



САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Дорнод аймгийн Хэрлэн сумын 2 дугаар цэцэрлэгийн 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын хураангуй тайлан

Аудитын код: ДОА-2024/140/НА-СТА-ТШЗ

Цахим хуудас: www.audit.mn Чойбалсан хот 2024 он	Дорнод аймаг дахь Төрийн аудитын дарга, Тэргүүлэх аудитор: Б.Болортуул Утас: 7058-4203 Цахим хаяг: bolortuulb@audit.gov.mn Аудитын менежер: И.Сэмжидмаа Утас: 7058-4204 Цахим хаяг: semjidmaai@audit.gov.mn Ахлах аудитор: Д.Нармандах Утас: 7058-4207 Цахим хаяг: narmandakhd@audit.gov.mn Аудитыг гэрээгээр гүйцэтгэсэн: Хаан консалтинг аудит ХХК Гүйцэтгэх захирал: Ч.Баярсайхан Утас: 89000060 Цахим хаяг: bayaraach85@gmail.com
--	--

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт мэдээллийг дээрх хаягаар авна уу.

1.ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ



ДОРНОД АЙМАГ ДАХЬ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР

7 дугаар баг, Хэрлэн сум, Дорнод аймаг, 21000
ЗДТГ-ын II байр, Утас/Факс: 7058-4203

2024.02.22 № 175

танай _____-ны № _____-т

ДОРНОД АЙМГИЙН ХЭРЛЭН СУМЫН
2-Р ЦЭЦЭРЛЭГИЙН ЭРХЛЭГЧ
С.БАДАМЧИМЭГ ТАНАА

Өөрчлөлтгүй дүгнэлт

Төрийн аудитын тухай хуулийн 6 дугаар зүйлийн 6.3.1, 8 дугаар зүйлийн 8.1, Төсвийн тухай хуулийн 8 дугаар зүйлийн 8.9.1-д заасны дагуу Дорнод аймгийн Хэрлэн сумын 2-р цэцэрлэгийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдал, санхүүгийн үр дүн, цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлт, мөнгөн гүйлгээний тайлан, тодруулгууд болон төсвийн гүйцэтгэлд аудит хийлээ.

Дорнод аймгийн Хэрлэн сумын 2-р цэцэрлэгийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлийг Төсвийн тухай хууль, Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, Улсын секторын нягтлан бодох бүртгэлийн олон улсын стандартад нийцүүлэн бүх материаллаг зүйлсийн хувьд үнэн зөв толилуулсан байна.

Дүгнэлтийн үндэслэл

Төрийн аудитын байгууллага аудит хийхдээ Аудитын дээд байгууллагын олон улсын стандарт, түүнд нийцүүлэн Монгол Улсын Ерөнхий аудиторын баталсан журам, зааврын дагуу гүйцэтгэж, аудит хийгдэх байгууллагаас хараат бус, аудиторын ёс зүйн үүрэг хариуцлагыг биелүүлж ажилласан. Бидний цуглуулсан хангалттай бөгөөд зохистой аудитын нотолгоо нь дүгнэлт өгөх үндэслэл болно.

Асуудлыг онцолсон хэсэг

Байгууллага үйл ажиллагаагаа тасралтгүй явуулахтай холбоотой тодорхой бус байдал үүсээгүй болно.

Аудитын гол асуудал

Санхүүгийн тайланд материаллаг буруу үнэлсэн нөлөө бүхий эрсдэлтэй удирдлагын үлэмж хэмжээний шийдэл орсон асуудал, үйл явдал гараагүй байна.

Бусад асуудлын хэсэг

Дорнод аймгийн Хэрлэн сумын 2-р цэцэрлэг нь 2023 оны гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөнд 4 зорилго, 4 зорилтын хүрээнд 47 арга хэмжээг хэрэгжүүлэхээр тусгаж, гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөний биелэлтийг аймгийн Боловсрол шинжлэх ухааны газраас 90.3 хувиар дүгнэсэн байна.

Санхүүгийн тайланд төсвийн захирагчийн хүлээх үүрэг, хариуцлага

011021047

Төсвийн захирагч санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлийг Төсвийн тухай хууль, Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, Улсын секторын нягтлан бодох бүртгэлийн олон улсын стандартын дагуу үнэн зөв бэлтгэж толилуулах үүрэгтэй.

Санхүүгийн тайланг залилан эсвэл алдааны улмаас үүсэх материаллаг буруу илэрхийлэлгүй бэлтгэхэд шаардлагатай гэж үзсэн дотоод хяналтыг тодорхойлж, хэрэгжүүлэх үүрэг хариуцлага хүлээнэ.

Төрийн аудитын байгууллагын үүрэг, хариуцлага

Төрийн аудитын байгууллага залилан эсвэл алдааны улмаас үүсэх материаллаг буруу илэрхийллээс санхүүгийн тайлан бүхэлдээ ангид эсэх талаарх үндэслэлтэй баталгаажуулалт олж авах, дүгнэлт, зөвлөмж бүхий аудитын тайлан гаргах зорилготой.

Үндэслэлтэй баталгаажуулалт нь дээд түвшнийх боловч үнэмлэхүй түвшний баталгаажуулалт биш бөгөөд АДБОУС-ын дагуу хийсэн аудитаар бүх материаллаг буруу илэрхийлэл бүрийг илрүүлнэ гэсэн баталгаа болохгүй юм.

Буруу илэрхийлэл нь залилан эсвэл алдаанаас үүсэж болох бөгөөд дангаараа эсвэл нийлээд уг санхүүгийн тайланд үндэслэн гарах хэрэглэгчдийн эдийн засгийн шийдвэрт нөлөөлөх үндэслэлтэй байвал материаллаг гэж үздэг.

ДАРГА, ТЭРГҮҮЛЭХ АУДИТОР



Б.БОЛОРТУУЛ

2.АУДИТ ХИЙСЭН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН, ТӨСВИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛ

2.1 Аудит хийсэн санхүүгийн байдлын тайлан

/төгрөгөөр/

Дансны код	Балансын үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН	126,384,316.39	258,428,254.47
31	МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ	27,137,939.00	142,438,385.78
35	БАРАА МАТЕРИАЛ	99,246,377.39	115,989,868.69
35470	Бусад хангамжийн материал	99,246,377.39	115,989,868.69
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	758,388,053.65	838,695,532.78
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	758,388,053.65	838,695,532.78
392	Биет хөрөнгө	665,868,053.65	744,706,782.78
39201	Барилга, байгууламж, орон сууц	778,045,989.00	861,357,206.00
39202	Хуримтлагдсан элэгдэл	(239,142,915.04)	(248,891,248.00)
39205	Машин тоног төхөөрөмж (компьютер)	58,595,027.50	65,079,727.50
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	(47,575,337.24)	(52,583,267.32)
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	31,413,285.00	31,413,285.00
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	(22,159,870.96)	(24,595,042.68)
39214	Бусад үндсэн хөрөнгө	228,698,793.00	247,698,793.00
39215	Хуримтлагдсан элэгдэл	(122,006,917.61)	(134,772,670.72)
393	Биет бус хөрөнгө	92,520,000.00	93,988,750.00
39301	Програм хангамж	440,000.00	1,940,000.00
39302	Хуримтлагдсан элэгдэл	(440,000.00)	(471,250.00)
39303	Бусад биет бус хөрөнгө	92,520,000.00	92,520,000.00
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	884,772,370.04	1,097,123,787.25
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	884,772,370.04	1,097,123,787.25
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	884,772,370.04	1,097,123,787.25
511	Засгийн газрын оруулсан капитал /Засгийн газрын сан/ орон нутгийн сан	963,658,309.00	963,658,309.00
51101	Өмч: - төрийн	963,658,309.00	963,658,309.00
512	Хуримтлагдсан үр дүн	(231,666,262.24)	(19,314,845.03)
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	(231,666,262.24)	(231,666,262.24)
51220	Тайлант үеийн үр дүн		212,351,417.21
51300	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний зөрүү	152,780,323.28	152,780,323.28
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	884,772,370.04	1,097,123,787.25

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

/төгрөгөөр/

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх он	Тайлант он
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	845,737,840.35	1,172,667,803.30
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	194,470,966.00	147,028,703.30
120	Нийтлэг татварын бус орлого	786,900.00	109,947,103.30
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	786,900.00	-
1200041	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	786,900.00	-
1200045	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого-Үндсэн хөрөнгө	-	102,311,217.00
	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого-Бараа материал	-	7,635,886.30
	Хөрөнгийн орлого	111,547,566	-
121001	Төрийн болон орон нутгийн өмчид бүртгэлтэй хөрөнгө борлуулсны орлого	111,547,566	-
	Улсын төсөв орон нутгийн төсөв хоорондын шилжүүлэг	82,136,500.00	37,081,600.00
122005	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	82,136,500.00	37,081,600.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	5,975,574.35	1,025,639,100.00
1310	Улсын төвлөрсөн төсвөөс		1,025,639,100.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого		1,025,639,100.00

Дорнод аймгийн Хэрлэн сумын 2 дугаар цэцэрлэгийн 2023 оны санхүүгийн тайлан,
төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын тайлан

131001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт		
131007	Тусгай зориулалтын шилжүүлгээс санхүүжих	645,291,300.00	-
	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	5,975,574.35	-
	Төрийн болон орон нутгийн өмчит бус этгээдээс авсан хандив тусламж	2,451,264.35	-
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	3,524,310.00	-
2	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	739,857,197.91	960,316,386.03
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	739,857,197.91	960,316,386.03
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	739,857,197.91	960,316,386.03
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	488,694,240.00	647,043,597.03
210101	Үндсэн цалин	370,682,449.00	469,109,911.09
210102	Нэмэгдэл	95,698,291.00	142,702,955.00
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт		
210104	Урамшуулал	22,313,500.00	35,230,731.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	62,188,134.00	83,010,154.13
210201	Тэтгэврийн даатгал	42,524,559.28	57,093,141.85
210202	Тэтгэмжийн даатгал	4,988,890.49	6,682,333.65
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	3,964,352.26	5,457,742.82
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	973,720.04	1,262,559.78
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	9,736,611.93	12,514,376.03
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	30,751,243.00	36,552,987.15
210301	Гэрэл, цахилгаан	9,797,383.00	13,285,300.15
210302	Түлш, халаалт	13,887,390.00	13,252,840.00
210303	Цэвэр, бохир ус	7,066,470.00	10,014,847.00
2105	Нормативт зардал	101,358,275.00	126,437,835.00
210502	Хоол	95,760,225.00	126,437,835.00
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	5,598,050.00	
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	1,153,800.00	500,000.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл		
210604	Урсгал засвар	1,153,800.00	500,000.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	4,034,264.35	1,365,000.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	2,451,264.35	-
210806	Мэдээллийн технологийн үйлчилгээний хөлс	1,583,00.00	1,365,000.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	47,972,362.56	48,696,699.87
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	10,475,773.60	14,765,862.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	5,438,052.20	3,942,400.00
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	32,058,536.76	29,988,437.87
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	3,704,879.00	16,710,112.85
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	3,524,310.00	16,681,500.00
213208	Хөдөө орон нутагт тогтвор суурьшилтай ажилласан албан хаагчдад төрөөс үзүүлэх дэмжлэг	3,524,310.00	-
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал		16,681,500.00
2133	Улсын төсвөөс олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг	180,569.00	28,612.85
213303	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	180,569.00	28,612.85
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (3)=(1)-(2)	105,880,642.44	212,351,417.21
5	НИЙТ ҮР ДҮН (5)=(3)+(4)	105,880,642.44	212,351,417.21

2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

/төгрөгөөр/

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх он	Тайлант он
	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ	733,403,374.35	1,062,720,700.00
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (1)	733,403,374.35	1,062,720,700.00
1310	Улсын төвлөрсөн төсвөөс	727,427,800.00	1,025,639,100.00
131001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт	-	1,025,639,100.00
	Тусгай зориулалтын шилжүүлэгээс санхүүжилт	645,291,300.00	-
	Орон нутгийн хөгжлийн нэгдсэн сангаас санхүүжих	82,136,500.00	37,081,600.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	5,975,574.35	-
	Төрийн бус орон нутгийн өмчит бус үязраас авсан санхүүжилт	2,451,264.35	-
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	3,524,310.00	-
2	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (2)	-	-
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	706,265,435.35	947,420,253.22
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	702,560,556.35	930,710,140.37
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	491,651,551.28	647,043,597.09
210101	Үндсэн цалин	373,639,760.28	469,109,911.09
210102	Нэмэгдэл	95,698,291.00	142,702,955.00
210104	Урамшуулал	22,313,500.00	35,230,731.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	59,230,822.72	83,010,154.13
210201	Тэтгэврийн даатгал	40,786,579.96	57,093,141.85
210202	Тэтгэмжийн даатгал	4,682,319.16	6,682,333.65
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	3,719,095.15	5,457,742.82
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	913,037.94	1,262,559.78
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	9,129,790.51	12,514,376.03
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	30,751,243.00	36,552,987.15
210301	Гэрэл, цахилгаан	9,797,383.00	13,285,300.15
210302	Түлш, халаалт	13,887,390.00	13,252,840.00
210303	Цэвэр, бохир ус	7,066,470.00	10,014,847.00
2105	Нормативт зардал	95,760,225.00	126,437,835.00
210502	Хоол хүнс	95,760,225.00	126,437,835.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	1,153,800.00	500,000.00
210604	Урсгал засвар	1,153,800.00	500,000.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	4,079,264.35	1,365,000.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	2,451,264.35	-
210806	Мэдээлэл технологийн үйлчилгээ	1,628,000.00	1,365,000.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	19,933,650.00	35,800,567.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	12,433,800.00	30,674,167.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	7,499,850.00	5,126,400.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	3,704,879.00	16,710,112.85
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	3,524,310.00	16,681,500.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	3,524,310.00	16,681,500.00
2133	Улсын төсвөөс олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг	180,569.00	28,612.85
213303	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	180,569.00	28,612.85
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (3)=(1)-(2)	27,137,939.00	115,300,446.78
8	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (8)=(3)+(6)+(7)	27,137,939.00	115,300,446.78
9	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	-	27,137,939.00
10	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	27,137,939.00	142,438,385.78

2.4 Аудит хийсэн цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

/төгрөгөөр/

Үзүүлэлт	Засгийн газрын оруулсан капитал	Дахин үнэлгээний нөөц	Хуримтлагдсан дүн	Засгийн газрын хувь оролцооны нийт дүн
2022 оны 12 дугаар сарын 31-нээрх үлдэгдэл	963,658,309.00	152,780,323.28	(231,666,262.24)	884,772,370.04
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт				
Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	963,658,309.00	152,780,323.28	(231,666,262.24)	884,772,370.04
Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт, бууралт				
Үндсэн хөрөнгийн өсөлт, бууралт				
Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй олз, гарз				
Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү				
Тайлант үеийн үр дүн			212,351,417.21	212,351,417.21
2023 оны 12 дугаар сарын 31-нээрх үлдэгдэл	963,658,309.00	152,780,323.28	(19,314,845.03)	1,097,123,787.25

2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

/төгрөгөөр/

Эдийн засгийн ангилал	Үзүүлэлт	Төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл	Зөрүү
2	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	1,089,858,100.00	947,391,640.37	142,466,459.63
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	1,089,858,100.00	947,391,640.37	142,466,459.63
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	1,073,176,600.00	930,710,140.37	142,466,459.63
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	771,733,700.00	647,043,597.09	124,690,102.91
210101	Үндсэн цалин	500,263,900.00	469,109,911.09	31,153,988.91
210102	Нэмэгдэл	238,447,100.00	142,702,955.00	95,744,145.00
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт			-
210104	Урамшуулал	33,022,700.00	35,230,731.00	(2,208,031.00)
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	96,836,800.00	83,010,154.13	13,826,645.87
210201	Тэтгэврийн даатгал	65,967,400.00	57,093,141.85	8,874,258.15
210202	Тэтгэмжийн даатгал	7,717,400.00	6,682,333.65	1,035,066.35
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	6,173,900.00	5,457,742.82	716,157.18
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	1,543,600.00	1,262,559.78	281,040.22
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	15,434,500.00	12,514,376.03	2,920,123.97
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	36,581,600.00	36,552,987.15	28,612.85

Дорнод аймгийн Хэрлэн сумын 2 дугаар цэцэрлэгийн 2023 оны санхүүгийн тайлан,
төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын тайлан

210301	Гэрэл, цахилгаан	12,664,600.00	13,285,300.15	(620,700.15)
210302	Түлш, халаалт	15,052,900.00	13,252,840.00	1,800,060.00
210303	Цэвэр, бохир ус	8,864,100.00	10,014,847.00	(1,150,747.00)
2105	Нормативт зардал	129,976,100.00	126,437,835.00	3,538,265.00
210502	Хоол, хүнс	129,976,100.00	126,437,835.00	3,538,265.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	500,000.00	500,000.00	-
210604	Урсгал засвар	500,000.00	500,000.00	-
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	1,710,900.00	1,365,000.00	345,900.00
210806	Мэдээллийн технологийн зардал	1,710,900.00	1,365,000.00	345,900.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	35,837,500.00	35,800,567.00	36,933.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	30,704,700.00	30,674,167.00	30,533.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	5,132,800.00	5,126,400.00	6,400.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	16,681,500.00	16,681,500.00	-
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	16,681,500.00	16,681,500.00	-
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	16,681,500.00	16,681,500.00	-
	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	1,062,720,700.00	1,062,692,087.15	28,612.85
1310	УЛСЫН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	1,025,639,100.00	1,025,639,100.00	-
131001	Улсын төсвөөс санхүүжих	1,025,639,100.00	1,025,639,100.00	-
	ОРОН НУТГИЙН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	37,081,600.00	37,052,987.15	28,612.85
	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	37,081,600.00	37,052,987.15	28,612.85
	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл		27,137,939.00	
	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	27,137,400.00	142,438,385.78	
62	АЖИЛЛАГСАДЫН ТОО	46	46	-
620001	Удирдах ажилтан	1	1	-
620002	Гүйцэтгэх ажилтан	29	29	-
620003	Үйлчлэх ажилтан	16	16	-

3. АУДИТЫН ИЛРҮҮЛЭЛТ

Аудитаар нийт 1 зөрчил¹ илэрсэнд 1 зөвлөмжийг өглөө.

Илрүүлэлт: Тайлант хугацааны худалдан авалтын гэрээ, гэрээний салшгүй хэсгүүдийг иж бүрэн бүрдүүлээгүй, гэрээг хангалтгүй байгуулсан. Энэ нь УСНББОУС 01, иж бүрэн байх батламж мэдэгдлийг хангахгүй байна.

Өгсөн зөвлөмж: Худалдан авалтын гэрээнд үнийн жагсаалт хавсаргаж, гэрээний салшгүй бүрэлдэхүүн хэсэг болгох.

Төрийн аудитын тухай хуулийн 20 дугаар зүйлийн 20.5-д заасны дагуу аудитын тайланг хүлээн авснаас хойш дээрх зөвлөмжийн мөрөөр авч хэрэгжүүлэх арга хэмжээний төлөвлөгөөг Төрийн аудитын байгууллагад 30 хоногийн дотор, харин зөвлөмжийн биелэлтийг 2024 оны 5 дугаар сарын 20-ны өдрийн дотор ирүүлнэ үү.

Аудитын явцад бидэнтэй хамтран ажилласан холбогдох ажилтнуудад талархал илэрхийлье.

4. АУДИТААР ИЛЭРСЭН БУРУУ ИЛЭРХИЙЛЛИЙН НЭГТГЭЛ

Санхүүгийн тайлангийн аудитын зөрчлийн нэгтгэл

/мянган төгрөгөөр/

Зөрчлийн товч утга	Нийт зөрчил		Үүнээс									
			Төлбөрийн акт		Албан шаардлага		Зөвлөмж		Хариуцлага тооцуулах албан шаардлага		Хууль, хяналтын байгууллагад шилжүүлсэн асуудал	
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Албан тушаалтны тоо	Тоо	Дүн
Худалдан авалтын гэрээ хангалтгүй. Гэрээнд бараа материалын нэгжийн үнэ, авах барааны жагсаалт байхгүй.	1	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-
Дүн	1	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-

¹ Хүчин төгөлдөр үйлчилж буй хууль тогтоомжид харшлах байгууллага, түүний удирдлага, байгууллагад ажилладаг бусад хувь хүний санаатай болон санамсаргүй үйлдэл, эс үйлдэл.