



САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

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

Аудитын код: **БНА-2024/146/НА-СТА-ТШЗ**

Цахим хуудас: www.audit.mn Баянхонгор хот 2024 оны 02 дугаар сарын 22	Баянхонгор аймаг дахь Төрийн аудитын газрын дарга, Тэргүүлэх аудитор: Б.Мөнхбат Утас: 99007576 Цахим хаяг: munkhbatb@audit.gov.mn Ахлах аудитор: М.Алтантуяа Утас: 99061861 Цахим хаяг: altantuya.m@audit.gov.mn Аудитор: С.Цэвээнсүрэн Утас: 99441515 Цахим хаяг: Tseveensurens@audit.gov.mn
--	--

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/

Дансны код	Балансын үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН	271,036,009.00	277,595,562.00
31	МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ	39,858,887.00	28,654,512.00
312	Банкинд байгаа бэлэн мөнгө	39,858,887.00	28,654,512.00
3121	Төгрөг	39,858,887.00	28,654,512.00
31211	Төрийн сангийн харилцах	39,858,887.00	28,654,512.00
33	АВЛАГА	231,177,122.00	248,941,050.00
335	Бусад авлага	231,177,122.00	248,941,050.00
3352	Хувь хүмүүсээс авах авлага	231,177,122.00	248,941,050.00
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	271,036,009.00	277,595,562.00
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	271,036,009.00	277,595,562.00
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	271,036,009.00	277,595,562.00
512	Хуримтлагдсан үр дүн	271,036,009.00	277,595,562.00
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	254,976,412.00	271,036,009.00
51220	Тайлант үеийн үр дүн	16,059,597.00	6,559,553.00
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	271,036,009.00	277,595,562.00

1.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

/төгрөгөөр/

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	170,980,747.00	89,659,553.00
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	170,980,747.00	89,659,553.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	170,980,747.00	89,659,553.00
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	170,980,747.00	89,659,553.00
1200041	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	170,980,747.00	89,659,553.00
2	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	154,921,150.00	83,100,000.00
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	154,921,150.00	83,100,000.00
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	154,921,150.00	83,100,000.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	206,300.00	00.00
210401	Бичиг хэрэг	206,300.00	00.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	154,614,850.00	83,000,000.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	154,614,850.00	83,000,000.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	100,000.00	100,000.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	100,000.00	100,000.00
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (3)=(1)-(2)	16,059,597.00	6,559,553.00
5	НИЙТ ҮР ДҮН (5)=(3)+(4)	16,059,597.00	6,559,553.00

1.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

/төгрөгөөр/

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (1)	<u>59,535,300.00</u>	<u>71,895,625.00</u>
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	59,535,300.00	71,895,625.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	59,535,300.00	71,895,625.00
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	59,535,300.00	71,895,625.00
1200041	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	59,535,300.00	71,895,625.00
2	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (2)	<u>154,921,150.00</u>	<u>83,100,000.00</u>
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	154,921,150.00	83,100,000.00
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	154,921,150.00	83,100,000.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	206,300.00	00.00
210401	Бичиг хэрэг	206,300.00	00.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	154,614,850.00	100,000.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	154,614,850.00	100,000.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	100,000.00	83,000,000.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	100,000.00	83,000,000.00
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (3)=(1)-(2)	<u>-95,385,850.00</u>	<u>11,204,375.00</u>
8	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (8)=(3)+(6)+(7)	-95,385,850.00	11,204,375.00
9	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	135,244,737.00	39,858,887.00
10	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	39,858,887.00	28,654,512.00

1.4 Аудит хийсэн цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

/ төгрөгөөр /

Код	Үзүүлэлт	Засгийн газрын оруулсан капитал	Дахин үнэлгээний нөөц	Хуримтлагдсан дүн	Бусад	Засгийн газрын хувь оролцооний нийт дүн
1	2021 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	00.00	00.00	254,976,412.00	00.00	254,976,412.00
2	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	00.00	00.00	254,976,412.00	00.00	254,976,412.00
3	Тайлант үеийн үр дүн	00.00	00.00	16,059,597.00	00.00	16,059,597.00
4	2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	00.00	00.00	271,036,009.00	00.00	271,036,009.00
5	2023 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	00.00	00.00	271,036,009.00	00.00	271,036,009.00
6	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	00.00	00.00	271,036,009.00	00.00	271,036,009.00
7	Тайлант үеийн үр дүн	00.00	00.00	6,559,553.00	00.00	6,559,553.00
8	2023 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	00.00	00.00	277,595,562.00	00.00	277,595,562.00

1.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

/ төгрөгөөр /

Эдийн засгийн ангилал	Үзүүлэлт	Батлагдсан төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл	Зөрүү	Хувь
2	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	94,858,800.00	83,100,000.00	11,758,800.00	87.60
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	94,858,800.00	83,100,000.00	11,758,800.00	87.60
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	94,858,800.00	83,100,000.00	11,758,800.00	87.60
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	1,000,000.00	00.00	1,000,000.00	00.00
210401	Бичиг хэрэг	600,000.00	00.00	600,000.00	00.00
210402	Тээвэр шатахуун	400,000.00	00.00	400,000.00	00.00

2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	1,500,000.00	100,000.00	1,400,000.00	06.67
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	1,500,000.00	100,000.00	1,400,000.00	06.67
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	92358800.00	83,000,000.00	9,358,800.00	89.87
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	92358800.00	83,000,000.00	9,358,800.00	89.87
	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	94858800.00	71,895,625.00	22,963,175.00	75.79
120004	ТӨСӨВТ БАЙГУУЛЛАГЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНААС	94858800.00	71,895,625.00	22,963,175.00	75.79
1200041	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	55,000,000.00	71,895,625.00	16,895,625.00	130.72
1200043	Урьд оны үлдэгдлээс санхүүжих	39,858,800.00	00.00	39,858,800.00	00.00
4	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	00.00	39,858,887.00		
5	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	00.00	28,654,512.00		

ХОЁР. АУДИТЫН ИЛРҮҮЛЭЛТ

Аудитаар алдаа зөрчил илрээгүй.

Аудитын явцад бидэнтэй хамтран ажилласан холбогдох ажилтнуудад талархал илэрхийлье.

ГУРАВ. 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					

ооОоо