

БАЯНХОНГОР АЙМАГ ДАХЬ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Баянхонгор аймгийн Шинэжинст сумын СХС-ийн 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын хураангуй тайлан

Аудитын код: БНА-2024/121/НА- СТА-ТШЗ

Цахим хуудас: www.audit.mn Баянхонгор хот 2024 оны 02 дугаар сарын 23-ний өдөр	Баянхонгор аймаг дахь Төрийн аудитын газрын Дарга, тэргүүлэх аудитор Б.Мөнхбат Утас: 70442584 Цахим хаяг: munkhbatb@audit.gov.mn Ахлах аудитор М.Алтантуяа Утас: 70442424 Цахим хаяг: altantuyam@audit.gov.mn Аудитор Д.Цэдэвцэвээн Утас: 89204984 Цахим хаяг: Tsedevtseveend@audit.gov.mn
---	--

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт мэдээллийг дээрх хаягаар авна уу.

Нэг: Аудит хийсэн санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэл

1.АУДИТ ХИЙСЭН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН, ТӨСВИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛ

1.1 Аудит хийсэн санхүүгийн байдлын тайлан (төгрөгөөр)

Код	Үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН	206,569,502.00	209,964,161.50
31	МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ	38,193,900.00	53,998,552.50
31200	Банкинд байгаа бэлэн мөнгө	38,193,900.00	53,998,552.50
31210	Төгрөг	38,193,900.00	53,998,552.50
31211	Төрийн сангийн харилцах	38,193,900.00	53,998,552.50
33	АВЛАГА	168,375,602.00	155,965,609.00
33600	Зээлийн авлага	168,375,602.00	155,965,609.00
33610	Дотоод эх үүсвэрээс олгосон зээлийн авлага	168,375,602.00	155,965,609.00
33612	Хувь хүмүүст олгосон зээл	168,375,602.00	155,965,609.00
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	352,000.04	264,000.08
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	352,000.04	264,000.08
39300	Биет бус хөрөнгө	352,000.04	264,000.08
39301	Програм хангамж	440,000.00	440,000.00
39302	Хуримтлагдсан элэгдэл	-87,999.96	-175,999.92
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	206,921,502.04	210,228,161.58
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	206,921,502.04	210,228,161.58
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	206,921,502.04	210,228,161.58
51200	Хуримтлагдсан үр дүн	206,921,502.04	210,228,161.58
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	199,595,645.00	206,921,502.04
51220	Тайлант үеийн үр дүн	7,325,857.04	3,306,659.54
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	206,921,502.04	210,228,161.58

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан (төгрөгөөр)

Код	Үзүүлэлт	ӨМНӨХ ОН	ТАЙЛАНТ ОН
I	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	7,843,857.00	3,974,782.00
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	7,843,857.00	3,974,782.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	7,843,857.00	3,974,782.00
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	7,843,857.00	3,974,782.00
1200041	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	7,843,857.00	3,974,782.00
II	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	517,999.96	668,122.46
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	517,999.96	668,122.46
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	517,999.96	668,122.46
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	0.00	150,122.50
210402	Тээвэр, шатахуун	0.00	150,122.50
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	0.00	430,000.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	0.00	430,000.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	517,999.96	87,999.96
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хоргодол	87,999.96	87,999.96
III	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (III)=(I)-(II)	7,325,857.04	3,306,659.54
VI	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ НИЙТ ҮР ДҮН (VI)=(III)+(IV)-(V)	7,325,857.04	3,306,659.54

2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан (төгрөгөөр)

Код	Үзүүлэлт	ӨМНӨХ ОН	ТАЙЛАНТ ОН
I	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (I)	46,949,905.00	115,068,775.00
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	46,949,905.00	115,068,775.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	46,949,905.00	115,068,775.00
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	46,949,905.00	115,068,775.00
1200041	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	46,949,905.00	115,068,775.00
II	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	100,430,000.00	99,264,122.50
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	100,430,000.00	99,264,122.50
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	100,430,000.00	99,264,122.50
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	0.00	2,580,122.50
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	0.00	2,580,122.50
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	100,430,000.00	96,684,000.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	100,430,000.00	96,684,000.00
III	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (III)=(I)-(II)	-53,480,095.00	15,804,652.50
VIII	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (VIII)=(III)+(VI)+(VII)	-53,480,095.00	15,804,652.50
101	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	91,673,995.00	38,193,900.00
20	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	38,193,900.00	53,998,552.50

2.4 Аудит хийсэн цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлтийн тайлан (төгрөгөөр)

Код	Үзүүлэлт	Засгийн газрын оруулсан капитал	Дахин үнэлгээний нөөц	Хуримтлагдсан дүн	Засгийн газрын хувь оролцооний нийт дүн
1	2021 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	0.00	0.00	199,595,645.00	199,595,645.00
2	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	0.00	0.00	199,595,645.00	199,595,645.00
4	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт бууралт	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Үндсэн хөрөнгийн өсөлт бууралт	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй олз, гарз	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Өмчид гарсан өөрчилөлт	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Зарласан ногдол ашиг	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Тайлант үеийн үр дүн	0.00	0.00	7,325,857.04	7,325,857.04
10	2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	0.00	0.00	206,921,502.04	206,921,502.04
11	2023 оны 1-р сарын 1-нээрх үлдэгдэл	0.00	0.00	206,921,502.04	206,921,502.04
12	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	0.00	0.00	0.00	0.00
13	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	0.00	0.00	206,921,502.04	206,921,502.04

14	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт бууралт	0.00	0.00	0.00	0.00
15	Үндсэн хөрөнгийн өсөлт бууралт	0.00	0.00	0.00	0.00
16	Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй олз, гарз	0.00	0.00	0.00	0.00
17	Өмчид гарсан өөрчилөлт	0.00	0.00	0.00	0.00
18	Зарласан ногдол ашиг	0.00	0.00	0.00	0.00
19	Тайлант үеийн үр дүн	0.00	0.00	3,306,659.54	3,306,659.54
20	2023 оны 6-р сарын 30-наарх үлдэгдэл	0.00	0.00	210,228,161.58	210,228,161.58

2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан (төгрөгөөр)

Код	Үзүүлэлт	Төлөвлөгөө	Төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан	ЗГСУМС гүйцэтгэл	Гүйцэтгэл зөрүү
II	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	100,522,100.00	99,264,122.50	99,264,122.50	0.00
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	100,522,100.00	99,264,122.50	99,264,122.50	0.00
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	100,522,100.00	99,264,122.50	99,264,122.50	0.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	3,838,100.00	2,580,122.50	2,580,122.50	0.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	3,838,100.00	2,580,122.50	2,580,122.50	0.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	96,684,000.00	96,684,000.00	96,684,000.00	0.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	96,684,000.00	96,684,000.00	96,684,000.00	0.00
III	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	100,522,100.00	115,068,775.00	115,068,775.00	0.00
35	ТӨСӨВТ БАЙГУУЛЛАГЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНААС	100,522,100.00	115,068,775.00	115,068,775.00	0.00
350001	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	63,423,200.00	115,068,775.00	115,068,775.00	0.00
350003	Урьд оны үлдэгдлээс санхүүжих	37,098,900.00	0.00	0.00	0.00
4	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	0.00	38,193,900.00	0.00	38,193,900.00
5	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	0.00	53,998,552.50	0.00	53,998,552.50

Дүн											0	0
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	---

Санхүүгийн тайлангийн аудитаар шалгасан нийцлийн аудитын асуудал (мянган төгрөгөөр)

Зөрчлийн товч утга	Нийт зөрчил		Үүнээс					
			Төлбөрийн акт		Албан шаардлага		Зөвлөмж	
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн
Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилттэй холбоотой зөрчил								
Дүн								

---oOo---