

БАЯНХОНГОР АЙМАГ ДАХЬ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР



САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

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

Аудитын код: БНА-2024/118/НА-СТА-ТШЗ

Цахим хуудас: <a href="http://www.audit.mn">www.audit.mn</a> 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: <a href="http://www.audit.mn">www.audit.mn</a>
--	---

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт мэдээллийг дээрх хаягаар авна уу.

АГУУЛГА

---

Нэг.АУДИТ ХИЙСЭН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН, ТӨСВИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛ .....	3
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/			
Код	Үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	<b>ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН</b>	<b>185,109,215.27</b>	<b>187,843,308.27</b>
31	<b>МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ</b>	<b>104,941,055.27</b>	<b>41,324,820.27</b>
31200	Банкинд байгаа бэлэн мөнгө	104,941,055.27	41,324,820.27
31210	Төгрөг	104,941,055.27	41,324,820.27
31211	Төрийн сангийн харилцах	104,941,055.27	41,324,820.27
33	<b>АВЛАГА</b>	<b>80,168,160.00</b>	<b>146,518,488.00</b>
33600	<b>Зээлийн авлага</b>	<b>80,168,160.00</b>	<b>146,518,488.00</b>
33610	Дотоод эх үүсвэрээс олгосон зээлийн авлага	80,168,160.00	146,518,488.00
33612	Хувь хүмүүст олгосон зээл	80,168,160.00	146,518,488.00
3	<b>НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II</b>	<b>185,109,215.27</b>	<b>187,843,308.27</b>
5	<b>ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН</b>	<b>185,109,215.27</b>	<b>187,843,308.27</b>
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	185,109,215.27	187,843,308.27
51200	Хуримтлагдсан үр дүн	185,109,215.27	187,843,308.27
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	182,202,317.19	185,109,215.27
51220	Тайлант үеийн үр дүн	2,906,898.08	2,734,093.00
6	<b>ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V</b>	<b>185,109,215.27</b>	<b>187,843,308.27</b>

**1.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан**

/төгрөгөөр/			
Код	Үзүүлэлт	ӨМНӨХ ОН	ТАЙЛАНТ ОН
I	<b>ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)</b>	<b>3,046,898.08</b>	<b>2,919,093.00</b>
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	3,046,898.08	2,919,093.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	3,046,898.08	2,919,093.00
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	3,046,898.08	2,919,093.00
1200041	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	3,046,898.08	202,500.00
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	0	2,716,593.00
II	<b>ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН</b>	<b>140,000.00</b>	<b>185,000.00</b>
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	140,000.00	185,000.00
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	140,000.00	185,000.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	140,000.00	185,000.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	140,000.00	185,000.00
III	<b>ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (III)=(I)-(II)</b>	<b>2,906,898.08</b>	<b>2,734,093.00</b>
VI	<b>ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ НИЙТ ҮР ДҮН (VI)=(III)+(IV)-(V)</b>	<b>2,906,898.08</b>	<b>2,734,093.00</b>

### 1.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

/төгрөгөөр/

Код	Үзүүлэлт	ӨМНӨХ ОН	ТАЙЛАНТ ОН
I	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (I)	36,953,339.00	20,568,765.00
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	36,953,339.00	20,568,765.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	36,953,339.00	20,568,765.00
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	36,953,339.00	20,568,765.00
1200041	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	36,953,339.00	20,568,765.00
II	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	140,000.00	84,185,000.00
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	140,000.00	84,185,000.00
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	140,000.00	84,185,000.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	140,000.00	84,185,000.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	140,000.00	84,185,000.00
III	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (III)=(I)-(II)	36,813,339.00	-63,616,235.00
VIII	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (VIII)=(III)+(VI)+(VII)	36,813,339.00	-63,616,235.00
101	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	68,127,716.27	104,941,055.27
20	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	104,941,055.27	41,324,820.27

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

/төгрөгөөр/

Код	Үзүүлэлт	Засгийн газрын оруулсан капитал	Дахин үнэлгээний нөөц	Хуримтлагдсан дүн	Засгийн газрын хувь оролцооны нийт дүн
1	2021 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	0	0	182,202,317.19	182,202,317.19
3	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	0	0	182,202,317.19	182,202,317.19
9	Тайлант үеийн үр дүн	0	0	2,906,898.08	2,906,898.08
10	2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	0	0	185,109,215.27	185,109,215.27
11	2023 оны 1-р сарын 1-нээрх үлдэгдэл	0	0	185,109,215.27	185,109,215.27
13	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	0	0	185,109,215.27	185,109,215.27
19	Тайлант үеийн үр дүн	0	0	2,734,093.00	2,734,093.00
20	2023 оны 12-р сарын 31-наарх үлдэгдэл	0	0	187,843,308.27	187,843,308.27

### 1.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

/төгрөгөөр/

Код	Үзүүлэлт	Төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл	Зөрүү	Хувь
II	<b>НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН</b>	<b>111,000,000.00</b>	<b>84,185,000.00</b>	26,815,000.00	75.8
21	<b>УРСГАЛ ЗАРДАЛ</b>	<b>111,000,000.00</b>	<b>84,185,000.00</b>	26,815,000.00	75.8
210	<b>БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ</b>	<b>111,000,000.00</b>	<b>84,185,000.00</b>	26,815,000.00	75.8
2109	<b>Бараа үйлчилгээний бусад зардал</b>	<b>111,000,000.00</b>	<b>84,185,000.00</b>	26,815,000.00	75.8
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	111,000,000.00	84,185,000.00	26,815,000.00	75.8
III	<b>ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР</b>	<b>111,000,000.00</b>	<b>20,568,765.00</b>	90,431,235.00	18.5
35	<b>ТӨСӨВТ БАЙГУУЛЛАГЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНААС</b>	<b>111,000,000.00</b>	<b>20,568,765.00</b>	90,431,235.00	18.5
350001	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	15,000,000.00	20,568,765.00	-5,568,765.00	137.1
350003	Урьд оны үлдэгдлээс санхүүжих	96,000,000.00	0	96,000,000.00	0.0
4	Мөнгө, түүнтэй адилтах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл□	0	104,941,055.27		
5	Мөнгө, түүнтэй адилтах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл□	0	41,324,820.27		

### 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	ТЕЗ								
	<b>НИЙТ</b>			<b>1</b>					

-----oOo-----