



САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Баянхонгор сумын Сум хөгжүүлэх сангийн 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын хураангуй тайлан

Аудитын код: БНА-2024/168/НА-СТА-ТШЗ

| | |
|--|--|
| <p>Цахим хуудас: www.audit.mn Баянхонгор хот 2024 оны 02 дүгээр сарын 22</p> | <p>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: Н.Бүнчинсүрэн Утас: 99049866 Цахим хаяг: bunchinsuren@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/

| Код | Үзүүлэлт | Эхний үлдэгдэл | Эцсийн үлдэгдэл |
|--------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 1 | ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН | 1,062,190,756.53 | 1,074,100,568.53 |
| 31 | МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ | 101,405,755.96 | 161,705,896.96 |
| 31200 | Банкинд байгаа бэлэн мөнгө | 101,405,755.96 | 161,705,896.96 |
| 31210 | Төгрөг | 101,405,755.96 | 161,705,896.96 |
| 31211 | Төрийн сангийн харилцах | 101,405,755.96 | 161,705,896.96 |
| 33 | АВЛАГА | 960,785,000.57 | 912,394,671.57 |
| 33600 | Зээлийн авлага | 960,785,000.57 | 912,394,671.57 |
| 33610 | Дотоод эх үүсвэрээс олгосон зээлийн авлага | 960,785,000.57 | 912,394,671.57 |
| 33612 | Хувь хүмүүст олгосон зээл | 960,785,000.57 | 912,394,671.57 |
| 3 | НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II | 1,062,190,756.53 | 1,074,100,568.53 |
| 4 | НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР | 0 | 120,000.00 |
| 41 | БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР | 0 | 120,000.00 |
| 41300 | Өглөг | 0 | 120,000.00 |
| 41360 | Бусад өглөг | 0 | 120,000.00 |
| 41361 | Байгууллагад төлөх өглөг | 0 | 120,000.00 |
| 5 | ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН | 1,062,190,756.53 | 1,073,980,568.53 |
| 51 | Засгийн газрын хувь оролцоо | 1,062,190,756.53 | 1,073,980,568.53 |
| 51200 | Хуримтлагдсан үр дүн | 1,062,190,756.53 | 1,073,980,568.53 |
| 51210 | Өмнөх үеийн үр дүн | 1,054,546,581.96 | 1,062,190,756.53 |
| 51220 | Тайлант үеийн үр дүн | 7,644,174.57 | 11,789,812.00 |
| 6 | ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V | 1,062,190,756.53 | 1,074,100,568.53 |

1.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

/төгрөгөөр/

| Код | Үзүүлэлт | ӨМНӨХ ОН | ТАЙЛАНТ ОН |
|---------------|--|----------------------|----------------------|
| I | ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I) | 12,396,874.57 | 13,309,812.00 |
| 12 | ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО | 12,396,874.57 | 13,309,812.00 |
| 120 | Нийтлэг татварын бус орлого | 12,396,874.57 | 13,309,812.00 |
| 120004 | Төсөв байгууллагын өөрийн орлого | 12,396,874.57 | 13,309,812.00 |
| 1200042 | Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих | 12,396,874.57 | 13,309,812.00 |
| II | ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН | 4,752,700.00 | 1,520,000.00 |
| 21 | УРСГАЛ ЗАРДАЛ | 4,752,700.00 | 1,520,000.00 |
| 210 | БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ | 4,752,700.00 | 1,520,000.00 |
| 2101 | Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил | 0 | 1,200,000.00 |
| 210104 | Урамшуулал | 0 | 1,200,000.00 |
| 2104 | Хангамж, бараа материалын зардал | 824,000.00 | 220,000.00 |
| 210401 | Бичиг хэрэг | 200,000.00 | 0 |
| 210402 | Тээвэр, шатахуун | 624,000.00 | 220,000.00 |
| 2108 | Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж | 3,928,700.00 | 100,000.00 |
| 210801 | Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж | 3,928,700.00 | 100,000.00 |
| III | ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (III)=(I)-(II) | 7,644,174.57 | 11,789,812.00 |
| VI | ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ НИЙТ ҮР ДҮН (VI)=(III)+(IV)-(V) | 7,644,174.57 | 11,789,812.00 |

1.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

/төгрөгөөр/

| Код | Үзүүлэлт | ӨМНӨХ ОН | ТАЙЛАНТ ОН |
|---------|--|-----------------|----------------|
| I | ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (I) | 120,828,052.00 | 61,700,141.00 |
| 12 | ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО | 120,828,052.00 | 61,700,141.00 |
| 120 | Нийтлэг татварын бус орлого | 120,828,052.00 | 61,700,141.00 |
| 120004 | Төсөв байгууллагын өөрийн орлого | 120,828,052.00 | 61,700,141.00 |
| 1200041 | Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих | 120,828,052.00 | 61,700,141.00 |
| II | НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН | 748,552,700.00 | 1,400,000.00 |
| 21 | УРСГАЛ ЗАРДАЛ | 748,552,700.00 | 1,400,000.00 |
| 210 | БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ | 748,552,700.00 | 1,400,000.00 |
| 2101 | Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил | 0 | 1,080,000.00 |
| 210104 | Урамшуулал | 0 | 1,080,000.00 |
| 2104 | Хангамж, бараа материалын зардал | 824,000.00 | 220,000.00 |
| 210401 | Бичиг хэрэг | 200,000.00 | 0 |
| 210402 | Тээвэр, шатахуун | 624,000.00 | 220,000.00 |
| 2108 | Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж | 3,928,700.00 | 100,000.00 |
| 210801 | Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж | 3,928,700.00 | 100,000.00 |
| 2109 | Бараа үйлчилгээний бусад зардал | 743,800,000.00 | 0 |
| 210901 | Бараа үйлчилгээний бусад зардал | 743,800,000.00 | 0 |
| III | ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (III)=(I)-(II) | -627,724,648.00 | 60,300,141.00 |
| VIII | НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (VIII)=(III)+(VI)+(VII) | -627,724,648.00 | 60,300,141.00 |
| 101 | Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл | 729,130,403.96 | 101,405,755.96 |
| 20 | Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл | 101,405,755.96 | 161,705,896.96 |

1.4 Аудит хийсэн цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

/ төгрөгөөр /

| Код | Үзүүлэлт | Хуримтлагдсан дүн | Засгийн газрын хувь оролцооний нийт дүн |
|-----|---------------------------------------|-------------------|---|
| 1 | 2021 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл | 1,054,546,581.96 | 1,054,546,581.96 |
| 3 | Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл | 1,054,546,581.96 | 1,054,546,581.96 |
| 9 | Тайлант үеийн үр дүн | 7,644,174.57 | 7,644,174.57 |
| 10 | 2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл | 1,062,190,756.53 | 1,062,190,756.53 |
| 11 | 2023 оны 1-р сарын 1-нээрх үлдэгдэл | 1,062,190,756.53 | 1,062,190,756.53 |
| 13 | Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл | 1,062,190,756.53 | 1,062,190,756.53 |
| 19 | Тайлант үеийн үр дүн | 11,789,812.00 | 11,789,812.00 |
| 20 | 2023 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл | 1,073,980,568.53 | 1,073,980,568.53 |

1.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

/ төгрөгөөр /

| Код | Үзүүлэлт | Төлөвлөгөө | Төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан | зөрүү | хувь |
|--------|--|----------------|-----------------------------|---------------------|------|
| II | НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН | 268,790,000.00 | 1,400,000.00 | 267,390,000.00 | 0.5 |
| 21 | УРСГАЛ ЗАРДАЛ | 268,790,000.00 | 1,400,000.00 | 267,390,000.00 | 0.5 |
| 210 | БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ | 268,790,000.00 | 1,400,000.00 | 267,390,000.00 | 0.5 |
| 2101 | Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил | 1,216,700.00 | 1,080,000.00 | 136,700.00 | 88.8 |
| 210104 | Урамшуулал | 1,216,700.00 | 1,080,000.00 | 136,700.00 | 88.8 |
| 2104 | Хангамж, бараа материалын зардал | 2,633,500.00 | 220,000.00 | 2,413,500.00 | 8.4 |
| 210401 | Бичиг хэрэг | 200,000.00 | 0 | 200,000.00 | 0.0 |
| 210402 | Тээвэр, шатахуун | 2,433,500.00 | 220,000.00 | 2,213,500.00 | 9.0 |
| 2108 | Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж | 4,867,000.00 | 100,000.00 | 4,767,000.00 | 2.1 |
| 210801 | Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж | 4,867,000.00 | 100,000.00 | 4,767,000.00 | 2.1 |
| 2109 | Бараа үйлчилгээний бусад зардал | 260,072,800.00 | 0 | 260,072,800.00 | 0.0 |
| 210901 | Бараа үйлчилгээний бусад зардал | 260,072,800.00 | 0 | 260,072,800.00 | 0.0 |
| III | ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР | 268,790,000.00 | 61,700,141.00 | 207,089,859.00 | 23.0 |
| 35 | ТӨСӨВТ БАЙГУУЛЛАГЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНААС | 268,790,000.00 | 61,700,141.00 | 207,089,859.00 | 23.0 |
| 350001 | Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих | 168,290,000.00 | 61,700,141.00 | 106,589,859.00 | 36.7 |
| 350003 | Урьд оны үлдэгдлээс санхүүжих | 100,500,000.00 | 0 | 100,500,000.00 | 0.0 |
| 4 | Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл | 0 | 101,405,755.96 | - 101,405,755.96 | 0.0 |
| 5 | Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл | 0 | 161,705,896.96 | - 161,705,896.96 | 0.0 |

Аудитын явцад бидэнтэй хамтран ажилласан холбогдох ажилтнуудад талархал илэрхийлье.

ДӨРӨВ. 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 | 1 | | 1 | | | | | |
| 2 | Төсөл, хөтөлбөр | | | | | | | | |
| 3 | ЗГТС | | | | | | | | |
| 4 | ТТЗ | | | | | | | | |
| 5 | ТЕЗ | | | | | | | | |
| | НИЙТ | 1 | | 1 | | | | | |

ооОоо