

ГОВЬСҮМБЭР АЙМАГ ДАХЬ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР



САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Говьсүмбэр аймгийн Сүмбэр сумын 2 дугаар цэцэрлэгийн 2022 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын хураангуй тайлан

Аудитын код: ГСА-2023/34/НА-СТА-ТШЗ

<p>Цахим хуудас: www.audit.mn</p> <p>Говьсүмбэр аймаг 2023 он</p>	<p>Говьсүмбэр аймаг дахь Төрийн аудитын газрын дарга, тэргүүлэх аудитор: Б.Сарантуяа Утас: 70543156 Цахим хаяг: sarantuyab@audit.gov.mn Аудитын менежер: Г.Наранбаяр Цахим хаяг: naranbayarg@audit.gov.mn Гэрээгээр аудитыг гүйцэтгэсэн: “Ай Жэй Эй Эйч Аудит” ХХК Захирал: Г.Энхмаа Утас: 77450279, Цахим хаяг: ijahaudit2020@gmail.com Аудитор: С.Сүрэнчимэг Утас: 99067036, Цахим хаяг: surenchimeg0410@gmail.com</p>
---	--

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт мэдээллийг дээрх хаягаар авна уу.

1.ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ



ГОВЬСҮМБЭР АЙМАГ ДАХЬ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР

42015 Говьсүмбэр аймаг, Сүмбэр сум, 3 дугаар баг
Утас/Факс:976-7054 3179
И-мэйл: goviumber@audit.gov.mn

2023.02.27 № 30

танай _____-ны № _____-т

СҮМБЭР СУМЫН 2 ДУГААР
ЦЭЦЭРЛЭГ"-ИЙН ТӨСВИЙН
ЗАХИРАГЧ Ж.ОЮУНГЭРЭЛ 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 Сүмбэр сумын 2 дугаар цэцэрлэгийн 2022 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.

Сүмбэр сумын 2 дугаар цэцэрлэгийн 2022 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

Санхүүгийн тайлангийн тухай болон аудитын тайлангийн тухай хэрэглэгчдийн анхаарал хандуулах, ач холбогдолтой зүйлийн талаар тодруулахад тус байгууллага нь бүх үйл явцыг санхүүгийн тайланд толилуулсан бөгөөд санхүүгийн тайланд толилуулаагүй асуудал гараагүй болно.

Байгууллагын удирдлага нь санхүүгийн тайлангаа бэлтгэхдээ нягтлан бодох бүртгэлийн тасралтгүй байх зарчмыг ашигласан байна. Цаашид тус байгууллагын талаар чиг үүрэг нь өөрчлөгдөж татан буугдах, нэгдэх асуудал гараагүй тул байгууллагын тасралтгүй байдлын талаар нөхцөл үүсээгүй гэж үзсэн болно.

Аудитын гол асуудал

Аудитыг гүйцэтгэхэд аудитын хамрах хүрээний хязгаарлалт хийх шаардлагагүй болон хангалттай, зохистой нотолгоог олж авах боломжгүй нөхцөл үүсээгүй тул бидний олж авсан нотолгоо нь аудитын дүгнэлтийн суурь болоход хүрэлцээтэй, зохистой гэж үзлээ.

008020113

Бусад асуудлын хэсэг

Байгууллагын удирдлага бусад мэдээлэлтэй холбоотой үүрэг хариуцлагыг хүлээнэ. Байгууллагын жилийн гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөнд 3 зорилтын хүрээнд 7 хөтөлбөр, 45 арга хэмжээг хэрэгжүүлэхээр төлөвлөснөөс 96.0 хувийн гүйцэтгэлтэй гэж тайлагнасан байна.

Шалгагдагч байгууллагын санхүүгийн тайлангаас бусад үйл ажиллагааны тайлан, мэдээ, гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөний биелэлт зэрэг мэдээлэлтэй танилцсан болно. Ингэхэд материаллаг буруу илэрхийлсэн зүйл илрээгүй тул аудит хийсэн санхүүгийн тайланд залруулга хийх шаардлагагүй гэж үзлээ.

Санхүүгийн тайланд төсвийн захирагчийн хүлээх үүрэг, хариуцлага

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.САРАНТУЯА



2.АУДИТ ХИЙСЭН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН, ТӨСВИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛ

2.1 Аудит хийсэн санхүүгийн байдлын тайлан

Тайлант хугацаа: 2022 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон тайлан

Дансны код	Балансын үзүүлэлт	Төгрөгөөр/	
		Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН	0.00	89,058,292.04
31	МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ	0.00	18,698,771.00
312	Банкинд байгаа бэлэн мөнгө	0.00	18,698,771.00
3121	Төгрөг	0.00	18,698,771.00
31211		0.00	16,088,976.00
31218	Бусад төсөл, нөөцийн харилцах	0.00	2,609,795.00
33	АВЛАГА	0.00	0.00
33500	Бусад авлага	0.00	0.00
33520	Хувь хүмүүсээс авах авлага	0.00	0.00
34	УРЬДЧИЛГАА	0.00	0.00
34700	Бусад урьдчилгаа	0.00	0.00
34710	Урьдчилгаа тооцоо	0.00	0.00
34713	Цалингийн урьдчилгаа	0.00	0.00
35	БАРАА МАТЕРИАЛ	0.00	70,359,521.04
35100	Түүхий эд материал	0.00	1,997,809.64
35110	Тусгай зориулалттай материал	0.00	861,000.00
35130	Эм боох материал	0.00	1,136,809.64
35110	Тусгай зориулалтын материал	0.00	3,182,500.00
354	Хангамжийн материал	0.00	68,361,711.40
35410	Бичиг хэргийн материал	0.00	464,500.00
035420	Аж ахуйн материал	0.00	6,186,000.00
35450	Барилгын засварын материал	0.00	265,000.00
35460	Хүнсний материал	0.00	5,404,492.00
35470	Бусад хангамжийн материал	0.00	56,041,719.40
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	0.00	217,323,686.79
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	0.00	217,323,686.79
392	Биет хөрөнгө	0.00	149,963,686.79
39201	Барилга, байгууламж, орон сууц	0.00	213,503,187.86
39202	Хуримтлагдсан элэгдэл	0.00	-75,700,752.24
39205	Машин тоног төхөөрөмж (компьютер)	0.00	23,468,865.18
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	0.00	-12,542,846.86
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	0.00	1,776,800.00
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	0.00	-824,900.27
39214	Бусад үндсэн хөрөнгө	0.00	850,000.00
39215	Хуримтлагдсан элэгдэл	0.00	-566,666.88
393	Биет бус хөрөнгө	0.00	67,360,000.00
39301	Программ хангамж	0.00	700,000.00
39302	Хуримтлагдсан элэгдэл	0.00	-360,000.00
39303	Бусад биет бус хөрөнгө	0.00	67,020,000.00
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	0.00	306,381,978.83
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	0.00	306,381,978.83
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	0.00	306,381,978.83
51100	Засгийн газрын оруулсан капитал /Засгийн газрын сан/ орон нутгийн сан	0.00	169,587,263.96
511001	Засгийн газрын оруулсан капитал засгийн газрын сан	0.00	169,587,263.96
512	Хуримтлагдсан үр дүн	0.00	-527,845,253.14

51210	Өмнөх үеийн үр дүн	0.00	-512,652,587.95
51220	Тайлант үеийн үр дүн	0.00	-15,192,665.18
51300	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний зөрүү	0.00	664,639,968.00
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	<u>0.00</u>	<u>306,381,978.83</u>

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

Тайлант огноо: 2022 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон тайлан

/төгрөгөөр/

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	0.00	801,288,751.19
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	0.00	298,150,651.19
120	Нийтлэг татварын бус орлого	0.00	298,150,651.19
120004	Төсөвт байгууллагын өөрийн орлого	0.00	1,600,000.00
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлого	0.00	1,600,000.00
120017	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого-Үндсэн хөрөнгө	0.00	220,557,486.83
120018	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого-Бараа материал	0.00	75,993,164.36
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	0.00	503,138,100.00
1310	Улсын төсвөөс	0.00	425,119,300.00
131001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт	0.00	425,119,300.00
131007	Тусгай зориулалтын шилжүүлгээс санхүүжих	0.00	0.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	0.00	103,500.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	0.00	103,500.00
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт орлого	0.00	0.00
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	0.00	77,915,300.00
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт	0.00	77,915,300.00
2	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	0.00	523,046,698.18
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	0.00	523,046,698.18
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	0.00	520,530,057.18
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	0.00	321,311,269.00
210101	Үндсэн цалин	0.00	229,736,978.00
210102	Нэмэгдэл	0.00	74,478,320.00
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	0.00	7,874,000.00
210104	Урамшуулал	0.00	9,221,971.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	0.00	40,860,395.00
210201	Тэтгэврийн даатгал	0.00	28,800,299.00
210202	Тэтгэмжийн даатгал	0.00	3,064,885.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	0.00	2,470,399.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	0.00	592,700.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	0.00	5,932,112.00
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	0.00	51,669,949.00
210301	Гэрэл, цахилгаан	0.00	2,831,777.00
210302	Түлш, халаалт	0.00	43,007,557.00
210303	Цэвэр, бохир ус	0.00	5,830,615.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	0.00	20,422,393.32
210401	Бичиг хэрэг	0.00	4,912,560.00
210402	Тээвэр, шатахуун	0.00	200,000.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	0.00	48,932.00
210406	Бага үнэтэй түргэн элэгдэх ахуйн эд зүйлс	0.00	2,400,920.00
210407	Аж ахуйн материал худалдан авах зардал	0.00	573,250.00
210408	Бараа материал ақталсны зардал	0.00	12,286,731.32
2105	Нормативт зардал	0.00	44,963,116.00

210501	Эм бэлдмэл, эмнэлгийн хэрэгсэл	0.00	53,000.00
210502	Хоол, хүнс	0.00	44,910,116.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	0.00	5,655,142.00
210604	Урсгал засвар	0.00	5,655,142.00
2107	Томилолт, зочны зардал	0.00	0.00
210702	Дотоод албан томилолт	0.00	0.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	0.00	824,100.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	0.00	0.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	0.00	824,100.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	0.00	34,823,692.86
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	0.00	8,134,321.00
210902	Хичээл, үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	0.00	335,000.00
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	0.00	26,354,371.86
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	0.00	2,516,641.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	0.00	0.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	0.00	0.00
2134	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчид олгох татаас, санхүүжилт	0.00	2,516,641.00
213403	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	0.00	2,516,641.00
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (3=1+2)	0.00	-15,192,665.18
	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ЗАРДЛЫН ДҮН	0.00	293,434,718.19
	Үнэ төлбөргүй гарсан зардал-Үндсэн хөрөнгө	0.00	217,441,553.83
	Үнэ төлбөргүй гарсан зардал-Бараа материал	0.00	75,993,164.36
6	НИЙТ ҮР ДҮН (6)=(3)+(4)-(5)	0.00	-15,192,665.18

2.3 Аудит хийсэн цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

Тайлант хугацаа: 2022 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон тайлан

/ төгрөгөөр /

Код	Үзүүлэлт	Засгийн газрын оруулсан капитал	Дахин үнэлгээний нөөц	Хуримтлагдсан дүн	Засгийн газрын хувь оролцооны нийт дүн
C01	2021 оны 01-р сарын 01-нээрх үлдэгдэл	169,587,263.96	664,639,968.00	-483,113,281.28	351,113,950.68
C02	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт				
C03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	169,587,263.96	664,639,968.00	-483,113,281.28	351,113,950.68
	Өмчид гарсан өөрчлөлт				-
C07	Тайлант үеийн үр дүн			-29,539,306.67	-29,539,306.67
C08	2021 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	169,587,263.96	664,639,968.00	-512,652,587.95	321,574,644.01
D02	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	169,587,263.96	664,639,968.00	-512,652,587.95	321,574,644.01
D03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	169,587,263.96	664,639,968.00	-512,652,587.95	321,574,644.01
D08	Тайлант үеийн үр дүн			-15,192,665.18	-15,192,665.18
D09	2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	169,587,263.96	664,639,968.00	-527,845,253.14	306,381,978.83

2.4 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

Тайлант хугацаа: 2022 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон тайлан

/төгрөгөөр/

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (1)	0.00	507,631,110.00
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	0.00	4,493,010.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	0.00	4,493,010.00
120004	Төсөвт байгууллагын өөрийн орлого	0.00	4,493,010.00
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлого	0.00	1,600,000.00
	Шилжиж ирсэн мөнгөн хөрөнгө		2,893,010.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	0.00	503,138,100.00
1310	Улсын төсвөөс	0.00	425,119,300.00
131001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт	0.00	425,119,300.00
131007	Тусгай зориулалтын шилжүүлгээс санхүүжих	0.00	0.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	0.00	103,500.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	0.00	103,500.00
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт орлого	0.00	0.00
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	0.00	77,915,300.00
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт	0.00	77,915,300.00
2	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (2)	0.00	488,932,339.00
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	0.00	488,932,339.00
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	0.080	486,415,698.00
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	0.00	322,443,685.00
210101	Үндсэн цалин	0.00	233,148,534.00
210102	Нэмэгдэл	0.00	72,021,804.00
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	0.00	7,874,000.00
210104	Урамшуулал	0.00	9,399,347.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	0.00	39,101,831.00
210201	Тэтгэврийн даатгал	0.00	26,713,941.00
210202	Тэтгэмжийн даатгал	0.00	3,184,522.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	0.00	2,518,576.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	0.00	607,244.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	0.00	6,077,548.00
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	0.00	51,669,949.00
210301	Гэрэл цахилгаан	0.00	2,831,777.00
210302	Түлш, халаалт	0.00	43,007,557.00
210303	Цэвэр, бохир ус	0.00	5,830,615.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	0.00	103,500.00
210401	Бичиг хэрэг	0.00	103,500.00
2105	Нормативт зардал	0.00	47,423,618.00
210502	Хоол, хүнс	0.00	47,423,618.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	0.00	6,980,000.00
210604	Урсгал засвар	0.00	6,980,000.00

2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	0.00	959,100.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	0.00	959,100.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	0.00	17,734,015.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	0.00	11,734,015.00
210902	Хичээл, үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	0.00	6,000,000.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	0.00	2,516,641.00
2134	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчид олгох татаас, санхүүжилт	0.00	2,516,641.00
213403	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	0.00	2,698,771.00
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ(3=1+2)	<u>0.00</u>	<u>18,698,771.00</u>
8	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (8)=(3)+(6)+(7)	0.00	18,698,771.00
9	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	0.00	0.00
10	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	0.00	18,698,771.00

2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

Тайлант хугацаа: 2022 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон тайлан

/төгрөгөөр/ (Улсын төсөв)

Эдийн засгийн ангилал	Үзүүлэлт	Батлагдсан төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл	Зөрүү	Хувь
2	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	425,119,300.00	409,030,324.00	-16,088,976.00	96.2
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	425,119,300.00	409,030,324.00	-16,088,976.00	96.2
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	425,119,300.00	409,030,324.00	-16,088,976.00	96.2
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	305,704,000.00	305,694,975.00	-9,025.00	99.9
210101	Үндсэн цалин	255,366,000.00	220,437,358.00	-34,928,642.00	86.3
210102	Нэмэгдэл	47,199,800.00	69,678,622.00	22,478,822.00	147.6
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	0.00	7,388,000.00	7,388,000.00	
210104	Урамшуулал	3,138,200.00	8,190,995.00	5,052,795.00	261.0
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	40,775,700.00	39,101,831.00	-1,673,869.00	95.9
210201	Тэтгэврийн даатгал	27,024,100.00	26,713,941.00	-310,159.00	98.8
210202	Тэтгэмжийн даатгал	3,312,900.00	3,184,522.00	-128,378.00	96.1
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	3,250,300.00	2,518,576.00	-731,724.00	77.5
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	562,600.00	607,244.00	44,644.00	107.9
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	6,625,800.00	6,077,548.00	-548,252.00	91.7
2105	Нормативт зардал	61,826,800.00	47,423,618.00	-14,403,182.00	76.7
210502	Хоол, хүнс	61,826,800.00	47,423,618.00	-14,403,182.00	76.7
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	962,000.00	959,100.00	-2,900.00	99.7
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	962,000.00	959,100.00	-2,900.00	99.7
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	15,850,800.00	15,850,800.00	0.00	100.0
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	9,850,800.00	9,850,800.00	0.00	100.0
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	6,000,000.00	6,000,000.00	0.00	100.0
	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	425,119,300.00	425,119,300.00	0.00	100.0
1320	Улсын төсвөөс санхүүжих	425,119,300.00	425,119,300.00	0.00	100.0
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт	425,119,300.00	425,119,300.00	-0.00	100.0

(Орон нутгийн төсөв)

Эдийн засгийн ангилал	Үзүүлэлт	Батлагдсан төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл	Зөрүү	Хувь
2	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	77,915,300.00	75,398,659.00	-2,516,641.00	96.8
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	77,915,300.00	75,398,659.00	-2,516,641.00	96.8
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	77,915,300.00	75,398,659.00	-2,516,641.00	96.8
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	16,748,800.00	16,748,710.00	-90.00	100.0
210101	Үндсэн цалин	12,711,200.00	12,711,176.00	-24.00	100.0
210102	Нэмэгдэл	2,343,200.00	2,343,182.00	-18.00	100.0
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	486,000.00	486,000.00	0.00	100.0

210104	Урамшуулал	1,208,400.00	1,208,352.00	-48.00	100.0
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	54,186,500.00	51,669,949.00	-2,516,551.00	95.4
210301	Гэрэл, цахилгаан	6,635,700.00	2,831,777.00	-3,803,923.00	42.7
210302	Түлш, халаалт	42,686,500.00	43,007,557.00	321,057.00	100.8
210303	Цэвэр, бохир ус	4,864,300.00	5,830,615.00	966,315.00	119.9
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	6,980,000.00	6,980,000.00	0.00	100.0
210604	Урсгал засвар	6,980,000.00	6,980,000.00	0.00	100.0
	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	77,915,300.00	77,915,300.00	0.00	100.0
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	77,915,300.00	77,915,300.00	0.00	100.0
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт	77,915,300.00	77,915,300.00	0.00	100.0

2.6 Аудит хийсэн нэмэлт санхүүжилтийн тайлан

Тайлант хугацаа: 2022 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон тайлан

Үзүүлэлт	/төгрөгөөр/ Гүйцэтгэл
НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	103,500.00
УРСГАЛ ЗАРДАЛ	103,500.00
БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	103,500.00
Хангамж, бараа материалын зардал	103,500.00
Бичиг хэрэг	103,500.00
ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	103,500.00
ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	103,500.00
Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	103,500.00
Дээд шатны захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	103,500.00

5. АУДИТЫН ИЛРҮҮЛЭЛТ

Аудитаар алдаа, зөрчил илрээгүй болно.

5.1 Төлбөрийн акт тогтоогоогүй

5.2 Албан шаардлага өгөөгүй

5.3 Зөвлөмж өгөөгүй

Дээрх зөвлөмжийн биелэлтийг Төрийн аудитын байгууллагад 2023 оны 5 дугаар сарын 25-ны өдрийн дотор ирүүлнэ үү.

Аудитын явцад бидэнтэй хамтран ажилласан холбогдох ажилтнуудад талархал илэрхийлье.

6. АУДИТААР ИЛЭРСЭН БУРУУ ИЛЭРХИЙЛЛИЙН НЭГТГЭЛ

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								
Тайлант онд Цалингийн зардлаас бусад 5 сая төгрөгөөс дээш үнийн дүн бүхий орлогын 13,322.8 мянган төгрөгийн 1 гүйлгээ, төсөв, өмч хөрөнгө, мөнгө зарцуулах шийдвэрийн 3,512.2 мянган төгрөгийн 8 мэдээллийг тус тус хугацаа хоцроож оруулсан байна.	1	16,835.0					1	16,835.0
Дүн	1	16,835.0					1	16,835.0
Бусад хууль тогтоомжийн хэрэгжилттэй холбоотой зөрчил								
Тайлант онд худалдан авах төлөвлөгөө хийгдээгүй, хоол, хүнсний материал шууд худалдан авалт хийгдсэн, зарим гэрээг худалдагч талаар баталгаажуагүй, худалдан авах тендер зарлаагүй байна.	1	0.0					1	0.0
Дүн	1	0.0					1	0.0
Нийт дүн	2	16,835.0					2	16,835.0