ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (III)=(I)-(II) | 2,685,000.00 | 2,822,354.11 |
| VI | ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ НИЙТ ҮР ДҮН (VI)=(III)+(IV)-(V) | 2,685,000.00 | 2,822,354.11 |

1.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

/төгрөгөөр/

Бууцагаан сумын Хоршоо хөгжүүлэх сангийн 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудитын тайлан

| Код | Үзүүлэлт | ӨМНӨХ ОН | ТАЙЛАНТ ОН |
|---------|---|----------------|----------------|
| I | ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (I) | 53,193,207.00 | 58,521,092.00 |
| 12 | ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО | 53,193,207.00 | 58,521,092.00 |
| 120 | Нийтлэг татварын бус орлого | 53,193,207.00 | 58,521,092.00 |
| 120004 | Төсөв байгууллагын өөрийн орлого | 53,193,207.00 | 58,521,092.00 |
| 1200041 | Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих | 53,193,207.00 | 58,521,092.00 |
| II | НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН | 105,581,548.00 | 81,150,000.00 |
| 21 | УРСГАЛ ЗАРДАЛ | 105,581,548.00 | 81,150,000.00 |
| 210 | БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ | 105,581,548.00 | 81,150,000.00 |
| 2109 | Бараа үйлчилгээний бусад зардал | 105,581,548.00 | 81,150,000.00 |
| 210901 | Бараа үйлчилгээний бусад зардал | 105,581,548.00 | 81,150,000.00 |
| III | ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (III)=(I)-(II) | -52,388,341.00 | -22,628,908.00 |
| VIII | НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (VIII)=(III)+(VI)+(VII) | -52,388,341.00 | -22,628,908.00 |
| 101 | Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл | 100,292,077.98 | 47,903,736.98 |
| 20 | Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл | 47,903,736.98 | 25,274,828.98 |

1.4 Аудит хийсэн цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

/төгрөгөөр/

| Код | Үзүүлэлт | Хуримтлагдсан дүн | Засгийн газрын хувь оролцооны нийт дүн |
|-----|---------------------------------------|-------------------|--|
| 1 | 2021 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл | 235,288,531.00 | 235,288,531.00 |
| 3 | Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл | 235,288,531.00 | 235,288,531.00 |
| 9 | Тайлант үеийн үр дүн | 2,685,000.00 | 2,685,000.00 |
| 10 | 2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл | 237,973,531.00 | 237,973,531.00 |
| 11 | 2023 оны 1-р сарын 1-нээрх үлдэгдэл | 237,973,531.00 | 237,973,531.00 |
| 13 | Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл | 237,973,531.00 | 237,973,531.00 |
| 19 | Тайлант үеийн үр дүн | 2,822,354.11 | 2,822,354.11 |
| 20 | 2023 оны 6-р сарын 30-наарх үлдэгдэл | 240,795,885.11 | 240,795,885.11 |

1.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

/төгрөгөөр/

Бууцагаан сумын Хоршоо хөгжүүлэх сангийн 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудитын тайлан

| Код | Үзүүлэлт | Төлөвлөгөө | Гүйцэтгэл | Зөрүү | Хувь |
|--------|--|---------------|---------------|----------------|-------|
| II | НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН | 88,000,000.00 | 81,150,000.00 | 6,850,000.00 | 92.2 |
| 21 | УРСГАЛ ЗАРДАЛ | 88,000,000.00 | 81,150,000.00 | 6,850,000.00 | 92.2 |
| 210 | БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ | 88,000,000.00 | 81,150,000.00 | 6,850,000.00 | 92.2 |
| 2109 | Бараа үйлчилгээний бусад зардал | 88,000,000.00 | 81,150,000.00 | 6,850,000.00 | 92.2 |
| 210901 | Бараа үйлчилгээний бусад зардал | 88,000,000.00 | 81,150,000.00 | 6,850,000.00 | 92.2 |
| III | ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР | 88,000,000.00 | 58,521,092.00 | 29,478,908.00 | 66.5 |
| 35 | ТӨСӨВТ БАЙГУУЛЛАГЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНААС | 88,000,000.00 | 58,521,092.00 | 29,478,908.00 | 66.5 |
| 350001 | Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих | 40,096,300.00 | 58,521,092.00 | -18,424,792.00 | 146.0 |
| 350003 | Урьд оны үлдэгдлээс санхүүжих | 47,903,700.00 | 0 | 47,903,700.00 | 0.0 |
| 4 | Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл□ | 0 | 47,903,736.98 | | |
| 5 | Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл□ | 0 | 25,274,828.98 | | |

Хоёр. Төсвийн захирагчийн ангиллаар аудитад хамрагдсан байдал ба санал дүгнэлтийн талаарх мэдээлэл

| № | 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 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | ТШЗ | | | 1 | | | | | |
| 2 | Төсөл, хөтөлбөр | | | | | | | | |
| 3 | ЗГТС | | | | | | | | |
| 4 | ТТЗ | | | | | | | | |
| 5 | ТЭЗ | | | | | | | | |
| | НИЙТ | | | 1 | | | | | |

-----oO-----